

# **BESTUURSVERSLAG 2015**



## **Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers**

## INHOUD

|  | BLZ. |
|--|------|
| 2015 in het kort                           | 3    |
| 1. Missie van het O&O fonds                | 4    |
| 2. Organisatie                             | 4    |
| 3. Ontwikkelingen en werkzaamheden in 2015 | 8    |
| 4. Intern beheer en profilering            | 10   |
| 5. Beleidsvoornemens 2016                  | 10   |
| 6. Overige mededelingen                    | 11   |
| <br><b><u>Bijlagen:</u></b>                |      |
| Jaarrekening 2015 (inhoudsopgave)          | 12   |

## 2015 in het kort

- Het verslagjaar heeft volledig in het teken gestaan van de uitvoering van ons **sectorplan “Op zoek naar (ver)binding”**. Dit plan voor de sector Post en Koeriers daagt uit tot het ondernemen van activiteiten die van belang zijn voor de gehele sector. Voor deze activiteiten is subsidie beschikbaar in het kader van de Regeling Cofinanciering Sectorplannen van het Ministerie van SZW. Na de late toekenning van de beschikking in december 2014, is in 2015 hard gewerkt om zo snel mogelijk te kunnen beginnen.
- Aandachtspunten bij de uitvoering van het sectorplan waren (i) de verplichte opstelling van een goedgekeurde AO/IC inzake de organisatie van het project; (ii) het aanzoeken van een externe accountant voor de certificering van de einddeclaratie in 2017, en (iii) het verbreden van het werkgebied ten opzichte van de bestaande situatie.
- In augustus heeft het bestuur besloten tot een wijziging van de statuten. Bij deze gelegenheid is de naam van het fonds gewijzigd in O&O fonds Post en Koeriers, en is het werkgebied uitgebreid. Voor al onze projecten en activiteiten is het nu, ook formeel, mogelijk dat andere bedrijven dan de founding fathers gebruik kunnen maken van de dienstverlening van het fonds.
- Ons fonds heeft een eigen website ontwikkeld: [www.postenkoeriersfonds.nl](http://www.postenkoeriersfonds.nl). Via deze website kan iedereen in contact komen met ons fonds. Bovendien biedt de website, naast belangrijke (project)informatie, de faciliteit om dossierstukken die nodig zijn voor subsidieaanvragen te uploaden. Via deze site kunnen ook vereiste formats voor lopende projecten worden gedownload.
- In het verslagjaar zijn twee projecten afgerond op het gebied van innovatieve methoden om werknemers uit de krimpende postsector, die met ontslag worden bedreigd, kansrijk te begeleiden naar ander werk. De eindproducten van deze projecten, de rapporten “**Mobiliteit Post: PRO**” en “**Mobiliteit Post BZM**”, zijn te downloaden op onze site. De ingediende einddeclaraties gaven geen aanleiding voor herziening tijdens de uitgebreide controles, en zijn nagenoeg volledig gehonoreerd.
- In 2014 heeft het fonds de vaststellingsbeschikking ontvangen voor het project **TNT Challenge 2011**. De netto subsidie is eind 2015 als bate ter beschikking gekomen van de deelnemende bedrijven, hoewel de subsidie vooralsnog niet volledig is overgemaakt. Een deel van de middelen fungeert als voorfinancieringsbijdrage voor het sectorplan. In het verslagjaar heeft het fonds een bezwaarprocedure gestart tegen de door Agentschap SZW gehanteerde afslagmethode, die wordt gekenmerkt door extrapolatie van steekproeffouten in dit project over de gehele massa. Ondanks dat de projectadministratie was opgedeeld in clusters, heeft de behandeling van het bezwaar in mei niet het gewenste resultaat opgeleverd.

## 1. Missie van het O&O fonds

De stichting heeft ten doel het (doen) bevorderen van bijscholing, omscholing, opleiding en training van de werknemers van de aangesloten ondernemingen, alsmede het scheppen van financiële en administratieve voorwaarden die leiden tot de realisatie daarvan.

## 2. Organisatie

### 2.1. Algemeen

De Stichting O&O fonds Post en Koeriers is op 30 september 1998 opgericht als Stichting TPG O&O fonds door TNT Post Groep NV (TPG), gevestigd te Amsterdam.

- Op 24 december 2008 is de naam in het kader van een rebranding operatie bij TPG gewijzigd in TNT O&O fonds.
- Op 31 mei 2011 is de naam gewijzigd in PostNL O&O fonds vanwege de splitsing van TNT NV in een postbedrijf (Koninklijke PostNL NV) en een express bedrijf. De stichting hield tot dan kantoor te Hoofddorp en sindsdien in Den Haag. De statuten zijn hiervoor, met toestemming van de Vennootschap PostNL NV, aangepast. Het O&O fonds wordt genoemd in artikel 89 lid 2 van de cao voor PostNL van 1-1-2015 tot 31-12-2015.
- Op 21 augustus 2015 heeft het bestuur in goed overleg met de Vennootschap besloten de statutaire naam te wijzigen in Stichting O&O fonds Post en Koeriers. Bij die gelegenheid is tevens bij de begripsbepalingen het begrip “Werknemer” uitgebreid tot werknemers van “andere ondernemingen <dan de founding fathers>, daartoe door het bestuur toegelaten”.

De toelatingsbevoegdheid van het bestuur dient om te voorkomen dat ondernemingen gaan deelnemen aan dezelfde projecten, vanuit meerdere O&O fondsen, wat niet is toegestaan.

Het fonds staat als aparte stichting geheel los van de PostNL groep, heeft geen winstoogmerk en is niet BTW plichtig. Uit nader onderzoek in 2015 is gebleken dat dit niet anders wordt door de uitvoering van het sectorplan.

Het fonds kent geen verplichte aansluiting en geen verplichte afdracht. In de cao voor de PostNL groep is het fonds opgenomen in artikel 90.2.

Het O&O fonds heeft geen personeel in dienst. Het management wordt betaald door PostNL. Het basis-werkkapitaal wordt gevormd door een renteloze lening van PostNL voor onbepaalde tijd. Het fonds is geen aanbieder van opleidingen; deelnemende bedrijven organiseren zelf hun opleidingsbehoefte, waarbij het fonds de aanvraag van eventuele subsidie faciliteert. Het fonds organiseert wel pilots en onderzoeken ten behoeve van de sector, voor zover die subsidiabel zijn. Voor de uitvoering kunnen aangesloten bedrijven worden ingeschakeld.

De dagelijkse operationele leiding berust bij de ambtelijk secretaris. Ambtelijk secretaris/manager is sinds 1-1-2006 de heer B.H. Kiep senior consultant en subsidie-coördinator voor Koninklijke PostNL bij de afdeling Group HR. Het ambtelijk secretariaat, management en administratiekantoor zijn sinds 2006 gevestigd in Groningen, dat tevens correspondentieadres is.

Het O&O fonds heeft in principe geen eigen vermogen; alle projectgebonden kosten worden doorbelast aan de bedrijven die deelnemen aan de projecten van het fonds. Bij onvoldoende dekking van overhead- en andere uitvoeringskosten worden deze per project verrekend met de subsidie-uitdeling. Deze kosten, die subsidiabel kunnen zijn, worden daartoe administratief uitgesplitst naar algemene (collectieve) kosten en aan deelnemende bedrijven toewijsbare kosten. Niet projectgebonden kosten, zoals instandhoudingskosten, worden toegewezen aan lopende projecten en in mindering gebracht op de subsidie-uitdeling.

De toerekening van projectkosten en de vaststelling van de subsidie-uitdeling zijn onderworpen aan accountantscontrole en maken deel uit van de certificering van de jaarrekening.

De financiering van grotere projecten vereist een extra beroep op het werkkapitaal. Waar dat niet kan worden gefinancierd uit het basis-werkkapitaal wordt conform bestuursbesluit per project een verplichte voorfinancieringsbijdrage vastgesteld en gevraagd van de deelnemende bedrijven. Deze is gerelateerd aan de door deelnemende bedrijven ingediende begroting, voor zover deze de basis vormde voor en onderdeel was van de subsidieaanvraag. De voorfinancieringsbijdrage heeft daarmee het karakter van een renteloze lening totdat het project financieel wordt afgesloten. Afhankelijk van de begrote kapitaalbehoefte was de bijdrage in het verleden tussen 2 en 4% van het eigen aandeel in de projectbegroting.

De financiering van onze apparaatskosten wordt mogelijk gemaakt door PostNL, als dominante marktpartij in de sector. Vanwege deze (beperkte) financiële verbondenheid moet voor het aangaan van leningen en schulden in voorkomende gevallen statutair formeel goedkeuring worden gevraagd aan PostNL.

Omdat volgens ESF interpretatie een aanvraag ook een terugbetalingsverplichting kan inhouden kwalificeert een aanvraag impliciet volgens het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (hierna: SZW) ook als het aangaan van een (mogelijke) schuld. Op aandringen van SZW dient het bestuur daarom door de Vennootschap formeel te worden gemachtigd om ESF subsidies aan te vragen. Deze machtiging is begin 2015 opnieuw afgegeven voor de nieuwe ESF tenderperiode.

## 2.2. Bestuurlijk

Het bestuur is statutair paritair samengesteld en bestaat uit tenminste drie natuurlijke personen, waarvan er twee door PostNL worden benoemd.

Bovendien heeft PostNL formeel instemmingsrecht bij de benoeming van een derde bestuurder. Het recht van voordracht voor deze bestuurder berust bij de gezamenlijke werknemersorganisaties die partij zijn bij de cao voor werknemers in het postbedrijf. In de praktijk is dit instemmingsrecht slechts een formaliteit. Deze werkwijze heeft, ook naar het oordeel van SZW, de voorkeur boven coöptatie.

De leden van het bestuur worden benoemd voor de duur van maximaal 3 jaar en treden in juni af volgens een rooster van aftreden.

Het bestuur bestond gedurende het jaar 2015 uit de navolgende personen:

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Dhr. Mr. R.P.J.M. Muys           | directeur Group HR bij PostNL, voorzitter                   |
| Dhr. drs. P.G.J. Dorrestijn      | directeur Accounting & Reporting bij PostNL, penningmeester |
| Mevr. S.Y. Eijgermans-Jacobs CPE | bestuurder bij FNV, secretaris                              |

In 2015 is mevrouw Eijgermans herbenoemd. Het rooster van aftreden ziet er als volgt uit:

| <u>(her)benoemingsdatum</u> | <u>naam</u>                | <u>aftredend</u> |
|-----------------------------|----------------------------|------------------|
| 18-6-2015                   | mw. S.Y. Eijgermans-Jacobs | 18-6-2018        |
| 18-6-2013                   | dhr. R.P.J.M. Muys         | 18-6-2016        |
| 18-6-2014                   | dhr. P.G.J. Dorrestijn     | 18-6-2017        |

Statutair is vastgelegd dat een aftredend bestuurslid terstond herbenoembaar is. De bestuurders ontvangen geen beloning ten laste van het fonds.

### 2.3. Erkende aanvrager

Alleen rechtspersonen, die paritair worden bestuurd door werknemers en werkgevers samen, kunnen worden erkend door de minister van SZW als lichaam dat subsidie uit het Europees Sociaal Fonds (ESF) of eigen regeling van SZW mag aanvragen. Het O&O fonds is erkende aanvrager.

Maatschappelijke ontwikkelingen duiden er op dat O&O fondsen mogelijk vanuit de wetgever een eigen rol krijgen als smeermiddel op de arbeidsmarkt. Ons fonds kan, na de statutenwijziging, deze rol prima invullen met sector-brede activiteiten, en de vanuit het sectorplan opgepakte disseminatie naar andere bedrijven en sectoren. Hierdoor zijn veelbelovende eigen netwerken gecreëerd met andere bedrijven in andere sectoren, en in verschillende regio's.

### 2.4. Onze werkwijze

Het O&O fonds is vanwege de ministeriële erkenning actief op meerdere thema's die alle gemeen hebben dat ze betrekking hebben op het HR gebied. Samenvattend betreft het dan projecten op de volgende thema's:

- opleiden van actief personeel en van met ontslag bedreigd personeel
- sociale innovatie en het uitvoeren van pilots en onderzoeken
- sociale innovatie; intersectorale samenwerking met andere bedrijven
- intersectorale samenwerking door disseminatie van succesvolle activiteiten
- van werk naar werk trajecten voor met ontslag bedreigd personeel
- werving van achterstandsgroepen

Andere O&O fondsen werken vaak duidelijker sectoraal door een verplichte aansluiting. Ze beschikken doorgaans over een bestuurlijk apparaat dat wordt gefinancierd uit verplichte bijdragen van de aangesloten bedrijven conform een algemeen verbindend verklaarde cao.

Het O&O fonds is actief in het aanvragen van subsidie voor tailor-made opleidingen of trainingen, mits die voldoen aan de eis van voldoende civiel effect of voldoende algemeen karakter. Dit laat het fonds onderbouwd toetsen door een onafhankelijke deskundige partij, conform een procedure die de instemming heeft van Agentschap SZW. Hierdoor wordt het mogelijk dat intern ontwikkelde opleidingen en trainingen onder een subsidieregeling vallen. Het fonds stimuleert, naast reguliere opleidingen bij erkende opleidingsinstellingen, bewust dat bedrijven zelf investeren in opleidingen die direct passend zijn voor behoud van werk of het verbeteren van de employability van eigen personeel. Hiermee wordt tegemoet gekomen aan de snelle ontwikkeling in de sector. Deze wordt in toenemende mate, mede door de onstuimige groei van e-commerce, gekenmerkt door snelle automatisering en robotisering. Het fonds biedt zelf geen opleidingen aan.

Het fonds verstrekt geen subsidies voordat de aanvraag geheel is goedgekeurd en aan het eind van de projectperiode definitief is afgesloten met een beschikking subsidievaststelling en daarop volgende uitbetaling van subsidies. Hiermee wordt voorkomen dat er terugbetalingsverplichtingen kunnen ontstaan. Dit uitgangspunt betekent eveneens dat in principe geen voorschotten worden gevraagd op toekomstige subsidies. Voor het sectorplan heeft SZW ongevraagd, maar geheel conform de regeling, een forfaitair voorschot ter dekking van overheadkosten uitgekeerd.

Indien het fonds projectaanvragen indient ten behoeve van of op verzoek van een groep van bedrijven, ongeacht de samenstelling, zal doorgaans worden gekozen voor de indiening van een clusteraanvraag. Het voordeel hiervan is, dat niet hoeft te worden gekozen voor welk bedrijf als eerste, en voor welk bedrijf als laatste, zal worden ingediend.

Het nadeel van deze aanpak is echter wel het “samen uit, samen thuis” en het “deelt elkanders lasten-principe”. Dit houdt in dat fouten in de administratie worden beschouwd als fouten voor het geheel van de aanvraag. Met een zorgvuldige controle van de administratie, voordat wordt ingediend, worden fouten zo veel als mogelijk voorkomen. Toch kan het voorkomen dat een optimale indiening van het geheel suboptimaal blijkt te zijn voor individuele bedrijven.

Extreme gevolgen van fouten-extrapolatie zijn te mitigeren door niet te kiezen voor extreem grote leveranciers. Deze zijn risicovol: de kans dat deze in de steekproefcontrole vallen is immers groot. Het aandeel in de steekproef is procentueel groot, waardoor kleine systematische fouten extreem doorwerken op de massa. Naar de mate waarin ondersteunend bewijs kan worden overlegd kan de korting mogelijk worden gematigd, maar de risico's zijn eigenlijk onaanvaardbaar hoog.

Voor niet gedekte, niet aan deelnemers toewijsbare kosten voor het O&O fonds geldt dat deze naar rato van de subsidieaanspraak bij uitdeling worden omgeslagen.

## 2.5. Samenwerkingspartijen

De administratie van het fonds en de projecten is de verantwoordelijkheid van de ambtelijk secretaris. Voor de uitvoering van projecten werkt deze samen met:

- **Cliac Accountants B.V.**  
Gedurende het verslagjaar 2015 was Cliac Accountants BV te Haarlem de huisaccountant van het O&O fonds. Cliac levert daarnaast advies- en administratieve diensten aan deelnemende bedrijven en het administratiekantoor. Met Cliac bestaat inmiddels een langjarige samenwerking. Hoewel vanuit governance oogpunt wellicht niet optimaal, heeft continuering van deze relatie als belangrijk voordeel dat de reproduceerbaarheid van de administratie langdurig geborgd is. Vanuit SZW is daar nadrukkelijk aandacht voor gevraagd.
- **Het administratiekantoor**  
Als administratiekantoor voor de ESF projecten fungeert de afdeling Finance Shared Service Center (FSSC), onderdeel van PostNL Accounting & Reporting in Groningen. Het O&O fonds is krachtens overeenkomst jegens deelnemende bedrijven gevrijwaard voor eventuele financiële gevolgen van onvoldoende dossiervorming.
- **WeCreate Consulting B.V.**  
Sinds eind 2013 adviseert WeCreate Consulting BV op basis van ad hoc afspraken per project. WeCreate beschikt over een uitgebreid (bedrijven)netwerk en een goed track record op het gebied van arbeidsmarkt vraagstukken. Dit past prima bij de duidelijke verlegging van onze focus naar meer intersectorale en arbeidsmarkt gerelateerde activiteiten.

## 2.6. Relatie met deelnemende bedrijven

Sinds de invoering van de 60% realisatie-eis door Agentschap SZW ligt er een duidelijke druk op de tijdige uitvoering van projecten en de administratie ervan. Nazenden van dossierstukken kan niet meer. De administratie dient te allen tijde actueel, volledig en correct te zijn. Dit vraagt een strakkere aansturing van en discipline bij de deelnemende bedrijven. Waar nodig wordt dit in overeenkomsten vastgelegd. Omdat in toenemende mate tussenrapportages worden gevraagd, is een juiste afstemming tussen begroting en realisatie van groot belang.

Voor elk project wordt een bijbehorende AO/IC opgesteld waarin is beschreven hoe de verantwoording van de subsidiabele kosten moet plaats vinden. In deze AO/IC zijn de te gebruiken formats opgenomen voor deelnemersregistratie en verantwoording van kosten en uren. De formats

staan voor elk project op de website van het fonds. De Website biedt ook de mogelijkheid om scans en andere documenten te uploaden naar een eigen e-mail adres: [fa.esf@postnl.nl](mailto:fa.esf@postnl.nl)

### **3. Ontwikkelingen en werkzaamheden in 2015**

#### 3.1. Interne organisatie

De interne organisatie en de bestuurssamenstelling is in het verslagjaar onveranderd gebleven. In het verslagjaar heeft overleg plaatsgevonden over de beschreven projecten met het Ministerie van SZW, met Agentschap SZW, met UWV en met het Actieteam Crisisbestrijding van de STAR.

#### 3.2. Afronding Projectadministraties ESF: TNT Challenge 2011

Dit opleidingsproject eindigde in 2013. De controle in 2014 leverde een rapport van bevindingen op waar we het niet mee eens waren. We hebben bezwaar aangetekend tegen de gehanteerde extrapolatiemethode van steekproeffouten. In de loop van het verslagjaar is de uitspraak op de formele bezwaarprocedure gekomen. Hoewel de Richtlijnen voor Accountants ons pleidooi voor een gestratificeerde steekproef ondersteunen, heeft Agentschap SZW in de zomer besloten het bezwaar ongegrond te verklaren. Hiermee is dit project definitief afgerond. In het verslagjaar zijn de voorfinancieringsbijdragen aan de deelnemende bedrijven terugbetaald.

De uitkering van de netto subsidie heeft, in afwachting van de werkkapitaalbehoefte voor het sectorplan, nog niet plaatsgevonden. Wel zijn de deelnemende bedrijven geïnformeerd over de te ontvangen netto bedragen. Deze blijven voorlopig als schuld bij het fonds in kas, maar konden al wel in 2015 als netto resultaat bij de deelnemende bedrijven worden verantwoord. Begin 2016 is de netto subsidie conform afspraak wel al aan TNT Express uitgekeerd.

#### 3.3. Afronding Projectadministraties ESF: PRO en BZM

In het verslagjaar zijn twee kleinere projecten uitgevoerd en afgerond met een goedkeurende accountantscontrole. Deze projecten waren overzichtelijk en van bescheiden omvang en hadden betrekking op de innovatieve methoden van begeleiding van werk-naar-werk trajecten door Mobility, dat is vormgegeven door PostNL.

Mobility werkt voor een scala aan bedrijven volgens een geheel eigen filosofie. Daarbij wordt onderscheid gemaakt tussen de begeleiding op vrijwillige basis en de begeleiding van personeel dat overcompleteet wordt. De begeleiding verschilt per doelgroep: hoger personeel wordt individueel begeleid in de zoektocht naar passend werk (variant PRO), terwijl voor uitvoerend personeel wordt gezocht naar werkgevers die personeel zoeken (variant Baan Zoekt Medewerker). Via kennismakingsbijeenkomsten en omscholingsfaciliteiten met baangarantie worden veel medewerkers geholpen. Beide projecten zijn goedgekeurd en de eindrapporten met de beschrijving van de uitgevoerde pilots zijn te downloaden van onze website. De netto opbrengst van PRO was ca. € 140.000 en van BZM ca. € 80.000. Begin 2016 zijn de netto bedragen uitgekeerd.

#### 3.4. Ons sectorplan “Op zoek naar (ver)binding”

Na veel inspanningen is ons sectorplan voor de sector Post en Koeriers, na een eerdere afwijzing in mei, in december 2014 alsnog goedgekeurd. In het plan is beschreven voor welke uitdagingen de sector staat. De uitdagingen zijn meerledig:



- 1) de problematiek van kleine banen met een laag inkomen: de blijf-tijd is kritisch
- 2) de toenemende e-commerce met de noodzaak tot bedrijfsaanpassingen en andere functies
- 3) de snelle veranderingen in de sector door krimpende postmarkt: dreigend overcompleteet

Daarnaast zijn op- en omscholing door de toenemende automatisering en robotisering noodzakelijk om het werk te kunnen behouden. Tenslotte zien we dat veel medewerkers een slechte uitgangspositie hebben op de arbeidsmarkt, waardoor de zittende populatie verouderd. Aandacht voor Gezond en Fit in je werk ouder worden is daarom eveneens een thema in ons sectorplan.

De Regeling Cofinanciering Sectorplannen vraagt dat de externe accountant goedkeuring geeft op de AO/IC, door middel van een rapport van bevindingen dat aan SZW dient te worden overlegd. Deze voorzorgmaatregel van SZW is ingegeven doordat de eindcontrole mag worden uitgevoerd door een externe accountant die door de projecteigenaar (het O&O fonds) zelf wordt aangetrokken. Begin 2015 is BakerTillyBerk Accountants BV gekozen voor de audit en nul-meting op de AO/IC. BakerTillyBerk heeft de AO/IC voor ons sectorplan in het voorjaar goedgekeurd.

De goedgekeurde activiteiten betreffen conform de beschikking:

| Projectkosten:   |                  |             |                    |
|--|------------------|-------------|--------------------|
| Maatregel  | Maximaal 1       | Maximaal 2  | Subsidie           |
| <b>Maatregel F mobiliteit (uitvoering op sectorniveau)</b>                     |                  |             |                    |
| Boeien en binden van personen  | 2 onderzoeken    | € 80.000    | € 40.000           |
| Boeien en Binden van personen Gezond en Fit                                    | 1 project        | € 58.000    | € 29.000           |
| Bevorderen mobiliteit  | 800 medewerkers  | € 1.956.396 | € 978.198          |
| Disseminatie   | 1 project        | € 35.000    | € 17.500           |
| <b>Maatregel E Scholing (uitvoering op bedrijfsniveau)</b>                     |                  |             |                    |
| Nieuwe functie   | 400 medewerkers  | € 480.000   | € 240.000          |
| Aansturing productieprocessen  | 3810 medewerkers | € 1.280.700 | € 640.350          |
| Productie en logistiek   | 2360 medewerkers | € 1.111.600 | € 555.800          |
| Laaggeletterdheid  | 50 medewerkers   | € 100.000   | € 50.000           |
| Financiële dienstverlening, call centers en IT                                 | 1865 medewerkers | € 1.572.150 | € 786.075          |
| BBL (verkort) (20% subsidie)   | 20 deelnemers    | € 470.400   | € 94.080           |
| Gezond ouder worden  | 1385 medewerkers | € 96.000    | € 48.000           |
| <b>Maatregel C instroom achterstandsgroepen (uitvoering op bedrijfsniveau)</b> |                  |             |                    |
| Creëren intersectorale combibanen  | 50 deelnemers    | € 72.500    | € 36.250           |
| Samenwerken met UWV  | 1100 Wajongers   | € 72.500    | € 36.250           |
| Subtotaal:   |                  | € 7.385.246 | € 3.551.503        |
| De op basis hiervan berekende overhead is:                                     |                  | € 596.967   | € 298.483          |
| <b>Totaal</b>  |                  |             | <b>€ 3.849.983</b> |

Het gevolg van de eerdere afwijzing was een verlate start van onze voorgenomen activiteiten. Hierdoor sluiten de (inmiddels gedateerde) voorgenomen activiteiten niet meer geheel aan bij de

feitelijke uitvoering. Naar verwachting kan SZW instemmen met een aanpassing van onze aanvraag, zodat deze beter aansluit op de feitelijke uitvoering.

Voor de sectorale (niet-opleidings)activiteiten in ons plan geldt dat de subsidie kwalificeert als staatsteun. Goedgekeurd is dat ons fonds deze activiteiten laat verzorgen door gespecialiseerde afdelingen van deelnemende bedrijven. Volgens BakerTillyBerk staat de Regeling toe dat de kosten van deze afdelingen zelfstandig en rechtstreeks in de einddeclaratie worden opgenomen. Dit betekent, naast een verminderd beroep op het werkkapitaal van het fonds, dat er geen ingewikkelde driehoeksrelatie ontstaat, maar dat de leveranciers hun kosten zelf moeten verantwoorden, bijvoorbeeld via tijdschrijven en externe facturen. De subsidie blijft echter achter bij het fonds en komt beschikbaar voor andere sectorale activiteiten. Begin 2015 heeft het bestuur een besluit van deze strekking genomen.

Een punt van zorg is dat de voorgenomen activiteit om samen met UWV kleine banen positief onder de aandacht te brengen van Wajongers niet van de grond is gekomen. Hoewel voor deze doelgroep veel kleine banen beschikbaar zijn, voelen gemeenten weinig voor deze propositie omdat geen beroep kan worden gedaan op professionele begeleiding op het werk door een jobcoach. Dat wordt pas gefinancierd bij een baan vanaf 12 uur per week. Naar verwachting kan dit onderdeel helaas niet worden uitgevoerd.

De verwachting is dat het ingewikkelde sectorplan een aanzienlijk grotere inspanning zal vragen van het administratiekantoor. De projectadministratie wordt gecoördineerd door Cliac Accountants. De regeling voorziet in een forfaitaire vergoeding van SZW voor overhead (zonder dat tijdschrijven vereist is) van bijna € 300.000. Bij een lagere realisatie wordt de forfaitaire vergoeding naar rato verlaagd. Veel kosten van de ingeschakelde externe partijen moeten uit deze vergoeding worden betaald. Naar verwachting zal de eindcontrole, inclusief de audit door de aangezochte eindaccountant, veel inspanning vergen. Bewaking van de overheadkosten is noodzakelijk, omdat tekorten in mindering komen op de subsidie-uitdeling.

#### **4. Intern beheer en profilering**

De omvorming van het fonds tot een fonds voor de sector Post en Koeriers brengt met zich mee dat de interne organisatie verder is geprofessionaliseerd. Het bestuur is zich bewust van de nieuwe verantwoordelijkheid en vergadert frequenter in een formele setting. Daarbij zijn de belangrijkste externe partijen aanwezig.

Het bestuur hecht sterk aan disseminatie van de activiteiten en heeft extra aandacht voor het uitdragen van de doelstellingen. In dat kader is in het verslagjaar een oproep in het vakblad voor de transportsector geplaatst om gebruik te maken van de mogelijkheden van ons sectorplan.

Bij diverse intersectorale activiteiten is het fonds aanwezig geweest met flyers en billboards. Intersectorale samenwerking met andere bedrijven wordt bewust gezocht, gelet op de problemen zoals deze zijn verwoord in het sectorplan.

#### **5. Beleidsvoornemens 2016**

Agentschap SZW deelt op haar internetsite mee voor welke regelingen nieuwe aanvraagperioden zijn opengesteld. Er is nog geen duidelijk beeld van de beschikbare ESF regelingen voor 2016 en later. Wat nu bekend is komt in grote mate overeen met de doelstellingen van het sectorplan. Om

die reden blijft de focus vooralsnog liggen op realisatie van het sectorplan, dat immers veel mogelijkheden biedt.

### **Samenvattend:**

Het O&O fonds heeft de afgelopen jaren opnieuw haar nut bewezen. De organisatie staat en er is sprake van voldoende efficiency. Het fonds is succesvol gebleken in het indienen van subsidiabele HR-projecten. Ook bij de bedrijven in de sector neemt onze bekendheid toe en wordt het fonds steeds vaker benaderd over cofinancieringsmogelijkheden. De deelnemende bedrijven werken voor de ESF projecten graag mee aan publiciteit voor de subsidiegever.

Met het sectorplan en de uitbreiding van sectorale activiteiten neemt de complexiteit van het fonds en de projectadministraties ook toe. Voor de deelnemende bedrijven blijven er vooralsnog voldoende mogelijkheden om voor goed sociaal beleid gebruik te kunnen maken van cofinanciering door de overheid. De inzet zal onverminderd gericht zijn op verbetering van het bewustzijn, dat die mogelijkheden er zijn.

In 2015 is sprake geweest van incidenteel overleg van het O&O fonds met het Agentschap SZW, vooral over de voortgang van de verschillende projecten, en met SZW en het Actieteam van de STAR over het sectorplan. De relatie met AgSZW is uitstekend en ontspannen te noemen; dit komt mede door de kwaliteit van de verantwoording van projectadministraties bij controles.

### **6. Overige mededelingen**

Het verslag en de bijgevoegde jaarrekening zijn opgesteld door de ambtelijk secretaris. Cliac Accountants BV te Haarlem heeft de jaarrekening 2015 gecontroleerd. De controleverklaring en de LOR zijn opgenomen als bijlagen.

De jaarrekening wordt niet gedeponereerd.

Directe belanghebbenden kunnen op verzoek een kopie van dit verslag aanvragen bij de ambtelijk secretaris.

Vastgesteld te .....op .....

Mr. R.P.J.M. Muys  
(voorzitter)

S. Y. Eijgermans-Jacobs CPE  
(secretaris)

drs. P.G.J. Dorrestijn  
(penningmeester)

## JAARREKENING 2015

van

**Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers,**

's Gravenhage

## INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening

|   | <u>Blz.</u> |
|---|-------------|
| 1 Balans per 31 december 2015                             | 13          |
| 2 Winst-en-verliesrekening over 2015                      | 15          |
| 3 Grondslagen voor waardering                             | 16          |
| 4 Grondslagen voor resultaatbepaling                      | 18          |
| 5 Specificaties van posten op de balans                   | 19          |
| 6 Specificaties van posten op de winst-en-verliesrekening | 25          |
| 7 Overige gegevens  | 27          |

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015**  
(na resultaatbestemming; in euro's)

|  | <b>2015</b>          | <b>2014</b>   |
|--|----------------------|---------------|
|  | -----                | -----         |
|  | €                    | €             |
| <b>Activa</b>                            |                      |               |
| <b>Vlottende activa</b>                  |                      |               |
| <b>Vorderingen en overlopende activa</b> | <b>306.730</b>       | 232.410       |
| <b>Liquide middelen</b>                  | <b>1.911.000</b>     | 1.804.078     |
|  | -----                | -----         |
| <br><b>Totaal activa</b>                 | <br><b>2.217.730</b> | <br>2.036.488 |
|  | =====                | =====         |

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015**  
(na resultaatbestemming; in euro's)

|  | 2015                | 2014             |
|--|---------------------|------------------|
|  | -----               | -----            |
|  | €                   | €                |
| <b>Passiva</b>                                     |                     |                  |
| <b>Vermogen</b>                                    |                     |                  |
| Eigen vermogen                                     | 2.445               | 2.619            |
| Overige reserves                                   | 0                   | 0                |
| <b>Langlopende schulden</b>                        |                     |                  |
| - lening   | 100.000             | 100.000          |
| - voorfinancieringsbijdragen                       | 0                   | 0                |
| - subsidievoorschotten                             | 363.842             | 363.842          |
| <b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b> |                     |                  |
| - crediteuren                                      | 27.348 <sup>1</sup> | 27.820           |
| - kortlopende (project)schulden                    | 1.713.971           | 0                |
| - overlopende passiva                              | 10.125              | 1.542.207        |
|  | -----               | -----            |
| <b>Totaal passiva</b>                              | <b>2.217.730</b>    | <b>2.036.488</b> |
|  | =====               | =====            |

---

<sup>1</sup> Incl. € 2 afrondingsverschillen

**WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015**  
(in euro's)

|                               | <b>2015</b>  | <b>2014</b> |
|-------------------------------|--------------|-------------|
|                               | -----        | -----       |
|                               | €            | €           |
| <b>Baten</b>                  |              |             |
| <b>Rentebaten</b>             | <b>78</b>    | 42          |
|                               | -----        | -----       |
|                               | <b>78</b>    | 42          |
| <b>Lasten</b>                 |              |             |
| <b>Instandhoudingskosten</b>  | <b>252</b>   | 239         |
| <b>Overige bedrijfskosten</b> | <b>0</b>     | 0           |
|                               | -----        | -----       |
|                               | <b>252</b>   | 239         |
|                               | =====        | =====       |
| <b>Resultaat</b>              | <b>(174)</b> | (197)       |
|                               | =====        | =====       |

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

### **Algemeen**

Gefactureerde, projectgebonden kosten van derden, die toerekenbaar zijn aan deelnemende bedrijven, worden -voor zover nog geen betaling heeft plaatsgevonden- als schuld op de balans verantwoord. Omdat deze kosten per saldo geheel op de deelnemende bedrijven worden verhaald, is in feite sprake van kassiersdiensten en zijn uiteindelijk de vorderingen gelijk aan de schulden.

Projectgebonden facturen van derden worden maximaal gespecificeerd naar deelnemend bedrijf. Bij voorkeur worden dergelijke kosten rechtstreeks gefactureerd aan het deelnemende bedrijf ter voorkoming van BTW verlies. Projectgebonden, niet rechtstreeks toewijsbare kosten en overhead (zogenoemde “sunk-cost”) worden doorgaans gefactureerd aan het O&O fonds. Ook deze kosten worden maximaal als vordering verhaald op deelnemende bedrijven. Ook voor deze facturen vervult het fonds feitelijk kassiersdiensten.

Gebruikelijk is dat van deelnemende bedrijven een voorfinancieringsbijdrage wordt gevraagd ter dekking van door het fonds voor te financieren kosten en overige uitgaven. Deze bijdrage heeft het karakter van een renteloze lening aan het fonds voor de duur van het project.

Vanwege het lange tijdsverloop tussen de betaling van de bijdrage en de verrekening worden sinds 2011 deze “voorfinancieringsbijdragen” gedurende de looptijd van het project verantwoord als langlopende schuld. Tegenover deze bijdrage staan vorderingen ten bedrage van door het O&O fonds betaalde projectgebonden facturen.

Het O&O fonds gaat slechts over tot uitkering van subsidies op basis van een van Agentschap SZW ontvangen “vaststellingsbeschikking” en daarop volgende uitbetaling van subsidie. Lopende een project kan daarom geen sprake zijn van een subsidieschuld of vordering.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen betreffen de kosten die door het fonds zijn voorgefinancierd en nog moeten worden verhaald op deelnemende bedrijven. In de balans worden deze gesaldeerd met de schulden, voor zover sprake is van vorderingen en schulden aan dezelfde partijen. In de toelichting wordt dit nader gespecificeerd.

In het verslagjaar verschuldigde, maar nog te ontvangen voorfinancieringsbijdragen, worden als vordering verantwoord. Tegenover deze vordering wordt voor hetzelfde bedrag een overlopende schuld aan de gefactureerde partij verantwoord. Indien van toepassing wordt dit bij de betreffende posten nader toegelicht. In het verslagjaar was dit niet van toepassing.

Onder de overlopende activa worden de nagekomen vorderingen verantwoord. Dit betreft, naast een kleine rentebate, vooral opkomende kosten voor het O&O fonds, voor zover deze het verslagjaar betreffen en zullen worden doorbelast.

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

### **Schulden en overlopende passiva**

In de praktijk verstrijken enkele jaren voordat de uitkering van subsidie met de voorfinancieringsbijdrage en de door te belasten projectkosten kan worden verrekend. Sinds 2011 worden daarom de voorfinancieringsbijdragen verantwoord onder langlopende schulden.



Onder de korte schuld worden de nog terug te betalen voorfinancieringsbijdragen van afgesloten projecten verantwoord. Ultimo verslagjaar stonden er geen terugbetalingen meer open.

Reeds ontvangen subsidie uitkeringen, die wachten op uitkering, staan als een schuld op de balans. Dit betreft zowel eventuele (verplichte) voorschotten als uitkeringen op vaststellingsbeschikking. Tegenover deze schuld staat de vordering inzake voorgefinancierde projectkosten.

In het verslagjaar is besloten om de netto subsidie-uitdeling van het afgesloten project TNT Challenge 2011 aan te houden, in afwachting van de kapitaalbehoefte in 2016 bij het nieuwe sectorplan. De bruto schuld is in de balans gesaldeerd met de vorderingen, voor zover sprake is van vorderingen en schulden aan dezelfde partijen, en opgenomen onder kortlopende schuld. In de toelichting wordt dit nader gespecificeerd.

Diensten van derden, gefactureerd aan het O&O fonds, maar nog niet betaald, worden verantwoord onder de post Crediteuren. Nagekomen facturen van derden, die betrekking hebben op het verslagjaar, worden verantwoord onder overlopende passiva. Omdat sprake is van gehele doorbelasting wordt voor hetzelfde bedrag een (al dan niet toebedeelde) vordering op deelnemende bedrijven opgenomen.

De renteloze lening die in 2008 voor onbepaalde tijd ter versterking van het werkkapitaal is ontvangen wordt als langlopende schuld verantwoord.

Alle overige posten in de balans worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

Omdat het fonds geen eigen vermogen heeft worden projectkosten en overige bedrijfskosten geheel doorbelast aan deelnemende bedrijven of bedrijfsonderdelen. In feite is daarmee sprake van kassiersdiensten binnen de lopende projecten. Het fonds is niet BTW plichtig.

Facturen van derden hebben derhalve geen invloed op het resultaat. Ze worden via de balans verantwoord onder zowel de post “Kortlopende schulden en overlopende passiva” als onder “Vorderingen en overlopende activa”.

(Nagekomen) kosten van niet gehonoreerde of reeds uitgekeerde projecten worden sinds verslagjaar 2010 niet meer ten laste van het resultaat gebracht. Als er geen mogelijkheden meer zijn om te verrekenen met nog uit te keren subsidies worden deze kosten doorbelast aan dan lopende projecten. Instandhoudingskosten en kosten van bankverkeer worden ten laste van het resultaat gebracht.

De kosten van de ambtelijk secretaris worden aan het fonds in rekening gebracht voor zover deze project-gerelateerd en subsidiabel zijn. Doorbelasting vindt plaats aan deelnemende bedrijven bij de subsidie uitdeling. Kosten die hieraan niet voldoen komen voor rekening van de werkgever van de ambtelijk secretaris. Sinds 2013 kunnen deze kosten door de werkgever van de ambtelijk secretaris aan het O&O fonds in rekening worden gebracht. Tot nog toe is dat niet gebeurd.

De kosten van de accountantscontrole van de jaarstukken door Cliac Accountants BV te Haarlem worden doorbelast aan lopende projecten en komen derhalve niet ten laste van het fonds.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

## SPECIFICATIES VAN POSTEN OP DE BALANS

### Vorderingen en overlopende activa

Voor zover projectkosten van derden door het fonds worden voorgefinancierd, worden ze verrekend bij de subsidie uitdeling en gesaldeerd met de ontvangen voorfinancieringsbijdragen. Per saldo betalen deelnemende bedrijven (uiteindelijk) altijd alle kosten van een gehonoreerd project.

Voor zover sprake is van nog uit te betalen subsidies van afgesloten projecten zijn de projectvorderingen gesaldeerd met deze (korte) projectschuld.

De vorderingen betreffen ultimo 2015 de volgende voorgefinancierde projectkosten:

#### ESF projecten:

- twee lopende ESF Actie E2 projecten “Mobiliteit Post-PRO” en “Mobiliteit Post-BZM”  
De voorfinanciering door het fonds bedroeg respectievelijk € 20.169 en € 17.658.
- het afgesloten ESF Actie D project “TNT Challenge 2011”.  
De voorfinanciering door het fonds bedroeg € 154.239. In de projectadministratie is dit uitgesplitst naar deelnemend bedrijf.

#### SZW project:

- het sectorplan Post en Koeriers “Op zoek naar (ver)binding”.  
De voorfinanciering door het fonds bedroeg € 104.604. In de projectadministratie is dit uitgesplitst naar deelnemend bedrijf.

Deze vorderingen zijn in de balans gesaldeerd met de schulden uit hoofde van dezelfde projecten.

Onder overlopende activa zijn verantwoord de in 2016 ontvangen facturen van handelscrediteuren die betrekking hebben op het verslagjaar, voor zover deze in aanmerking komen voor verhaal op projectdeelnemers.

Op de groot-zakelijke bankrekening wordt sinds begin 2016 0% rente ontvangen. Het fonds overweegt een spaarrekening te openen voor niet direct benodigd werkkapitaal. De overlopende activa zijn beperkt tot nagekomen projectfacturen, die volledig zullen worden doorbelast.

### Schulden en overlopende passiva

In het verslagjaar zijn de voorfinancieringsbijdragen van afgesloten projecten terugbetaald.

Gelet op de toegenomen behoefte aan werkkapitaal heeft PostNL Headoffice BV in 2008 een rentevrije lening van € 100.000 verstrekt voor onbepaalde tijd. Deze wordt als Langlopende schuld verantwoord. Hieronder wordt tevens verantwoord het verplicht van SZW ontvangen forfaitaire voorschot op subsidie voor overheadkosten van € 363.842. Dit bedrag is meer dan wat beschikbaar is op basis van de goedgekeurde beschikking. De goedgekeurde beschikking zou bij 100% realisatie leiden tot een beschikbaar bedrag van € 298.483

De schulden bestaan uit de nog uit te keren subsidies van de volgende afgesloten projecten:

#### ESF projecten:

- twee lopende ESF Actie E2 projecten “Mobiliteit Post-PRO” en “Mobiliteit Post-BZM”  
De bruto uit te keren subsidie bedroeg respectievelijk € 159.995 en € 98.091.
- het afgesloten ESF Actie D project “TNT Challenge 2011”.  
De bruto uit te keren subsidie bedroeg € 1.455.885.

Begin 2016 konden de bedragen voor PRO en BZM, verminderd met de voorgeschoten projectkosten, worden uitgekeerd.

Het ontvangen subsidiebedrag voor TNT Challenge 2011 staat als schuld op de balans.

Aan TNT Express is begin 2016 haar netto aandeel van € 89.756 in TNT Challenge 2011 uitgekeerd. Het restant zal, onder verrekening van een nader vast te stellen voorfinancieringsbijdrage voor het sectorplan, in de loop van 2016 aan de andere deelnemende bedrijven worden uitgekeerd en wordt daarom onder korte schuld verantwoord.

Nog te betalen facturen van derden, die in 2015 projectkosten hebben gefactureerd aan het O&O fonds, zijn verantwoord onder Overige Kortlopende Schulden en bedragen € 27.348.

Nog te betalen kosten aan derden, die in 2016 projectkosten hebben gefactureerd met betrekking tot het verslagjaar, zijn verantwoord onder Overlopende passiva en bedragen € 10.125.

## Vorderingen en overlopende activa

### Vorderingen

| (bedragen in EUR)                    | 2015           | 2014    |
|--------------------------------------|----------------|---------|
|                                      | -----          | -----   |
|                                      | €              | €       |
| <u>1. Projectdebiteuren:</u>         |                |         |
| deelnemers <b>TNT Challenge 2011</b> | <b>154.238</b> | 147.167 |
| deelnemers <b>ESF Actie E2 PRO</b>   | <b>20.169</b>  | 16.675  |
| deelnemers <b>ESF Actie E2 BZM</b>   | <b>17.658</b>  | 14.142  |
|                                      | -----          |         |
|                                      | <b>192.065</b> |         |
| deelnemers <b>Sectorplan</b>         | <b>104.604</b> | 50.631  |
|                                      | -----          | -----   |
| subtotaal                            | <b>296.669</b> | 228.615 |

### Overlopende activa

|   |                |         |
|---|----------------|---------|
| <u>2. jaarrekening afgesloten verslagjaar</u> |                |         |
| Accountantskosten t.l.v. lopend project       | <b>3.025</b>   | 3.025   |
| <u>3. overige vorderingen</u>                 |                |         |
| Nog te ontvangen rentebaten ING               | -              | 14      |
| <u>4. Projectdebiteuren</u>                   |                |         |
| Deelnemers Sectorplan                         | <b>7.036</b>   | 756     |
|   | -----          | -----   |
| Subtotaal                                     | <b>10.061</b>  | 3.795   |
|   | =====          | =====   |
| Totaal  | <b>306.730</b> | 232.410 |
|   | =====          | =====   |

## Liquide middelen

Het O&O fonds houdt een rekening zonder kredietfaciliteiten aan bij ING. De liquide middelen bestaan uit het totaal van de creditsaldi, conform opgave bank per 31-12-2015.

In onderstaande tabel wordt het verloop van de liquide middelen weergegeven.

| (bedragen in EUR)                   | <b>2015</b>      | 2014       |
|-------------------------------------|------------------|------------|
|                                     | -----<br>€       | -----<br>€ |
| Beginsaldo ING                      | <b>1.804.078</b> | 250.544    |
| <b>AF:</b>                          |                  |            |
| - Bankkosten en KvK                 | 311              | 116        |
| - Diensten 3-den/ov. bedrijfskosten | 68.527           | 66.264     |
| - uitbetaling bruto subsidies       | -                | -          |
| - restitutie 2% voorschotten        | <u>82.418</u>    | <u>-</u>   |
|                                     | <b>-151.256</b>  | - 66.380   |
| <b>BIJ:</b>                         |                  |            |
| - Rente                             | 92               | 187        |
| - Uitkering subsidies SZW           | 258.086          | 1.619.727  |
| - verrekening voorfinanciering      | -                | -          |
| - voorfinancieringsbijdragen        | <u>-</u>         | <u>-</u>   |
|                                     | <b>258.178</b>   | 1.619.914  |
|                                     | -----            | -----      |
| Eindsaldo ING                       | <b>1.911.000</b> | 1.804.078  |
|                                     | =====            | =====      |

## Vermogen

### Eigen vermogen / Overige reserves

Sinds 2010 worden alle projectgebonden kosten en accountantskosten van de controle van de jaarrekening doorbelast aan deelnemende bedrijven of aan dan lopende projecten. Slechts een klein deel van de instandhoudingskosten wordt hierdoor ten laste van het vermogen gebracht.

| (bedragen in EUR) | <b>2015</b>  | 2014  |
|-------------------|--------------|-------|
|                   | -----        | ----- |
|                   | €            | €     |
| Beginvermogen     | <b>2.619</b> | 2.816 |
| Resultaat         | <b>(174)</b> | (197) |
|                   | -----        | ----- |
|                   | <b>2.445</b> | 2.619 |
|                   | =====        | ===== |

De bankkosten zijn relatief sterk gestegen door de overgang naar digitaal bankieren en de sterke stijging van het aantal project-gerelateerde facturen. De rentebaten zijn verwaarloosbaar.

Er zijn geen overige kosten ten laste van het resultaat gebracht.

### Langlopende schulden

| (bedragen in EUR)                   | <b>2015</b>    | 2014    |
|-------------------------------------|----------------|---------|
|                                     | -----          | -----   |
|                                     | €              | €       |
| Doorlopende lening                  | <b>100.000</b> | 100.000 |
| Voorschot overheadkosten Sectorplan | <b>363.842</b> | 363.842 |
|                                     | -----          | -----   |
|                                     | <b>463.842</b> | 463.842 |
|                                     | =====          | =====   |

De doorlopende lening van € 100.000 is niet rentedragend en voor onbepaalde tijd verleend door PostNL Headoffice BV

## Kortlopende schulden en overlopende passiva

In deze rubriek worden reeds ontvangen subsidiebedragen, die nog moeten worden uitbetaald verantwoord.

In het verslagjaar is de volledige subsidie-uitkering voor het project TNT Challenge 2011 definitief vast komen te staan, na de gevoerde bezwaarprocedure. Daarmee kon het bedrag, na aftrek van voorgefinancierde projectkosten, ter beschikking van de deelnemende bedrijven komen. Het bestuur heeft besloten de volledige uitbetaling vooralsnog te beschouwen als voorlopige voorfinancieringsbijdrage voor het sectorplan, gelet op de onzekerheid over de behoefte aan nieuw werkkapitaal. De netto uitkering blijft volledig verschuldigd; uitbetaling is voorzien in 2016.

Nog verschuldigde, in het verslagjaar gefactureerde projectkosten van derden, zijn onder Crediteuren verantwoord. De kosten van de accountantscontrole, alsmede in 2016 opgekomen facturen voor dienstverlening in 2015, en kosten van bancair verkeer over het vierde kwartaal zijn als Overlopende Passiva verantwoord. Het te verrekenen deel is opgenomen onder Debiteuren.

### Crediteuren

(bedragen in EUR)

|   | <b>2015</b>   | 2014   |
|---|---------------|--------|
|   | -----         | -----  |
|   | €             | €      |
| Project gebonden kosten derden <sup>2</sup> | <b>27.347</b> | 27.820 |
|   | =====         | =====  |

### Overlopende passiva

(bedragen in EUR)

|   | <b>2015</b>      | 2014      |
|---|------------------|-----------|
|   | -----            | -----     |
|   | €                | €         |
| Ontvangen en nog uit te betalen subsidies   |                  |           |
| Project "TNT Challenge 2011"                | <b>1.455.885</b> | 1.455.885 |
| Project "Mobiliteit Post PRO"               | <b>159.995</b>   | -         |
| Project "Mobiliteit Post BZM"               | <b>98.091</b>    | -         |
| Vooruit ontvangen voorfinancieringsbijdrage | -                | 82.418    |
| Overige Crediteuren                         | <b>10.125</b>    | 3.781     |
| Kosten betalingsverkeer                     | <b>64</b>        | 123       |
|   | -----            | -----     |
| Totaal                                      | <b>1.724.160</b> | 1.542.207 |
|   | =====            | =====     |

<sup>2</sup> Inclusief verwaarloosbare afrondingsverschillen.



## SPECIFICATIES VAN POSTEN OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

### Rentebaten

(bedragen in EUR)

|                | <b>2015</b> | 2014  |
|----------------|-------------|-------|
|                | -----       | ----- |
|                | €           | €     |
| Rentebaten ING | <b>78</b>   | 42    |
|                | =====       | ===== |

### Instandhoudingskosten

(bedragen in EUR)

|               | <b>2015</b> | 2014  |
|---------------|-------------|-------|
|               | -----       | ----- |
|               | €           | €     |
| Kosten derden | <b>0</b>    | 0     |
|               | =====       | ===== |

### Overige bedrijfskosten

(bedragen in EUR)

|            | <b>2015</b> | 2014  |
|------------|-------------|-------|
|            | -----       | ----- |
|            | €           | €     |
| Bankkosten | <b>252</b>  | 238   |
|            | -----       | ----- |
|            | <b>252</b>  | 238   |
|            | =====       | ===== |

## SAMENVATTING WINST-EN-VERLIESREKENING

| (bedragen in EUR)             | <b>2015</b>  | 2014  |
|-------------------------------|--------------|-------|
|                               | -----        | ----- |
|                               | €            | €     |
| <b>Rentebaten</b>             | <b>78</b>    | 42    |
| <b>Instandhoudingskosten</b>  | <b>(0)</b>   | (0)   |
| <b>Overige bedrijfskosten</b> | <b>(252)</b> | (238) |
|                               | -----        | ----- |
|                               | <b>(175)</b> | (197) |
|                               | =====        | ===== |

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Controleverklaring**

De jaarrekening en het bestuursverslag zijn opgesteld door de ambtelijk secretaris.

Voor deze jaarrekening is een goedkeurende controleverklaring verstrekt door Cliac Accountants BV te Haarlem. De controleverklaring is opgenomen in een separate bijlage. De verklaring van het bestuur (LOR) is eveneens opgenomen als afzonderlijke bijlage.