

VERTROUWELIJK

Het Bestuur van het
Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers
Postbus 30250
2500 GG 'S-GRAVENHAGE

Haarlem, 27 maart 2019

AL/19.620

Geacht bestuur,

Bijgaand doen wij u toekomen drie exemplaren van de door ons samengestelde jaarrekening 2018 van Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers.

Wij verzoeken u de jaarrekening in uw bestuursvergadering vast te stellen. Graag ontvangen wij de notulen, waaruit de vaststelling van de jaarrekening blijkt.

Volledigheidshalve merken wij op dat wij geen accountantscontrole hebben uitgevoerd.

Tot het verstrekken van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,



A.M. Lansbergen RA
Cliac Accountants B.V.

Bijlagen

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

te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2018



Inhoudsopgave

| | |
|--|-----------|
| Verklaring | 3 |
| Samenstellingsverklaring van de accountant | 4 |
| Bestuursverslag | 5 |
| Bestuursverslag | 6 |
| Jaarrekening | 15 |
| Balans per 31 december 2018 | 16 |
| Staat van baten en lasten over 2018 | 18 |
| Algemene toelichting | 19 |
| Grondslagen voor financiële verslaggeving | 20 |
| Toelichting op balans | 21 |
| Toelichting op staat van baten en lasten | 23 |
| Overige toelichtingen | 25 |

VERKLARING

het Bestuur
Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers
Prinses Beatrixlaan 23
2595 AK 's-Gravenhage
Nederland

Haarlem, 27 maart 2019

Geacht Bestuur

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers te Amsterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Haarlem, 27 maart 2019



A.M. Lansbergen RA
Cliac Accountants BV

BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag

Missie van het O&O fonds

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

2018 in het kort

- 2018 kan gekenmerkt worden als een overgangsjaar. In 2017 is het **sectorplan “Op zoek naar (ver)binding”** afgerond. Vanuit het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid zijn geen nieuwe subsidieprojecten opgestart, waar het O&O-fonds gebruik van konden maken. Het jaar 2018 is gebruikt om de samenwerking met andere sectorfondsen vorm te geven.
- In het verslagjaar is in samenwerking met WeCreate gewerkt aan de voorbereiding voor de visie voor 2020 en verder, waarin het belangrijk is om vast te stellen wat het O&O-fonds wil bereiken. In 2019 zal hierover binnen het bestuur worden gediscussieerd en zal de visie worden bepaald. Belangrijke overwegingen zijn de rol van het O&O-fonds (proactief of reactief) en de toekomstige activiteiten op subsidiegebied, gekoppeld aan de toegevoegde waarde die het O&O-fonds op dat gebied kan leveren.
- Tevens is 2018 is de basis gelegd voor deelname aan de actieve samenwerking tussen de sectorfondsen. De voordelen voor ons fonds zijn dat we voor een minimale investering, een maximaal resultaat kunnen bereiken door kosten en informatie te delen.
- Speerpunten voor 2019 zijn het gezamenlijk indienen het project “O&O organisaties samen sterk voor meer eigen regie”, deelname aan de 2^e O&O conferentie en het opzetten van een gezamenlijke arbeidsmarktonderzoek.

ONTWIKKELINGEN EN WERKZAAMHEDEN IN 2018

Conferentie O&O-fondsen

Op 6 april 2018 vond de eerste conferentie van O&O-fondsen plaats in het gebouw van de Stichting van de Arbeid in Den Haag. De doelstelling van de conferentie was:

- Het delen van ervaringen met persoonlijke ontwikkeling, maatwerk, programma's voor oudere werknemers, intersectoraal samenwerken en het efficiënt inzetten van scholingsgeld; Het vertellen wat werkt en ook wat niet werkt. Het laten zien hoe de O&O organisaties in ruim 25 jaar zijn uitgegroeid tot sparring partners van de bedrijven en de twee miljoen werkenden.
- Het met elkaar in gesprek gaan over een leven lang ontwikkelen, eigen regie, intersectoraal samenwerken en een passende leercultuur.
- Het agenderen van de obstakels die de fondsen tegenkomen bij het opleiden van werkenden.
- Het bespreken hoe de fondsen op een voortdurend veranderende arbeidsmarkt hun onderscheidende rollen het beste kunnen invullen.

De conferentie was een succes met een actieve inbreng van onder andere Minister Koolmees (SZW)

De opgave om werkenden blijvend inzetbaar te houden en hen te ondersteunen in hun ontwikkelingsproces is urgent en vergt een brede bundeling van krachten. Dit wordt onderstreept in het Regeerakkoord, waarin "*een leven lang ontwikkelen*" het speerpunt vormt. De doelen van het kabinet over duurzame inzetbaarheid, arbeidsmobiliteit, verantwoordelijkheid en regie in een leven lang ontwikkelen komen overeen met die van de O&O organisaties en hun sociale partners.

Subsidiemogelijkheden 2018

Tussen eind 2017 en eind 2018 zijn 18 aanvragen ingediend bij het O&O-fonds om gezamenlijk de subsidiemogelijkheden te onderzoeken. Hiervan is vastgesteld dat voor 11 aanvragen geen subsidiemogelijkheden beschikbaar zijn, omdat er op dat moment geen regeling open stond. Bij twee aanvragen heeft het O&O-fonds ondersteunt bij de aanvraag, die door de betreffende afdeling zelf is ingediend en waarbij verder geen actieve rol van het O&O-fonds nodig was. Van vijf aanvragen loopt het traject nog of wordt onderzocht of er samenwerking met andere O&O-fondsen is om de problematiek op te lossen.

Meer en meer afdelingen, bedrijfssonderdelen en bedrijven weten het O&O-fonds te vinden.

De financiële resultaten van het fonds

In 2018 stonden er geen subsidieregelingen open voor O&O-fondsen. Om die reden zijn er in 2018 geen inkomsten verantwoord.

De kosten ad € 11.071 bestaan voornamelijk uit instandhoudingskosten en advieskosten. De advieskosten hebben betrekking op werkzaamheden van WeCreate Consulting voor ondersteuning, voor de O&O-conferentie en voor de O&O-deelmarkt. De instandhoudingskosten hebben betrekking op de kosten van Cliac Accountants voor het voeren van de financiële administratie en het samenstellen van de jaarrekening over 2018.

Het negatieve resultaat van € 11.071 wordt in mindering gebracht op het vermogen van het O&O-fonds. Ultimo 2018 resteert een vermogen van € 489.043, waarmee het O&O-fonds financieel gezond is.

ORGANISATIE

Algemeen

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

- Op 21 augustus 2015 heeft het bestuur in overleg met de Vennootschap besloten de statutaire naam te wijzigen in “Stichting O&O fonds Post en Koeriers”.
- Bij die gelegenheid is bij de begripsbepalingen het begrip “Werknemer” uitgebreid tot werknemers van “andere ondernemingen, 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, waaronder fondsen in algemeen verbindend verklaarde cao’s, hetgeen niet is toegestaan.

Het fonds staat als aparte stichting geheel los van de PostNL groep, heeft geen winstoogmerk en is niet BTW plichtig.

Het fonds kent geen verplichte aansluiting en geen verplichte afdracht.

- In de cao voor de PostNL groep is het fonds opgenomen in artikel 14.6 sub 2.
- In de cao voor TNT Express Nederland is het fonds opgenomen in artikel 102.
- Bedrijven met een niet-avv cao kunnen gebruik maken van de faciliteiten van het fonds en hebben recht op bestuurlijke invloed als het fonds in de betreffende cao wordt opgenomen.

Het O&O fonds heeft geen personeel in dienst. De diensten van het management worden zonder kosten ter beschikbaar gesteld door PostNL.

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 / manager. De manager is sinds 1 oktober 2017 de heer M.M. Pennock.

Het O&O fonds heeft in principe geen eigen vermogen uit afdrachten. Alle projectgebonden kosten worden daarom 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 per project, 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. Indien er geen lopende projecten zijn, worden de kosten gedragen door het O&O fonds en in mindering gebracht op het vermogen.

Bestuurlijk

Het bestuur is statutair paritair samengesteld en bestaat uit tenminste drie natuurlijke personen, waarvan er momenteel, met goedkeuring van TNT Express Nederland, 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.

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 2018 uit de navolgende personen:

- Dhr. drs. J.J. Veldstra directeur HR bij Kon. PostNL BV, voorzitter
- Dhr. drs. P.G.J. Dorrestijn CPE financieel directeur MailNL bij PostNL, penningmeester
- Dhr. G.L. Deleij bestuurder bij FNV, secretaris

Op 18 juni 2018 is de heer Deleij herbenoemd in de functie van secretaris voor een periode van 3 jaar.

Het rooster van aftreden ziet er als volgt uit:

| <u>(her)benoemingsdatum</u> | <u>naam</u> | <u>aftredend</u> |
|-----------------------------|------------------------|------------------|
| 1-7-2017 | dhr. J.J. Veldstra | 18-6-2019 |
| 18-6-2017 | dhr. P.G.J. Dorrestijn | 18-6-2020 |
| 18-6-2018 | dhr. G.L. Deleij | 18-6-2021 |

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

Het bestuur heeft in het verslagjaar twee keer vergaderd.

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 in verschillende regio's, maar vooral een intersectorale samenwerking met andere fondsen.

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 (omscholing) van met ontslag bedreigd personeel
- sociale innovatie *en het uitvoeren van pilots en onderzoeken (zie speerpunten voor 2019)*
- 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

Het O&O fonds richt zich op 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 de afdeling Uitvoer van Beleid van het 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 subsidies zodra de aanvraag geheel is goedgekeurd en aan het eind van de projectperiode definitief is afgesloten met een beschikking subsidievaststelling. Hiermee wordt voorkomen dat er terugbetalingsverplichtingen kunnen ontstaan. Dit uitgangspunt betekent eveneens dat geen voorschotten worden gevraagd op toekomstige subsidies.

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" principe en het "gezamenlijk delen van alle lasten" principe. Dit houdt in dat fouten in de administratie kunnen 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 deze risico's worden liever vermeden.

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

Samenwerkingspartijen

De verantwoordelijkheid van de administratie van het fonds en de organisatie van projecten heeft het bestuur gedelegeerd aan de manager van stichting.

Voor de uitvoering van projecten bestond de samenwerking in 2018 uit de volgende partijen

- Cliac Accountants B.V.
- WeCreate Consulting B.V.

Relatie met deelnemende bedrijven

Sinds de invoering van de 60% realisatie-eis door UvB van SZW ligt er een duidelijke druk op de tijdige uitvoering van projecten en de administratie ervan. Nazenden van dossierstukken kan niet. De administratie dient te allen tijde actueel, volledig en correct te zijn. Dit vraagt een strakke aansturing van en discipline bij de deelnemende bedrijven. Waar nodig worden afwijkende afspraken 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 worden voor elk project op de website van het fonds ter beschikking gesteld. De website biedt ook de mogelijkheid om scans en andere documenten te uploaden naar de bewerker van keuze.

Het O&O fonds is in de overeenkomst door deelnemende bedrijven gevrijwaard voor eventuele financiële gevolgen van dossiervorming die niet aan de eisen voldoet.

INTERNE ORGANISATIE EN OVERLEG

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. Door het in 2017 verbreken van de financiële banden met PostNL is het fonds tevens op grotere afstand van PostNL komen te staan.

Belangrijke stappen waren al het uitbreiden van de website, het invoeren van een eigen huisstijl, het aanschaffen van eigen hardware, server, telefoon, email en ICT, en de toegenomen focus op privacyaspecten en compliance.

Bestuursvergaderingen zijn geformaliseerd en worden frequent gehouden, wat een kostenstijging tot gevolg heeft. De hiermee gepaarde gaande kosten worden in principe doorbelast aan de lopende projecten.

Het bestuur hecht sterk aan disseminatie van de activiteiten en heeft extra aandacht voor het uitdragen van de doelstellingen. In dat kader treedt het fonds nadrukkelijk naar buiten en participeert in toenemende mate in overlegstructuren met externe stakeholders en andere sectorale fondsen. De nieuwe ambtelijk secretaris heeft een actieve rol in het intersectorale overleg met de Directeuren van de fondsen.

Indien bedrijven besluiten om ons fonds in hun cao als facilitator op te nemen, kan dat aanleiding zijn om de bestuurssamenstelling te heroverwegen. Dat is in 2018 niet aan de orde geweest.

In het verslagjaar is overleg gevoerd met meerdere bedrijven uit de sector, terwijl de contacten met andere sectorfondsen en de politiek zijn geïntensiveerd.

BELEIDSVOORNEMENS 2019

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 2019 en later. Wat nu bekend is komt in grote mate overeen met de doelstellingen van het sectorplan: duurzame inzetbaarheid en (regionale) intersectorale samenwerking.

Om die reden blijft de focus vooralsnog liggen op de mogelijkheden in samenwerking met andere sectorfondsen. Belangrijk voor 2019 is het vaststellen van de visie en positionering van het O&O fonds. Hiermee is het voornemen om het fonds goed te positioneren om mee te praten over toekomstige subsidiemogelijkheden en daar dan ook gebruik van te kunnen maken.

ONDERTEKENING

Het verslag en de bijgevoegde jaarrekening zijn opgesteld door de manager in samenwerking met Cliaac Accountants BV te Haarlem. De samenstellingsverklaring en de LOR zijn opgenomen als bijlagen.

De jaarrekening wordt niet gedeponeed.

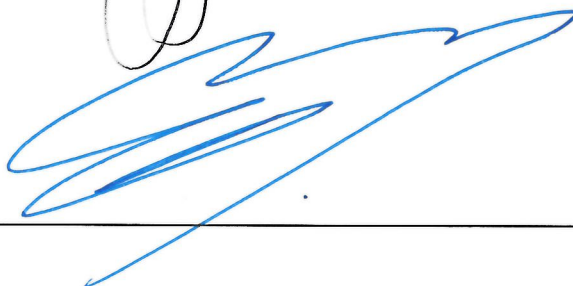
Directe belanghebbenden kunnen op verzoek een kopie van dit verslag aanvragen bij de manager.

Vastgesteld te Den Haag op 27 maart 2019

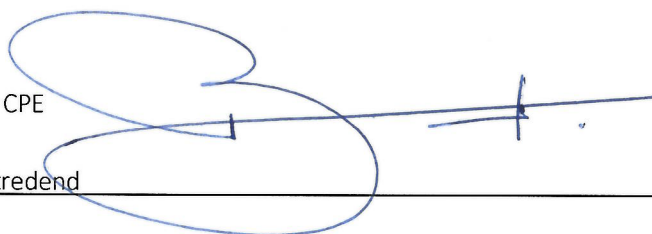
Drs. J.J. Veldstra
(voorzitter)




G.L. Deleij
(secretaris)



drs. P.G.J. Dorrestijn CPE
(penningmeester)
Per 1 maart 2019 aftredend



Jonkheer G.A. van Heemskerck van Beest
(penningmeester)
Per 1 maart 2019 aantredend



JAARREKENING

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

Balans per 31 december 2018

Activa

(na voorstel resultaatbestemming)

| | € | 31 dec 2018 € | € | 31 dec 2017 € |
|-------------------------|---|------------------|---|------------------|
| <i>Vlottende activa</i> | | | | |
| Liquide middelen | | 491.485 | | 502.071 |
| | | | | |
| Totaal | | 491.485 | | 502.071 |

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

Passiva

(na voorstel resultaatbestemming)

| | | 31 dec 2018 | | 31 dec 2017 |
|-----------------------------|---------|-------------|---------|-------------|
| | € | € | € | € |
| <i>Eigen vermogen</i> | | | | |
| Stichtingsvermogen | 489.043 | | 500.114 | |
| | | 489.043 | | 500.114 |
| <i>Kortlopende schulden</i> | | | | |
| Schulden aan leveranciers | 21 | | - | |
| Overlopende passiva | 2.421 | | 1.957 | |
| | | 2.442 | | 1.957 |
| Totaal | | 491.485 | | 502.071 |

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

Staat van baten en lasten over 2018

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|------------------|
| | € | € |
| Subsidiebaten | - | 1.035.275 |
| Som der exploitatiebaten | - | 1.035.275 |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | - | 531.760 |
| <i>Overige bedrijfskosten</i> | | |
| Verkoopkosten | 365 | - |
| Kantoorkosten | 763 | 2.170 |
| Algemene kosten | 9.943 | 2.227 |
| Som der exploitatielasten | 11.071 | 536.157 |
| Resultaat | -11.071 | 499.118 |
| <i>Resultaatbestemming</i> | | |
| Stichtingsvermogen | -11.071 | 499.118 |
| Bestemd resultaat | -11.071 | 499.118 |

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

Algemene toelichting

| | |
|--|--|
| Naam rechtspersoon | Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers |
| Rechtsvorm | Stichting |
| Zetel rechtspersoon | Amsterdam |
| Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel | 33306409 |

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit: het bevorderen van bijscholing, omscholing, opleiding en training van de werknemers van zowel aangesloten ondernemingen als door het bestuur op verzoek toegelaten bedrijven, alsmede het scheppen van financiële en administratieve voorwaarden die leiden tot realisatie daarvan.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in 's-Gravenhage.

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor baten en lasten

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

Toelichting op balans

Liquide middelen

| | <u>31 dec 2018</u> | <u>31 dec 2017</u> |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Banktegoeden | | |
| ING Bankrekening | 490.519 | 502.071 |
| ING Bankrekening - kleine kas | 966 | - |
| Totaal | <u>491.485</u> | <u>502.071</u> |

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

Eigen vermogen

| | <u>31 dec 2018</u> | <u>31 dec 2017</u> |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Stichtingsvermogen | 489.043 | 500.114 |
| Totaal | <u>489.043</u> | <u>500.114</u> |
| <i>Stichtingsvermogen</i> | | <u>2018</u> |
| | | € |
| Stand 1 januari | | 500.114 |
| Resultaat boekjaar | | -11.071 |
| | | <u>489.043</u> |
| Stand 31 december | | <u>489.043</u> |

Kortlopende schulden

| | <u>31 dec 2018</u> | <u>31 dec 2017</u> |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers | 21 | - |
| Overlopende passiva | | |
| Nog te betalen kosten | 2.421 | 1.957 |
| | <u>2.421</u> | <u>1.957</u> |
| Totaal | <u>2.442</u> | <u>1.957</u> |

Toelichting

De nog te betalen kosten bestaan uit de accountantskosten voor het voeren van de financiële administratie over 2018 en het samenstellen van de jaarrekening over 2018.

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

Toelichting op staat van baten en lasten

Baten en brutomarge

| | 2018 | 2017 |
|---|----------|------------------|
| | € | € |
| Subsidiebaten | - | 1.035.275 |
| Som der exploitatiebaten | - | 1.035.275 |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | - | 531.760 |
| Brutomarge (dekkingsbijdrage) | - | 503.515 |

Baten

De subsidiebaten bestaan uit de subsidie op sectoraal uitgevoerde activiteiten binnen het Sectorplan. De kosten van deze sectorale activiteiten zijn gedragen door deelnemers aan het Sectorplan. Vanwege het mogelijke risico op staatsteun is deze subsidie niet uitgekeerd, maar is deze als bate door de Stichting verantwoord. Het vermogen dat de Stichting hiermee opbouwt, zal in de toekomst worden besteed aan sectorale maatregelen en activiteiten.

De verantwoorde kosten hebben betrekking op de diensten van verschillende leveranciers in de advisering, begeleiding en administratie van het Sectorplan. Het Bestuur heft besloten deze kosten niet door te berekenen aan de deelnemende bedrijven, maar de subsidie volledig, zonder aftrek, uit te betalen aan de deelnemende bedrijven. Deze kosten zijn derhalve ten laste van de Stichting verantwoord.

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

Overige bedrijfskosten

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|
| | € | € |
| Verkoopkosten | | |
| Aanpassing website | 315 | - |
| Representatiekosten | 50 | - |
| | <u>365</u> | <u>-</u> |
| Kantoorkosten | | |
| Kantoorartikelen | - | 1.377 |
| Telefoon- en hostingkosten | 763 | 793 |
| | <u>763</u> | <u>2.170</u> |
| Algemene kosten | | |
| Advieskosten | 5.917 | - |
| Accountantskosten | 3.630 | 1.815 |
| Bankkosten | 396 | 412 |
| | <u>9.943</u> | <u>2.227</u> |
| Totaal | <u><u>11.071</u></u> | <u><u>4.397</u></u> |

Stichting Opleidings- en Ontwikkelingsfonds Post en Koeriers, te Amsterdam

Overige toelichtingen

Werknemers

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

Er is geen personeel in dienst bij de Stichting.

Ondertekening

's-Gravenhage, 27 maart 2019