

**Stichting
Sociaal Fonds voor
de Kennissector
te 's Gravenhage**

**Jaarverslag
2008**

Inhoudsopgave

	pagina
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
1 Balans	4
2 Staat van baten en lasten	5
3 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	
3.1 Algemene toelichting	6
3.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
4 Toelichting op de balans	
4.1 Activa	7
4.2 Passiva	8
5 Toelichting op de staat van baten en lasten	
5.1 Netto-omzet	10
5.2 Bedrijfskosten	11
Bijlage 1 : Projectoverzicht	13
Bijlage 2 : Subsidieoverzicht	15
Overige gegevens	
Voorstel verwerking exploitatiesaldo	16
Accountantsverklaring	16

Bestuursverslag

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag over 2008 van het Sociaal Fonds voor de Kennissector (SoFoKleS). SoFoKleS is een stichting bestuurd door werkgevers- en werknemersvertegenwoordigers en heeft tot doel vernieuwende activiteiten op het gebied van de arbeidsmarkt, werkgelegenheid en scholing binnen de sectoren WO, UMC's en OI te stimuleren.

Voor de wijze waarop de stichting in het boekjaar 2008 uitvoering heeft gegeven aan de statutaire doelstellingen (zie algemene toelichting in de jaarrekening) wordt verwezen naar het bestuursverslag 2008, welke ter inzage ligt op het secretariaat van de stichting.

Verantwoordingscyclus

Elk jaar stelt de stichting een beleidsplan met begroting op. Met het jaarverslag en jaarrekening legt de stichting verantwoording af over het gevoerde beleid. Met het jaarverslag legt het inhoudelijke verantwoording af, met de jaarrekening een financiële verantwoording.

Exploitatie

De totale kosten, inclusief aangegane verplichtingen, van de projecten bedroegen in 2008 k€ 1.345. De bedrijfskosten bedroegen k€ 664.

De uitgaven worden gedekt door de bijdragen van instellingen. Deze bijdragen zijn hoger dan de gerealiseerde kosten. Dit meerdere wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve. In deze bestemmingsreserve wordt onderscheid gemaakt in de reserves van de afzonderlijke sectoren.

Den Haag, 30 juni 2009

Bestuur van Stichting SoFoKleS

M. van den Berg
Voorzitter

1 Balans

Balans per 31 december 2008 na verwerking exploitatiesaldo

	<u>31-12-2008</u>	<u>31-12-2007</u>
	k€	k€
Activa		
Kortlopende vorderingen	3.863	3.029
Liquide middelen	11.029	6.451
Totaal activa	<u>14.892</u>	<u>9.480</u>
Passiva		
Bestemmingsreserve	6.661	4.649
Kortlopende schulden	8.231	4.831
Totaal passiva	<u>14.892</u>	<u>9.480</u>

2 Staat van baten en lasten

	Realisatie <u>2008</u> k€	Begroting <u>2008</u> k€	Realisatie <u>2007</u> k€
Netto-omzet			
Omzet (subsidies en bijdragen)	3.729	3.609	3.707
Directe projectkosten	<u>1.345</u> -	<u>2.928</u> -	<u>3.657</u> -
<i>Netto-omzet</i>	2.384	681	50
Bedrijfskosten			
Overige bedrijfskosten	<u>664</u> -	<u>681</u> -	<u>589</u> -
Bedrijfsresultaat	1.720	-	(539)
Rente en incidentele resultaten	<u>292</u> +	<u>200</u> +	<u>251</u> +
Exploitatiesaldo	<u><u>2.012</u></u>	<u><u>200</u></u>	<u><u>(288)</u></u>

3 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

3.1 Algemene toelichting

De Stichting Sociaal Fonds voor de Kennissector (SoFoKleS) is opgericht per 9 juni 1994 als stichting A&O fonds WO/AZ/OI. Vanaf 6 juni 1996 is de naam aangepast in SoFoKleS. De stichting is statutair gevestigd te 's Gravenhage.

De stichting heeft ten doel een bijdrage te leveren aan het verbeteren van de werking van de arbeidsmarkten van de universiteiten, universitaire medische centra en onderzoekinstellingen in het bijzonder, en daarmee bij te dragen aan het verbeteren van de werking van de arbeidsmarkt van de sector onderwijs en zorg in het algemeen.

De stichting tracht haar doel te bereiken door het subsidiëren van arbeidsmarkt-, opleidings- en werkgelegenheidsprojecten. De activiteiten hiervan zijn o.a. gericht op behoud, bevordering en verbetering van werkgelegenheid, arbeidsomstandigheden, mobiliteit, loopbaanbevordering, scholing, deskundigheidsbevordering, wachtgeldreductie, vacature-uitwisselingsystemen en seniorenbeleid. Daarnaast organiseert de stichting conferenties en themadagen.

3.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Vergelijking vorig boekjaar

Als vergelijkende cijfers zijn de cijfers van de jaarrekening 2007 en de begroting 2008 opgenomen. De vergelijkende cijfers zijn, waar dat voor vergelijking noodzakelijk of wenselijk is, aangepast aan de opzet van 2008.

Activa en passiva

De activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij te voorzien zijn.

Projecttoekenningen

De projecttoekenningen worden verantwoord in het jaar waarin zij toegekend zijn.

Vrijval bij afrekening projecten

De vrijval is het gevolg van een lagere eindafrekening bij afronding van projecten of het in het geheel niet doorgaan van projecten. De vrijval komt ten gunste van het jaar waarin de eindafrekening plaats vindt.

4 Toelichting op de balans

4.1 Activa

Vorderingen

	<u>31-12-2008</u>	<u>31-12-2007</u>
	k€	k€
Debiteuren	60	1.519
Nog te ontvangen bijdragen	3.691	1.048
Nog te vorderen inzake ESF-ondersteuning	37	273
Overige vorderingen	74	81
Vooruitbetaalde kosten	1	42
Vorderingen inzake Arbo+convenant	-	66
Totaal vorderingen	<u>3.863</u>	<u>3.029</u>

De post debiteuren heeft betrekking op een tweetal ESF afrekeningen.

De nog te ontvangen bijdragen betreffen de bijdragen arbeidsmarktmiddelen voor de sectoren WO, UMC's en OI voor 2008 welke in 2009 gefactureerd zijn (k€ 3.460). Ook zijn de bijdragen van de UMC's inzake de ondersteuning van de brancheaanvraag ESF/Arbo+ (k€ 200) nog niet ontvangen.

De post 'nog te vorderen inzake ESF-ondersteuning' bestaat uit de nog te ontvangen bijdragen van instellingen inzake de gemaakte kosten tot en met 2008 door SoFoKleS met betrekking tot het indienen van een ESF-aanvraag. Deze afrekeningen worden in 2009 verstuurd.

De overige vorderingen betreffen de renteopbrengsten over het vierde kwartaal 2008.

De vooruitbetaalde kosten heeft betrekking op verzekeringskosten 2009.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar.

4.2 Passiva

Bestemmingsreserve

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	k€	k€
Algemene bestemmingsreserve		
Saldo per 1 januari	959	1.341
Exploitatiesaldo	41	(382)
Mutatie bestemmingsreserve	<u>(95)</u>	<u> </u>
Saldo per 31 december	<u>905</u>	<u>959</u>
Bestemmingsreserve WO		
Saldo per 1 januari	-	-
Exploitatiesaldo	(20)	-
Mutatie bestemmingsreserve	<u>95</u>	<u> </u>
Saldo per 31 december	<u>75</u>	<u>-</u>
Bestemmingsreserve UMC's		
Saldo per 1 januari	3.690	3.596
Exploitatiesaldo	<u>1.991</u>	<u>94</u>
Saldo per 31 december	<u>5.681</u>	<u>3.690</u>
Totaal	<u><u>6.661</u></u>	<u><u>4.649</u></u>

Het bestuur heeft besloten dat een bedrag van k€ 700 (met een ondergrens van k€ 500) zal worden aangehouden als algemene reserve voor het opvangen van een bedrijfsrisico ingeval de subsidiebedragen (gedeeltelijke) komen te vervallen.

Vanaf 2007 is er geen subsidierelatie meer met het ministerie van OCW. Hierdoor zijn niet bestede middelen niet meer terugvorderbaar door de subsidieverstrekkers. Niet bestede middelen worden dan ook toegevoegd aan de bestemmingsreserve ten behoeve van de kamer waarvoor zij zijn toegekend.

In 2004 is van het Ministerie van VWS een afbouwsubsidie ontvangen. Deze subsidie is bedoeld voor het afbouwen van de (nader door het bestuur in te vullen) subsidieverplichtingen ten behoeve van de UMC's en het bureau SoFoKleS. Het resterende deel van deze subsidie is ondergebracht onder de 'Bestemmingsreserve UMC's'.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2008</u>	<u>31-12-2007</u>
	k€	k€
Projectverplichtingen	1.062	1.679
Uit te keren ESF-middelen	6.894	2.979
Crediteuren	175	4
Nog te betalen bedragen	23	-
Nog te ontvangen facturen	77	22
Nog te besteden subsidie	-	147
Totaal kortlopende schulden	<u>8.231</u>	<u>4.831</u>

De projectverplichtingen betreffen de restverplichtingen van de toegekende subsidies voor projecten, die bij afrekening zullen worden uitbetaald.

De uit te keren ESF-middelen betreft ontvangen voorschotten van het Agentschap van het ministerie van SZW. Deze bedragen zullen bij afrekening van de betreffende ESF-projecten worden verrekend met de aanvragende instellingen.

De nog te ontvangen facturen hebben betrekking op de factuur met betrekking tot de afrekening van het CAOP over 2008 en de nog te ontvangen nota van de accountant.

4.3 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

ESF-subsidies

Voor een aantal projecten zijn ESF-subsidies beschikbaar gesteld door het Agentschap SZW. SoFoKleS loopt als formele aanvrager in principe financieel risico, ondanks het feit dat het fonds slechts een intermediaire rol vervult. In de contracten met de betreffende instellingen, die de subsidies feitelijk genieten, wordt dit risico echter afgewenteld op deze instellingen.

Contract CAOP

Met het CAOP is een contract afgesloten waarin is overeengekomen dat het CAOP zorg draagt voor de bestuurs- en beleidsondersteuning, de projectondersteuning, alsmede het financieel beheer van de Stichting. De overeenkomst is gesloten voor de periode 1 januari 2009 tot en met 31 december 2011. De hiermee gepaard gaande kosten zijn afhankelijk van de mate er gebruik wordt gemaakt van de projectondersteuning. De verwachting is dat de kosten k€ 345 bedragen.

5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Het exploitatiesaldo is k€ 1.812 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat het project 'Idealoog' binnen de kamer UMC's weliswaar gestart is, maar nog niet tot verplichtingen heeft geleid. Hierdoor zijn de beschikbare middelen niet (volledig) besteed en zullen in 2009 toegekend worden.

5.1 Netto-omzet

De netto-omzet is het verschil tussen de door financiers toegekende subsidies en bijdragen en de directe projectkosten. De omzet is gelijk aan de som van de gemaakte kosten tot maximaal de toegekende subsidies en bijdragen. De directe projectkosten zijn de voor de projecten gemaakte kosten, inclusief de aan de projecten toegerekende beleidsondersteuning.

5.1.1 Omzet (subsidies en bijdragen)

Vanaf 2007 worden de arbeidsmarktmiddelen niet meer via het Ministerie van OCW verstrekt maar via de CAO-tafels van de diverse sectoren. Voor de voormalige middelen van het Ministerie van VWS geldt dit al langer. De budgetten worden door SoFoKleS geïnd bij de instellingen. Op deze middelen rust geen terugbetalingsverplichting.

Omzet

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2008	2008	2007
	k€	k€	k€
<i>Arbeidsmarktmiddelen</i>			
Sector Universiteiten	747	600	501
Sector UMC's	2.809	2.909	2.809
Sector Onderzoeksinstituten	51	51	51
Totaal arbeidsmarktmiddelen	3.607	3.560	3.361
Opbrengsten Bureau ESF	122	49	106
Bijdrage UMC's tbv ESF/Arbo+	-	-	88
Overige opbrengsten	-	-	13
Ministerie van SZW	-	-	139
Totaal omzet	3.729	3.609	3.707

Een uitgebreid overzicht waarin de omzet (subsidies en bijdragen) is gesplitst naar kamer (sector) en naar is in bijlage 2 opgenomen. Hierin wordt ook zichtbaar wat de uitputting per subsidiestroom is.

5.1.2 Directe projectkosten

Directe projectkosten

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2008	2008	2007
	k€	k€	k€
SoFoKleS algemeen	17	-	80
Sector Universiteiten	573	403	673
Sector UMC's	601	2.456	2.759
Sector Onderzoeksinstellingen	21	20	37
Ondersteuning ESF-projecten	133	49	108
Totaal directe projectkosten	<u>1.345</u>	<u>2.928</u>	<u>3.657</u>

Een nadere specificatie van de directe projectkosten is te vinden in bijlage 1.

De ESF ondersteuningskosten voor de individuele aanvragen worden grotendeels gefinancierd door de instellingen die de aanvragen hebben ingediend (UMC's en Universiteiten).

5.2 Bedrijfskosten

5.2.1 Overige bedrijfskosten

De stichting heeft geen personeel in dienst.

De specificatie van overige bedrijfskosten is als volgt:

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2008	2008	2007
	k€	k€	k€
Beleids- en bestuursondersteuning	589	612	616
Doorbelaste ondersteuningskosten	(68)	(84)	(149)
Bestuurskosten	44	22	4
Bureaunkosten	<u>99</u>	<u>131</u>	<u>118</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>664</u>	<u>681</u>	<u>589</u>

De bestuurs- & beleidsondersteuning betreft de ondersteuning van het stichtingsbestuur alsmede de algemene ondersteuning van de besturen van de afzonderlijke kamers.

Op basis van tijdsregistratie zijn de kosten die specifiek ten laste van projecten gebracht kunnen worden, ook ten laste van deze projecten gebracht. Deze kosten worden op de hiervoor genoemde kostenposten in mindering gebracht (doorbelaste ondersteuningskosten).

Onder bestuurskosten zijn de kosten voor het onderzoek naar de ondersteuning van het bestuur opgenomen. Deze kosten waren niet begroot.

Den Haag, 30 juni 2009

Bestuur van Stichting SoFoKleS

M. van den Berg
Voorzitter

Bijlage 1: Projectoverzicht

	Realisatie 2008 k€	Begroting 2008 k€	Realisatie 2007 k€
<i>Algemene projecten</i>			
Website	1	-	7
Conferentie SBO Nieuw perspectief	16	-	-
Nog te bepalen / overige projecten 2007	-	-	73
<i>Totaal algemene projecten</i>	17	-	80
<i>Sector WO / Universiteiten</i>			
Interuniversitaire Benchmark HRM	8	-	-
Conferentie WO (OBP)	35	-	54
Diversiteit in de kennissector (EIM)	8	-	41
Baakstad Pilot ervaringsplaatsen voor postdocs	69	-	-
"Sleutelfiguren enthousiasmeren" (Decanenworkshop)	34	-	-
Focusgesprekken	44	-	-
Werkvermogen van universitair personeel (WAI)	35	-	-
Mobiliteit universitair personeel op basis van WOPI data	84	-	-
VSNU presentatie staalkaart van excellente wetenschap	21	-	-
VSNU Arbocatalogus	71	-	-
Outline handboek levensfasebeleid	18	-	-
Verbetering DiFI	6	-	-
WP III	59	-	-
Onderzoek Levensfasebeleid Ben Fruytier	127	-	-
Projectondersteuning / vergaderfaciliteiten	11	-	2
Vrijval na afrekening projecten vorige jaren	(57)	-	(108)
Nog te bepalen / overige projecten 2007	-	403	684
<i>Totaal Sector WO / Universiteiten</i>	573	403	673

	Realisatie 2008	Begroting 2008	Realisatie 2007
	k€	k€	k€
<i>Sector UMC's</i>			
Ondersteuning branche-aanvraag ESF/Arbo+	15	-	152
Arbocatalogus UMC's	331	-	-
WIA Brochure	6	-	12
Sleutelfiguren enthousiasmeren UMC;s	12	-	-
Sociale Innovatie UMC's	17	-	-
VENA	15	-	-
Publieke versie CAO	106	-	-
Jaarboek 'Werknemers in de zorg'	8	-	4
Idealoog	94	-	-
Vrijval na afrekening projecten vorige jaren	(20)	-	-
Projectondersteuning / vergaderfaciliteiten	17	-	1
Nog te bepalen / overige projecten 2007	-	2.456	2.590
<i>Totaal Sector UMC's</i>	<u>601</u>	<u>2.456</u>	<u>2.759</u>
<i>Sector OI</i>			
POP WVOI	21	-	-
Nog te bepalen / overige projecten 2007	-	20	37
<i>Totaal Sector OI</i>	<u>21</u>	<u>20</u>	<u>37</u>
<i>Ondersteuning ESF</i>			
Afhandeling Branche-aanvraag UMC's	15	-	152
Individuele aanvragen UMC's	33	25	30
Individuele aanvragen Universiteiten	96	24	77
Individuele aanvragen overige	4	-	1
	<u>148</u>	<u>49</u>	<u>260</u>
Af : t.l.v. Kamer UMC's	(15)	-	(152)
<i>Totaal ondersteuning ESF</i>	<u>133</u>	<u>49</u>	<u>108</u>
Totaal projectkosten	<u><u>1.345</u></u>	<u><u>2.928</u></u>	<u><u>3.657</u></u>

Bijlage 2: Subsidieoverzicht

Onderstaand overzicht toont de omzet (subsidies en bijdragen) en kosten van SoFoKleS in het afgelopen boekjaar, per project(lijn) en per subsidieverstrekker.

	WO	U.M.C.'s	OI	ESF-UMC's	ESF-WO	ESF-Overig	Algemeen	Totaal
	k€	k€	k€	k€	k€	k€	k€	k€
Omzet								
Bijdrage arbeidsmarkt middelen	600	2.809	51	-	-	-	-	3.460
Vooruitontvangen middelen	147							147
Overige bijdragen	-	-	-	25	92	4	-	122
<i>Totaal omzet</i>	<i>747</i>	<i>2.809</i>	<i>51</i>	<i>25</i>	<i>92</i>	<i>4</i>	<i>-</i>	<i>3.729</i>
Directe projectkosten	573	601	21	33	96	4	17	1.345
Overige bedrijfskosten	194	440	30	-	-	-	-	664
<i>Totaal kosten</i>	<i>767</i>	<i>1.041</i>	<i>51</i>	<i>33</i>	<i>96</i>	<i>4</i>	<i>17</i>	<i>2.009</i>
Bedrijfsresultaat	(20)	1.768	0	(8)	(4)	-	(17)	1.720
Rente en incidentele resultaten	-	223	-	8	4	-	58	292
Exploitatiesaldo	(20)	1.991					41	2.012
Bestemmingsreserve 01-01-08	-	3.690	-	-	-	-	959	4.649
Exploitatiesaldo	(20)	1.991	-	-	-	-	41	2.012
Mutatie bestemmingsreserve	95	-	-	-	-	-	(95)	-
Bestemmingsreserve 31-12-08	75	5.681	-	-	-	-	905	6.661

Overige gegevens

Voorstel verwerking exploitatiesaldo

Het voorstel is om het exploitatiesaldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve.

Accountantsverklaring

Aan het Bestuur van de Stichting Sociaal Fonds voor de Kennissector

Accountantsverklaring

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2008 van de Stichting Sociaal Fonds voor de Kennissector (SoFoKleS) te Den Haag bestaande uit de balans per 31 december 2008 en de staat van baten en lasten over 2008 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het Bestuur

Het Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de entiteit. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de entiteit heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Stichting per 31 december 2008 en van het resultaat over 2008 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven.

Den Haag, 30 juni 2009

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

J.A.A.M. Vermeeren RA