

**STICHTING SOCIAAL FONDS RECREATIE
GORINCHEM**

**RAPPORT INZAKE HET
FINANCIEEL VERSLAG 2019**



INHOUDSOPGAVE	PAGINA
JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR	3
JAARREKENING	19
1. Balans per 31 december 2019	20
2. Staat van baten en lasten over 2019	22
3. Kasstroomoverzicht	23
4. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten	24
5. Ondertekening	39
OVERIGE GEGEVENS	40
1. Controleverklaring	41
BIJLAGEN	45
1. Subsidieverantwoording Stichting Projecten FNV Horecabond	46
2. Subsidieverantwoording CNV Vakmensen	55
3. Subsidieverantwoording FNV PUBLIEK BELANG	63
4. Subsidieverantwoording RECRON	71
5. Verdeling subsidie activiteiten organisaties naar doelstelling	84

Dit rapport bestaat uit 84 bladzijden

De in dit rapport opgenomen getallen tussen haakjes zijn negatief.
Indien niet anders is vermeld, zijn bedragen in euro's.



JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR



Registratie

De Stichting Sociaal Fonds Recreatie (SFRecreatie) is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Rivierenland te Tiel onder dossiernummer 41159887. De laatste statutenwijziging zijn goedgekeurd door het bestuur SFRecreatie in de bestuursvergadering van 7 oktober 2019. Deze statutenwijziging is op 7 januari 2020 geëffectueerd.

Oprichting

SFRecreatie is op 9 april 1996 opgericht voor onbepaalde tijd. Vanaf 1999 is het arbeidsmarkt- en scholingsbeleid geïntegreerd in het fonds. De stichting is in het verslagjaar gezeteld in Gorinchem.

Doelen en activiteiten conform statuten en reglement SFRecreatie

De stichting financiert om de doelstellingen te realiseren de volgende activiteiten:

- a. Het coördineren, voorbereiden en ondersteunen van het geformaliseerde overleg – met uitzondering van de cao-overleg – tussen sociale partners ten behoeve van alle werkgevers en werknemers in de branche;
- b. Werkzaamheden van de werkgevers- en werknemersorganisaties voortvloeiend uit het geven van voorlichting over arbeidsvoorwaarden en de hiermee verbandhoudende deskundigheidsbevordering, alsmede het in stand houden van helpdesks ten behoeve van deze voorlichting.
- c. Het op verzoek van één of meer partijen bij de cao's dan wel op verzoek van een individuele werkgever en/of individuele werknemer ter bevordering van een juiste en eenvormige toepassing en naleving van de cao's, uitleg geven, aan de bepalingen van de cao's; hieronder vallen ook de werkzaamheden van de Beroepscommissie Functie-indeling Recreatie (bijlage 7);
- d. Publicitaire doeleinden voor de sector, in relatie tot de arbeidsvoorwaarden, om het positieve imago van de sector te handhaven of te verbeteren.
- e. Het ontwikkelen en/of implementeren van beleid en/of ontwikkeling van instrumenten en/of het (laten) verrichten en publiceren van onderzoek specifiek ten behoeve van het uitvoeren van projecten op de bevordering van arbeidsomstandigheden, arbeidsmarkt, arbeids- en rusttijden, beloning, arbeid en zorg, scholingsmogelijkheden en scholingsbehoeften in de bedrijfstak.
- f. De bevordering van bij- en nascholing van werknemers die in de bedrijfstak werkzaam zijn.
- g. Bevordering van toegankelijkheid voor doelgroepen van de arbeidsmarkt- en scholingsinfrastructuur door middel van het realiseren en financieren van innovering van het bedrijfsonderwijs met gebruikmaking van bestaande overheidssubsidieregelingen. De scholingsinfrastructuur en de innovatie wordt ondersteund door landelijke en regionale werkgroepen. Overleg wordt gevoerd met gesubsidieerde en particuliere onderwijsinstellingen met als doel het creëren van kwalitatief en kwantitatief scholingsaanbod en het beïnvloeden van wet- en regelgeving;



- h. Het bevorderen van deelname door werknemers in de bedrijfstak aan scholingsactiviteiten ter vergroting van hun vaktechnische en in samenhang daarmee vereiste algemene maatschappelijke kennis.
- i. Het opzetten en organiseren van opleidingen en/of cursussen die gericht zijn op het bijhouden of verbreden dan wel verdiepen van kennis en/of vaardigheden van de werknemer, die noodzakelijk zijn voor de uitoefening van zijn huidige functie en/of toekomstige functie in de bedrijfstak.
- j. Verstrekken van een tegemoetkoming voor verletkosten bij deelname aan landelijke bijeenkomsten en scholings- en vormingscursussen van werknemersorganisaties, zoals uitgewerkt in het Reglement tegemoetkoming Vakbondsverlof (zie bijlage 6).
- k. Financiering van kosten met betrekking tot het bestuurlijke, financiële en administratieve beheer van SFRecreatie.

Bestuurssamenstelling

De bestuurssamenstelling van de Stichting Sociaal Fonds Recreatie was van 1 januari 2019 tot 17 oktober 2019 als volgt:

Leden

Mevrouw E. de Jong (statutair voorzitter)
Mevrouw M. Riedstra-van Thiel (secretaris)
De heer J. Kassing
De heer F. van de Veen

Organisatie

FNV Horecabond
RECRON
RECRON
CNV Vakmensen

Plaatsvervangend lid

De heer E. Haneveld
De heer J.C. Bijlsma

FNV Publiek Belang
FNV Horecabond

Onafhankelijk voorzitter (extern deskundige)

De heer E.P. de Vries

Ambtelijk secretaris

Mevrouw M.E. de Peuter

Atriumgroep

De bestuurssamenstelling van de Stichting Sociaal Fonds Recreatie van 17 oktober 2019 tot en met 31 december 2019 was als volgt:

Leden

Mevrouw L. van Rijsoort (voorzitter)
Mevrouw E. de Jong (secretaris)
Mevrouw M. Riedstra-van Thiel
De heer M. Merks
De heer J.C. Bijlsma
De heer J. Marskamp

Organisatie

RECRON
FNV Horecabond
RECRON
RECRON
FNV Horecabond
CNV Vakmensen

Ambtelijk secretaris

Mevrouw M.E. de Peuter

Atriumgroep

Wisselingen in de bestuurssamenstelling 2019

Gezien de complexe vraagstukken waarmee het bestuur gedurende de jaren 2017 en 2018 werd geconfronteerd, heeft het bestuur destijds besloten om de heer De Vries aan



te stellen als onafhankelijk voorzitter (extern deskundige), zonder stemrecht, van het bestuur van het Sociaal Fonds Recreatie.

In het eerste halfjaar van 2019 waren de vraagstukken onverminderd complex, waarop het bestuur heeft besloten om de aanstelling van de heer De Vries te continueren, op dezelfde wijze als voorgaande jaren, als onafhankelijk voorzitter (extern deskundige). Deze situatie heeft geduurd tot 17 oktober 2019. De aanstelling van de heer De Vries is vanaf deze datum beëindigd en op 17 oktober is het nieuwe bestuur aangetreden en heeft zij het oude bestuur decharge verleend.

Ten behoeve van de overgang naar een nieuw bestuur zijn de statuten gewijzigd. Het nieuwe bestuur bestaat uit zes leden. Daarnaast zijn de partijen gewijzigd in het nieuwe bestuur, FNV Publiek Belang is geen partij meer. Ten behoeve van het nieuwe bestuur levert RECRON 3 bestuursleden, FNV Horecabond twee bestuursleden en CNV Vakmensen 1 bestuurslid.

Bestuursvergaderingen

In de verslagperiode hebben er 7 vergaderingen plaatsgevonden met het bestuur van SFRecreatie, te weten op 18 februari 2019, 2 april 2019, 15 mei 2019, 26 juni 2019, 7 oktober 2019, 17 oktober 2019 en 12 december 2019.

In het verslagjaar kwam het bestuur GORRecreatie & Zwembaden driemaal bijeen, te weten op 14 maart 2019, 25 april 2019 en 11 juni 2019.

In 2019 werd het bestuur geconfronteerd met een aantal complexe zaken, waaronder de onzekerheid omtrent het voortbestaan van het fonds, de opsplitsing met de Zwembaden en Zwemscholen en de financiële afronding van het eerste half jaar van 2019, die er toe hebben geleid dat er 5 extra bestuursvergaderingen in 2019 zijn geweest.



Paragraaf ter benadrukking van bepaalde aangelegenheden 2019

Per 31 december 2018 liep de arbeidsvoorwaarden-cao Recreatie af. De fonds-cao Recreatie was reeds per 1 juli 2018 geëxpireerd. In oktober 2018 zijn de onderhandelingen voor een nieuwe fonds-cao Recreatie en arbeidsvoorwaarden-cao gestart. Eind 2018 was er nog geen zicht op een onderhandelingsresultaat en een nieuwe (fonds) cao en derhalve ook geen zicht op een eventuele doorstart, dan wel beëindiging van het fonds.

Door deze situatie zag het bestuur zich geconfronteerd met een onzekere toekomst van het fonds. Het bestuur heeft zich gedurende de eerste maanden van 2019 voornamelijk moeten richten op een correcte doorstart dan wel beëindiging van het fonds. Tevens heeft zij zich voorbereid op de gevolgen van de verschillende scenario's rond de beëindiging danwel de doorstart van het fonds.

Daarnaast heeft het bestuur de correcte afwikkeling met sociale partners van Zwembaden en Zwemscholen inzake de verdeling van de middelen voorbereid. Hier wordt in dit bestuursverslag op pagina 10 een aparte passage aan gewijd.

In 2018 had het bestuur reeds vernomen van sociale partners dat zij niet voornemens waren om de Tegemoetkomingsregeling voor Cursuskosten en Opleidingskosten in 2019 voort te zetten. Derhalve heeft het bestuur in 2019 een correcte afwikkeling van de Tegemoetkomingsregelingen en de borging rondom het sluiten van de subsidieportal voorbereid om per 1 april 2019 het subsidieportal te kunnen sluiten.

Tot 1 april 2019 was het mogelijk om – met inachtneming van het indieningstermijn van 3 maanden – subsidie aan te vragen over cursussen en opleidingen gevolgd in 2018.

Nadat per 1 april het subsidieportal was gesloten, zijn er exports gedraaid en opgeslagen. En is een dataoverdracht bepaald voor het veiligstellen van de gegevens. Daarin zijn alle documenten aan het Sociaal Fonds Recreatie overgedragen. Een en ander in lijn met de wettelijke bewaartermijn.

Tijdens de bestuursvergadering van 26 juni 2019 heeft het bestuur de conceptbegroting 2019 en 2020 vastgesteld. Deze begroting is opgesteld op basis van de cao-onderhandelingen en afspraken over de projecten die sociale partners gaan uitvoeren. In deze begroting is de bijdrage aan sociale partners nog niet per project toegekend aan de betreffende organisaties.

(Nieuwe) fonds-cao Recreatie per 1 juli 2019

Op 15 maart 2018 heeft RECRON als sociale partner van de fonds-cao Recreatie, de fonds-cao, die een looptijd had tot 1 juli 2018 opgezegd bij de werknemersorganisaties FNV Horecabond, FNV Publiek Belang en CNV Vakmensen. Dit had tot gevolg dat er vanaf 1 juli 2018 geen premie-inkomsten meer waren voor het fonds. Door het opzeggen van de fonds-cao per 1 juli 2018 en de onduidelijkheid over het afsluiten van een nieuwe fonds-cao, werd het bestuur geconfronteerd met onzekerheid over de duurzame voortzetting van Stichting Sociaal Fonds Recreatie.

Sociale Partners zijn in oktober 2018 gestart met de cao-onderhandelingen voor een nieuwe arbeidsvoorwaarden-cao én een nieuwe fonds-cao Recreatie.

De aanvang van de onderhandelingen, de voortgang en het afsluiten van een nieuwe fonds-cao heeft lang op zich laten wachten. Door deze onduidelijkheid omtrent een nieuwe fonds-cao, en daarmee het voortbestaan van het Sociaal Fonds Recreatie, bleef het bestuur geconfronteerd met een onzekere situatie. Het bestuur heeft zich, in het kader van behoorlijk bestuur, gedurende de eerste maanden van 2019 moeten voorbereiden op de eventuele juridische en financiële consequenties die het beëindigen van Sociaal Fonds Recreatie met zich mee zou brengen.



Nieuwe fonds cao recreatie per 1 juli 2019

Uiteindelijk hebben sociale partners per 1 juli 2019 een nieuwe fonds-cao afgesloten en hebben sociale partners besloten om verder te gaan met de stichting Sociaal Fonds Recreatie. Dit had tot gevolg dat er een nieuw bestuur van de stichting Sociaal Fonds Recreatie kon aantreden, echter pas nadat er een financiële afronding van het eerste halfjaar had plaats gevonden, zodat aan het oude bestuur decharge kon worden verleend.

Met het afsluiten van een nieuwe fonds cao recreatie per 1 juli 2019 zijn tevens de statuten en de doelstellingen gewijzigd.

De statutenwijziging, waarin de wijzigingen van de doelstellingen en de wijziging in de samenstelling van het bestuur zijn vastgelegd, zijn goedgekeurd door het bestuur SFRecreatie in de bestuursvergadering van 7 oktober 2019. Deze statutenwijziging is op 7 januari 2020 geëffectueerd. De doelstellingen zijn geherformuleerd en daarnaast zijn er een aantal doelstellingen, in verband met het beëindigen van de tegemoetkomingsregeling, komen te vervallen.

Financieel verslag per 30 juni 2019 en decharge oude bestuur

Ten behoeve van een correcte financiële afronding heeft het bestuur een financieel verslag per 30 juni 2019 opgesteld. In dit halfjaarverslag is de financiële positie van het fonds aan het einde van het eerste halfjaar 2019 vastgelegd. Het bestuur heeft het financieel verslag per 30 juni 2019 in haar bestuursvergadering van 7 oktober 2019 vastgesteld.

Tijdens de bestuursvergadering van 17 oktober 2019 heeft het nieuwe bestuur, nadat zij kennisgenomen had genomen van de vastgestelde halfjaarcijfers 2019, decharge verleend aan het oude bestuur van SFRecreatie.

Het nieuwe bestuur dankt het oude bestuur voor de afgelopen jaren, waarin dit bestuur lastige kwesties tot een goed einde heeft gebracht, wat maakt dat het nieuwe bestuur met een schone lei kon beginnen.

Secretariaat, administratie en uitvoering

Het secretariaat en de financiële administratie van de stichting zijn ondergebracht bij Atriumgroep in Gorinchem.

De premieheffing en de deelnemersadministratie voor SFRecreatie is uitgevoerd door TKP te Groningen.

Financiële middelen

De werkgever is per kalenderjaar aan SFRecreatie een financiële bijdrage verschuldigd. In de 1^e helft van 2019 was er echter geen sprake van een financiële bijdrage door de werkgever, omdat de vorige fonds-cao per 1 juli 2018 was geëxpireerd en sociale partners per 1 juli 2019 weer een nieuwe fonds-cao hebben afgesloten.

In de nieuwe fonds-cao is opgenomen dat de financiële bijdrage gedurende de looptijd van de cao (van 1 juli 2019 tot 31 december 2020) 0,50% van de loonsom bedraagt. De werknemer is als zijn aandeel in de bijdrage aan SFRecreatie een bijdrage verschuldigd van 0,25% over zijn loonsom. De werkgever houdt dit in op het loon van de werknemer. De fonds-cao is per 4 september 2019 algemeen verbindend verklaard en het besluit is op 10 september 2019 in de Staatscourant gepubliceerd. Dit betekent dat van 1 juli 2019 tot 11 september 2019 uitsluitend premie kon worden geïnd bij werkgevers die lid waren van werkgeversorganisatie RECRON. Vanaf 11 september 2019 is bij alle werkgevers die onder de werkingssfeer van de fonds-cao vallen premie geïnd.



Afwikkeling zwembaden

In de nieuwe fonds-cao Recreatie die per 1 juli 2019 is afgesloten, is de sector zwembaden niet langer vertegenwoordigd. Om tot een correcte verdeling van de gelden te komen, die per 1 juli 2019 in het Sociaal Fonds beschikbaar waren en die zijn opgebracht door de sectoren verblijfsrecreatie en zwembaden, heeft het bestuur aan TKP gevraagd om de premie-inkomsten afkomstig van zwembaden en zwemscholen uit te drukken in een percentage van de totale premie-inkomsten. Om een gewogen en precies beeld te krijgen is de verdeling van de premies van de jaren 2015 tot en met 2018 meegenomen in dit onderzoek. Op basis van de uitkomsten van dit onderzoek door TKP heeft het bestuur van SFRrecreatie, in haar bestuursvergadering van 26 juni 2019, het gemiddelde percentage van de premies van zwembaden en zwemscholen vastgesteld op 30,7%. Derhalve heeft het bestuur van de resterende middelen 30,7% toegewezen aan zwembaden. Het bestuur heeft sociale partners van zwembaden op 9 juli 2019 hiervan in kennis gesteld.

De finale berekening over de hoogte van de middelen zijn gemaakt nadat het financieel verslag per 30 juni 2019 was opgemaakt en vastgesteld door de accountant van het fonds en het financieel verslag per 30 juni 2019 was vastgesteld door het bestuur tijdens de bestuursvergadering 7 oktober 2019. In overleg met de accountant van het fonds, heeft het bestuur besloten dat er € 310.153,50 kon worden uitbetaald aan de paritaire stichting zwembaden, zodra deze stichting aan alle voorwaarden in de getekende overeenkomst heeft voldaan. In deze overeenkomst, tussen het Sociaal Fonds Recreatie en de paritaire stichting zwembaden, is onder meer opgenomen dat de besteding van de middelen door zwembaden in lijn dienen te liggen met de doelstellingen van het Sociaal Fonds Recreatie.

Op 31 december 2019 was de paritaire stichting zwembaden (Stichting Sociaal Fonds Zwembaden en Zwemscholen) weliswaar reeds opgericht, maar heeft de stichting nog geen bankrekening kenbaar gemaakt aan het bestuur van SFR waarop het Sociaal Fonds Recreatie het vastgestelde bedrag zou kunnen overmaken. Dit heeft tot gevolg dat in de financiële administratie van het Sociaal Fonds Recreatie op 31 december 2019 een te betalen bedrag ad € 310.153,50 ten behoeve van de paritaire stichting Zwembaden is opgenomen.

Overzicht van de belangrijkste activiteiten van SFRrecreatie in 2019

Inleiding

Kenmerkend voor het jaar 2019 is de opdeling in een eerste en tweede helft van het jaar door het afsluiten van een nieuwe cao recreatie per 1 juli 2019 en daarmee een voorzetting van het fonds en een nieuwe invulling van de activiteiten en afsluiting van bepaalde activiteiten in het eerste half jaar.

Het eerste halfjaar van 2019 wordt gekenmerkt door de onzekere situatie waarin het fonds verkeert door het ontbreken van een nieuwe fonds-cao. De activiteiten van het fonds hebben zich in het eerste halfjaar voornamelijk gericht op een correcte doorstart dan wel beëindiging van het fonds. Daarnaast zijn de activiteiten gericht geweest op de borging danwel voortzetting van de bestaande instrumenten van het fonds en de correcte afwikkeling met sociale partners van Zwembaden en Zwemscholen inzake de verdeling van de middelen. Tevens is de correcte afwikkeling van de Tegemoetkomingsregeling voor cursorisch onderwijs en de borging rondom het sluiten van het subsidieportal een belangrijke activiteit geweest in het eerste halfjaar van 2019.

Het tweede halfjaar van 2019

Nadat er een nieuwe cao was afgesloten en het nieuwe bestuur was aangesteld, heeft het bestuur, in het 2^e halfjaar van 2019, een aantal belangrijke nieuwe activiteiten voorgenomen en bestaande activiteiten voortgezet. Het tweede half jaar van 2019 wordt



dan ook gekenmerkt door de realisatie van de nieuwe doelstellingen en het invullen van de nieuwe activiteiten van het fonds. In de paragraaf hieronder worden deze nader toegelicht.

De speerpunten van beleid in het tweede halfjaar 2019:

- Stimuleren van de ontwikkeling van werknemers in de sector door het beschikbaar stellen van een Online Leerplatform, RecreatieHero, voor werknemers en werkgevers waarmee er toegang wordt verkregen voor het onbeperkt volgen van online trainingen;
- Het versterken van de duurzame inzetbaarheid van alle werknemers in de sector;
- Het voorlichten van werknemers en werkgevers over hun arbeidsvoorwaarden, arbeidsomstandigheden en scholing;
- Het bevorderen van veilig en gezond werken door de doorontwikkeling van de Arbocatalogus en de RI&E;
- Het versterken van het imago van de sector ten behoeve van een bestendig en toekomstig arbeidsmarktbeleid.

Hieronder volgt een overzicht van de activiteiten van SFRecreatie in 2019 per doelstelling

Doelstelling a

Bestuursondersteuning

Alle voorkomende algemene stichtingsmanagement werkzaamheden zijn uitgevoerd, zoals het voorbereiden, organiseren en begeleiden van bestuursvergaderingen en het uitvoeren van actiepunten voortkomende uit de vergaderingen. Daarnaast is het secretariaat het eerste aanspreekpunt voor alle vragen van werkgevers en werknemers en voert zij alle secretariële werkzaamheden uit behorend bij de taken ter ondersteuning van de Stichting en haar bestuur.

De gerealiseerde kosten zijn circa € 26.700 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere kosten voor bestuursondersteuning.

Begroot € 129.500

Realisatie: € 102.813

Doelstelling b

Voorlichting cao door sociale partners

Ten behoeve van de voorlichting van werkgevers en werknemers over hun arbeidsvoorwaarden hebben de verschillende sociale partners activiteiten verricht ten behoeve van deze voorlichting. Deze werkzaamheden bestaan uit het dagelijks geven van voorlichting, zowel mondeling als schriftelijk, het informeren van alle werknemers en werkgevers inzake alle voorkomende vragen rondom scholing, arbeidsomstandigheden en arbeidsvoorwaarden, alsmede uit het organiseren van diverse bijeenkomsten ten behoeve van voorlichting en kennisbevordering.

Ontwikkeling cao app

Om zowel werknemers als werkgevers optimaal te informeren en voor te lichten over de geldende arbeidsvoorwaarden in de sector, heeft het bestuur een cao app laten ontwikkelen. Deze app is gratis te gebruiken voor alle werkgevers en werknemers in de sector. Met deze cao app hebben werkgevers en werknemers hun arbeidsvoorwaarden altijd bij de hand. Naast de complete cao zijn de veel gestelde vragen in deze app opgenomen om zo efficiënt en adequaat mogelijk alle werknemers en werkgevers te



ondersteunen. Ook zijn er verschillende tools en een cao-kalender opgenomen in deze cao app.

Doelstelling b

Begroet € 109.750

Realisatie € 110.345

Doelstelling c

Juridisch advies/interpretatie cao

Er is een verzoek tot interpretatie van de cao recreatie ontvangen. Voor deze interpretatie is een onafhankelijk deskundige ingeschakeld.

De gerealiseerde kosten zijn circa € 1.800 lager dan begroot.

Begroting € 2.500

Realisatie € 700

Doelstelling d

Leerbedrijf van het Jaar

Het beste leerbedrijf Recreatie en Zwembaden jaarlijks gekozen. In 2018 heeft de vakjury Recreatiepark TerSpegelt uitgeroepen tot winnaar van 2018. De vakjury bestond uit vertegenwoordigers van sociale partners, beroepsonderwijs, SBB, KIKK recreatie en het winnende leerbedrijf van het voorgaande jaar.

Na het afsluiten van de nieuwe Fonds-cao in juli 2019 was het bestuur voornemens om een nieuwe verkiezing van het Leerbedrijf van het jaar te gaan voorbereiden. Echter dit project is door het bestuur doorgeschoven en zal derhalve in 2020 worden georganiseerd.

Imagocampagne

In voorgaande jaren zijn, in het kader van het Imago van de sector, de eerste contouren ontworpen in samenwerking met de stuurgroep Ruim Baan voor een imagocampagne. Echter het bestuur heeft besloten na 1 juli 2018 dit project te stoppen in verband met de beëindiging van de Fonds-cao Recreatie. Gezien het belang voor de arbeidsmarktpositie in de sector, het aantrekken van nieuwe medewerkers, een aantrekkelijke sector te zijn en blijven was het bestuur voornemens om dit project opnieuw op te pakken. Sociale Partners hebben dit project in het tweede halfjaar 2019 slechts verkend en zijn voornemens om de imagocampagne verder uit te rollen in 2020.

Er zijn derhalve geen kosten gerealiseerd voor zowel het Leerbedrijf van het Jaar als de imagocampagne.

Begroting € 41.250

Realisatie € nihil

Doelstelling e

Arbocatalogus

In 2007 hebben sociale partners besloten een digitale Arbocatalogus voor de branche te ontwikkelen. Er is gekozen voor een groeimodel, dit betekent dat regelmatig een nieuw thema in de Arbocatalogus wordt opgenomen en tussentijds een update van de bestaande thema's plaatsvindt. In 2013 is de erkende branche-RI&E Recreatie integraal opgenomen in de catalogus en gekoppeld aan de oplossingen in de Arbocatalogus.



In samenwerking met, en op verzoek van, de Inspectie SZW hebben sociale partners besloten om de Arbocatalogus Arbeidsdiscriminatie en Ongewenste Omgangsvormen te ontwikkelen. In 2019 is deze ter toetsing ingeleverd bij de Inspectie SZW echter niet goedgekeurd omdat de samenhang van dit nieuwe thema onvoldoende was geborgd in de RI&E.

Sociale partners hebben in 2019 de RI&E geüpdatet en geactualiseerd waarbij het thema Arbeidsdiscriminatie en Ongewenste omgangsvormen is meegenomen. Echter de goedkeuring van de Arbocatalogus Arbeidsdiscriminatie en Ongewenste omgangsvormen is in 2019 nog niet goedgekeurd door de Inspectie SZW en dit proces zal in 2020 worden gecontinueerd.

In 2020 verwacht het bestuur de Arbocatalogus te kunnen publiceren op de website nadat de Inspectie de Arbocatalogus alsnog positief heeft getoetst.

Begroting € 2.250

Realisatie € 8.867

RI&E Update

Om de erkenning door de branche te blijven garanderen, wordt de branche RI&E om de drie jaar gescreend op actualiteit, volledigheid en gebruiksgemak. In 2013 en 2016 heeft de toetsing (validatie) van de branche-RI&E plaatsgevonden, wat betekende, om de erkenning door de branche te blijven garanderen, dat de branche RI&E in 2019 opnieuw geactualiseerd en geüpdatet diende te worden op actualiteit, volledigheid en gebruiksgemak. Het nieuwe thema in de Arbocatalogus, Arbeidsdiscriminatie en Ongewenste Omgangsvormen is verwerkt in de geactualiseerde branche RI&E. De erkenning is op 8 oktober 2019 door Steunpunt RI&E verlengd en gepubliceerd op www.rie.nl.

Begroting € 4.250

Realisatie € 3.321

Helpdesk Arbo en RI&E

Bij de helpdesk kunnen werkgevers en werknemers terecht met vragen over Arbozaken, waaronder de RI&E en Arbocatalogus, tevens kunnen zij hier terecht met vragen over arbeidsmarktinstrumenten en projecten of het aanvragen van tools.

Ook kunnen werkgevers bij de Helpdesk een inlogcode aanvragen voor een branche RI&E. In 2019 zijn er 62 inlogcodes voor de branche RI&E aangevraagd bij de helpdesk. De helpdesk heeft over 2019 ca. 125 vragen per e-mail of telefoon ontvangen waarbij zij ondersteuning verleende bij vragen over de RI&E.

Deze activiteit heeft het gehele jaar 2019 plaatsgevonden.

Begroting € 14.650

Realisatie € 7.194

Arbeidsmarktmonitor

Op deze website van de Arbeidsmarktmonitor worden de huidige arbeidsmarktsituatie, trends in beroepsonderwijs en scholing, verwachtingen over de toekomst en het imago van de branche inzichtelijk. Deze website is vrij toegankelijk voor alle werknemers en werkgevers in de branche. In totaal zijn er 2.654 bezoekers geweest tussen 14 november 2017 en 30 september 2019.

Sociale Partners zijn voornemens om in 2020 te onderzoeken op welke wijze dit instrument kan worden geactualiseerd en zou kunnen worden voortgezet.

Begroting € nihil

Realisatie € nihil



Personeelshandboek

Het doel van het Personeelshandboek is werkgevers en werknemers te faciliteren en te ondersteunen bij het verbeteren van hun personeelsbeleid. Sociale Partners zijn voornemens om de bestaande handboeken digitaal beschikbaar te stellen, te actualiseren en te updaten naar de laatste wet- en regelgeving.

Echter dit project is niet opgestart in 2019 en sociale partners zijn voornemens om dit project uit te voeren in 2020

Begroting € 5.250

Realisatie € nihil

Onderzoek Arbeidsvoorwaarden

Een werkgroep, bestaande uit werkgevers- en werknemersvertegenwoordiging, heeft zich in 2019 georiënteerd en zijn een onderzoek gestart naar wat het pensioenakkoord inhoudt en wat dit zal gaan betekenen voor de sector?

Het bestuur heeft zich voorgenomen om in 2020 zowel in- als extern een onderzoek op te starten over de gevolgen van het pensioenakkoord op de sector. Dit project zal worden voortgezet in 2020.

Begroting € 16.125

Realisatie € nihil

Functiehuis

Er is een werkgroep, bestaande uit werkgevers- en werknemersvertegenwoordiging, opgericht die het handboek functie-indeling bestudeert om vast te stellen of het handboek functie-indeling - het functiehuis - verouderd is en in hoeverre dit handboek nog actueel is. Daarnaast onderzoekt de werkgroep of de sector in de toekomst naar specifieke of generieke functies of naar rollen zou moeten gaan en wat dit dan betekent voor de sector. Er hebben in 2019 drie bijeenkomsten van deze werkgroep plaatsgevonden. Dit project zal worden voortgezet in 2020.

Begroting € 9.000

Realisatie € nihil

De totale gerealiseerde kosten voor doelstelling e zijn circa € 27.117 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er nog geen kosten zijn gerealiseerd voor onderzoek/voorlichting arbeidsvoorwaarden en het personeelshandboek.

Doelstelling g

Examenwerk

Stichting Examenwerk

De besturen van de exameninstellingen Examenwerk, SLEBB, LTTR en SHE zijn in 2015 samengegaan in Stichting Examenwerk met daaronder een drietal sectorgebonden examenbanken. Tot 2019 maakte de adviseur beroepsonderwijs van het Sociaal Fonds Recreatie namens SFRecreatie deel uit van het Algemeen Bestuur. Dit bestuur houdt toezicht op de kwaliteit en de ontwikkeling rondom de examinering van de opleidingen, waaronder in het domein Recreatie.

In 2019 hebben er 4 vergaderingen plaatsgevonden en 2 themabijeenkomsten. Per 1 juli 2019 is de Recreatiebranche weer door een deskundige vertegenwoordigd in het bestuur van Examenwerk. Gedurende de eerste helft van het jaar heeft het bestuur SFRecreatie de vertegenwoordiger van Facilitaire dienstverlening verzocht tijdelijk de belangen van de Recreatiebranche te behartigen in het bestuur Examenwerk om op deze manier aangesloten te blijven bij de laatste ontwikkelingen binnen Examenwerk, invloed te hebben en toezicht te blijven houden inzake de examinering van de opleidingen in het domein Recreatie.



Bestuurlijke vertegenwoordiging

Om de belangen van de sector optimaal te behartigen heeft het bestuur gekozen voor een actieve participatie in verschillende overlegstructuren. Ten aanzien van de ontwikkelingen in het beroepsonderwijs, heeft het bestuur van SFRecreatie in 2019 ervoor gekozen om verschillende deskundigen af te vaardigen die het bestuur vertegenwoordigen in de verschillende gremia.

Zitting namens SFRecreatie vond plaats in 2019:

Sectorkamers en marktsegmenten (Stichting Samenwerking Beroepsonderwijs Bedrijfsleven, SBB).

Om de invloed van het bedrijfsleven en beroepsonderwijs in het mbo te kunnen borgen, zijn er onder aansturing van de Stichting Beroepsonderwijs Bedrijfsleven (SBB) 8 sectorkamers ingericht. Een paritair bestuur geeft met onderliggende marktsegmenten de sectorale inkleuring aan de uitvoering van de wettelijke taken binnen de gestelde kaders van SBB. Hierbij gaat het onder andere om de kwalificatiedossiers (ontwikkelen en actualiseren), sectorale inkleuring beroepspraktijkvorming en het duiden en toelichten van arbeidsmarktinformatie. SFRecreatie wordt door een deskundige vertegenwoordigd in Marktsegment Voedsel, Groen & Gastvrijheid en Marktsegment Zorg, Welzijn & Sport. In 2019 hebben er in totaal 4 vergaderingen plaatsgevonden.

Totaal doelstelling g

Begroting € 1.500

Realisatie € 3.777

De gerealiseerde kosten bij doelstelling g zijn circa € 2.300 hoger dan begroot. Dit betreft een overbesteding op Examenwerk/SBB.

Doelstelling h

Digitaal Opleidingsplatform RecreatieHero

In het najaar van 2019 is het online leerplatform voor de Recreatiebranche live gegaan en op de website van KIKK recreatie, onder de naam RecreatieHero, beschikbaar gesteld aan alle werkgevers en werknemers in de sector. Met meer dan 150 trainingen is RecreatieHero het online leerplatform voor iedereen in de recreatiebranche. In dit online platform is een breed pakket aan trainingen online beschikbaar waar alle werknemers onbeperkt gebruik van kunnen maken. Er zijn vakgerichte trainingen en cursussen te vinden. Ook zal het platform nog worden uitgebreid met typisch branchegerichte trainingen, gekoppeld aan specifieke functies. Alle werkgevers en werknemers kunnen zelf inloggen op het online leerplatform en een training starten.

De gerealiseerde kosten zijn €21.495 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de kosten voor de ontwikkeling van het platform en van de IT-matige kosten hoger waren dan was voorzien.

Begroting € 185.000

Realisatie € 206.495

Doelstelling i

Helpdesk Tegemoetkomingsregelingen

De helpdesk was beschikbaar voor alle werknemers en werkgevers om ondersteuning te bieden bij alle vragen vanuit de sector rondom de tegemoetkomingsregelingen. In verband met het beëindigen van de fonds-cao, en daarnaast de verlenging van de indieningstermijn tot 1 april 2019 voor de tegemoetkoming op de cursuskosten, zijn er in



het eerste halfjaar van 2019 veel vragen van werkgevers en werknemers binnen gekomen omtrent de afwikkeling van de tegemoetkomingsregeling. Er is veel aandacht besteed aan een goede afronding en afsluiting van de regeling: het dashboard informeerde over de actuele status van het budget, aanvullende communicatie uitingen brachten de sector op de hoogte en de portal werd aangepast, zodat uitvoering en budgetbewaking mogelijk bleef. In het kader van de monitoring en rapportage aan het bestuur zijn er analyses en prognoses opgesteld met behulp van managementoverzichten.

Begroot: € 12.500

Realisatie: € 22.990

De gerealiseerde kosten voor doelstelling i zijn circa € 10.500 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor de helpdesk Tegemoetkoming Cursuskosten. Dit heeft te maken met het afronden van de regeling en de werkzaamheden die daar mee gepaard zijn gegaan. Ook zijn er meer vragen uit de sector geweest in verband met het sluiten van het portal.

Regeling tegemoetkoming cursuskosten

Tot 1 april 2019 was het mogelijk om – met inachtneming van het indieningstermijn van 3 maanden – subsidie aan te vragen over cursussen en opleidingen gevolgd in 2018. In het 1^e kwartaal 2019 zijn nog 228 aanvragen goedgekeurd voor een totaalbedrag van € 40.459. Dit bedrag is betaald uit het budget 2018. In totaal is er over cursussen gevolgd in 2018 € 665.112 uitgekeerd aan tegemoetkoming Cursuskosten. Dit paste binnen het totaal beschikbare budget à € 741.650.

Na 1 april 2019 is de subsidieportal gesloten.

Doelstelling j

Vakbondsverlof

Vakbondsverlof uitvoeringskosten

Op 14 maart 2019 heeft het bestuur besloten om de tegemoetkomingsregeling Vakbondsverlof voort te zetten. Omdat het portal, waarin tot 1 april 2019 het vakbondsverlof automatisch werd gecontroleerd, is stopgezet, is er een webbased formulier ontwikkeld waarmee de tegemoetkoming voor vakbondsverlof kan worden aangevraagd. De ontwikkelkosten voor dit webbased formulier waren niet voorzien in de begroting.

De gerealiseerde kosten zijn circa € 1.800 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat de uitvoeringskosten niet waren voorzien in de begroting.

Begroot € nihil

Realisatie € 1.863

Regeling tegemoetkoming vakbondsverlof

In het jaar 2019 hebben, conform de doelstellingen van het Fonds, 34 personen een beroep gedaan op de regeling van vakbondsverlof. Het uitkeringsbedrag bedroeg € 4.450,-. Dit bedrag is € 3.700 hoger dan begroot.

Begroot € 750

Realisatie € 4.450

De totale gerealiseerde kosten voor doelstelling j zijn circa € 5.600 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door hogere kosten vakbondsverlof die in de begroting niet waren voorzien.



Doelstelling k

Vacatievergoeding

Doordat het bestuur in 2019 is geconfronteerd met complexe kwesties, heeft dit geleid tot veel meer bestuursvergadering, waardoor de kosten voor de vacatievergoedingen ruim € 11.000 hoger zijn dan begroot.

Begroting € 11.500

Realisatie € 22.862

Juridische ondersteuning

In verband met de onzekerheid over het voortbestaan van het sociaal fonds waren er kosten voor juridische ondersteuning in de begroting opgenomen. Uiteindelijk bleken deze kosten lager uit te vallen dan begroot doordat er minder inzet van juristen nodig bleek.

Begroting € 10.000

Realisatie € nihil

Communicatie

Onderhoud website en nieuwsbrieven

In 2019 zijn 6 digitale nieuwsbrieven verstuurd, naast de persberichten inzake de nieuwe cao. Er is ruime aandacht besteed over de opstart van de premie-inning en er is aandacht besteed aan het sluiten van het Portal voor de subsidieregeling cursorisch onderwijs. Daarnaast is de content op de website regelmatig geüpdatet.

Social Media

Social Media is ingezet voor nieuws. Facebook, Twitter en LinkedIn zijn actief benut. Hiervoor is een content kalender opgesteld om de kanalen van actuele content te blijven voorzien.

Totaal doelstelling k

Begroting € 246.200

Realisatie € 213.912

De gerealiseerde kosten voor doelstelling k zijn circa € 28.900 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere overige kleine kosten en het niet realiseren van juridische advieskosten welke beiden waren begroot rekening houdend met een eventuele beëindiging van het fonds.

Bestuursvoornemens 2020 & Continuïteit

De belangrijkste bestuursvoornemens voor 2020 richten zich in belangrijke mate op het bevorderen van de Duurzame Inzetbaarheid van de Werknemers in de sector. Een van de belangrijkste taken van het Sociaal Fonds Recreatie is om voorwaarden te creëren, in financiële en praktische zin, om de bedrijfstak, dus alle werkgevers en werknemers, optimaal bij te staan bij het verhogen van de kwaliteit van vakmanschap en alle activiteiten die gericht zijn op het goed functioneren, veilige arbeidsomstandigheden, ontwikkeling en de duurzame inzetbaarheid van alle werkgevers en werknemers in de sector.

speerpunten van beleid in 2020 zijn:

- Het versterken van de Duurzame Inzetbaarheid van alle werknemers in de sector en een bijdrage te leveren aan het Opleiden en Ontwikkelen van de werknemers in de sector. Om de ontwikkeling van werknemers in de sector te stimuleren zal het online



leerplatform RecreatieHero worden gecontinueerd en uitgebreid met branchtrainingen.

- Het voorlichten van werknemers en werkgevers over hun arbeidsvoorwaarden, arbeidsomstandigheden, Opleiden en Ontwikkelen.
- Het bevorderen van veilig en gezond werken door de doorontwikkeling van de Arbocatalogus, en de branche RI&E.

gebeurtenissen na balansdatum

In maart 2020 is in Nederland het Coronavirus uitgebroken. Deze uitbraak heeft gevolgen voor alle sectoren in Nederland, dit geldt ook zeker voor alle werkgevers en werknemers die vallen onder werkingssfeer van het Sociaal Fonds Recreatie en daarmee de premie baten zoals deze kunnen worden geïnd. Daarnaast neemt mogelijk het debiteurenrisico voor de Stichting toe en dit zou mogelijk een negatieve impact kunnen hebben op de financiële prestaties in 2020, echter vanwege de onzekerheid over de omvang, duur en de impact van de coronacrisis kunnen wij, dit momenteel nog niet kwantificeren. Wel is de inschatting gemaakt, op basis van de huidige inzichten, dat de effecten van een dergelijke omvang zullen zijn dat er geen enkel afbreuk wordt gedaan aan de continuïteitsveronderstelling van de Stichting. We blijven deze situatie en de activiteiten van de Stichting voortdurend monitoren en nemen daar waar nodig en mogelijk maatregelen.

De huidige arbeidsvoorwaarden-cao en fonds-cao lopen af op 31 december 2020. Er zal, ondanks de Coronacrisis, vermoedelijk in de tweede helft van 2020 gestart kunnen worden met de onderhandelingen en dat zal het bestuur ook duidelijkheid geven over de koers van de sector richting 2021.

Incasso

In 2015 is de (incasso) administratie van het fonds gescheiden in direct aan het fonds gebonden (georganiseerde) werkgevers en niet of anders georganiseerde (ongeorganiseerde) werkgevers.



Op basis van de door het bestuur opgestelde jaarplan 2020 is onderstaande begroting opgesteld:

	<i>Begroting 2020</i>	<i>Realisatie 2019</i>
Baten	1.200.000	710.516
Lasten		
doelstelling a	48.500	102.813
doelstelling b	155.250	110.345
doelstelling c	5.000	700
doelstelling d	105.750	28.955
doelstelling e	88.100	24.833
doelstelling f	-	-
doelstelling g	28.000	3.777
doelstelling h	555.000	233.685
doelstelling i	-	45.437
doelstelling j	12.000	6.313
doelstelling k	207.150	213.912
	1.204.750	770.770
Saldo	(4.750)	(60.254)



JAARREKENING



1. BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na verwerking saldo)

	<i>31 december 2019</i>	<i>31 december 2018</i>
ACTIEF		
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
debiteuren	55.025	20.655
overige vorderingen en overlopende activa	288.988	8.770
	344.013	29.425
Liquide middelen	1.115.464	1.726.230
	1.459.477	1.755.655



	31 december 2019	31 december 2018
PASSIEF		
Eigen vermogen		
bestemmingsreserves CAO doeleinden	26.698	33.402
bestemmingsreserves ten behoeve van opleidingsfondsen	887.937	1.251.643
	914.635	1.285.045
Kortlopende schulden		
crediteuren	71.007	56.223
omzetbelasting	977	102
overige schulden en overlopende passiva	472.858	414.285
	544.842	470.610
	1.459.477	1.755.655



2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	<i>realisatie 2019</i>	<i>begroting 2019</i>	<i>realisatie 2018</i>
BATEN			
loonsomheffing	708.955	500.000	1.852.242
intrest	708	-	875
overige	853	-	16.334
	<u>710.516</u>	<u>500.000</u>	<u>1.869.451</u>
LASTEN			
a. coördineren, voorbereiden en ondersteunen van het geformaliseerde overleg	102.813	129.500	302.001
b. geven van voorlichting over arbeidsvoorwaarden	110.345	109.750	744.208
c. bevordering van een juiste en eenvormige toepassing en naleving van de cao's	700	2.500	-
d. imago van de sector te handhaven of te verbeteren	28.955	41.250	34.264
e. ontwikkelen en/of implementeren van beleid en/of ontwikkeling van instrumenten	24.833	51.950	172.843
f. bevordering van bij- en nascholing van werknemers en werknemers in de bedrijfstak	-	-	-
g. bevordering van toegankelijkheid voor werknemers, werkgevers en doelgroepen	3.777	1.500	63.944
h. bevorderen van deelname door werknemers in de bedrijfstak aan scholingsactiviteiten	233.685	185.000	-
i. opzetten en organiseren van opleidingen en/of cursussen	45.437	18.250	826.824
j. verstrekken van een tegemoetkoming voor verletkosten	6.313	750	7.018
k. financiering kosten met betrekking tot bestuurlijk, financiële en administratieve beheer SFRecreatie	213.912	246.200	271.453
	<u>770.770</u>	<u>786.650</u>	<u>2.422.555</u>
Saldo	<u>(60.254)</u>	<u>(286.650)</u>	<u>(553.104)</u>
onttrekking aan de bestemmingsreserves CAO doeleinden	(6.702)	-	(166.266)
onttrekking/toevoeging arbeidsmarktbeleid	(53.552)	-	(386.838)
Saldo	<u>(60.254)</u>	<u>(286.650)</u>	<u>(553.104)</u>



3. KASSTROOMOVERZICHT over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		(60.254)		(553.104)
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in werkkapitaal:				
(Toename)/afname vorderingen	(314.589)		861.000	
Toename/(afname) kortlopende schulden	74.231		(59.633)	
Mutatie bestemmingsreserve	(310.154)			
		(550.512)		801.367
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		(610.766)		248.263
Toename/(afname) geldmiddelen		(610.766)		248.263
Liquide middelen per 1 januari		1.726.230		1.477.967
Liquide middelen per 31 december		1.115.464		1.726.230



4. TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

4.1 ALGEMEEN

Doelstelling

Stichting Sociaal Fonds Recreatie is geregistreerd bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 4115987 en is gevestigd op de Stephensonweg 14, 4207 HB Gorinchem.

De stichting heeft ten doel het financieren, het subsidiëren en het ontwikkelen van activiteiten die gericht zijn op het bevorderen en in stand houden van goede arbeidsverhoudingen en arbeidsomstandigheden, alsmede op het ontwikkelen van een geïntegreerd arbeidsmarkt- en scholingsbeleid ten behoeve van de bedrijfstak verblijfsrecreatie, waarbij optimaal gebruik wordt gemaakt van de bestaande subsidieregelingen.

4.2 GRONDSLAGEN VOOR DE VERSLAGGEVING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR VERSLAGGEVING

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, in het bijzonder RJ 640 organisaties zonder winststreven.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening in Richtlijn 640 vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De schattingen en veronderstellingen zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en factoren die gegeven de omstandigheden als redelijk worden beschouwd.

De uitkomsten hiervan vormen de basis voor het oordeel over de boekwaarde van activa en verplichtingen die niet op eenvoudige wijze uit andere bronnen blijkt. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

Continuïteitsveronderstelling

De stichting beschikt over voldoende vermogen en liquide middelen om ook bij een mogelijke liquidatie aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling cf RJ 170.



GRONDSLAGEN

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs onder aftrek van noodzakelijke geachte voorzieningen. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van de individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn. Baten die worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde (voor zover deze betrouwbaar kan worden vastgesteld).

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.



4.3 TOELICHTING OP POSTEN VAN DE BALANS

VORDERINGEN

Debiteuren

	31 decem- ber 2019	31 decem- ber 2018
loonsomheffing	79.903	34.500
overige	6.301	-
voorziening dubieuze debiteuren	(31.179)	(13.845)

	55.025	20.655
--	--------	--------

Overige vorderingen en overlopende activa

nog te factureren loonsomheffing	253.105	-
vooruitbetaalde kosten premie-inning	30.129	-
vooruitbetaalde kosten aansprakelijkheidsverzekering	4.044	4.069
vooruitbetaalde kosten arbocatalogus	822	-
vooruitbetaalde kosten CAO-app	395	-
intrest bank	163	875
subsidie organisaties	98	-
nog door te belasten kosten	-	2.923
overige	232	903

	288.988	8.770
--	---------	-------

LIQUIDE MIDDELEN

ABN AMRO Bank vermogensspaarrekening	386.000	1.000.000
ABN AMRO Bank rekening-courant	302.479	352.174
ABN AMRO Bank ondernemersdeposito	231.974	231.974
ING-Bank rekening courant	125.401	55.266
ABN AMRO Bank bestuursspaarrekening	60.974	60.973
ABN AMRO Bank wachtijsdeposito	6.390	6.390
ABN AMRO Bank rekening-courant (SAV)	2.246	19.453

	1.115.464	1.726.230
--	-----------	-----------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.



EIGEN VERMOGEN

Het bestuur heeft het besluit genomen dat voor CAO doeleinden een bestemmingsreserve wordt aangehouden.

	31 decem- ber 2019	31 decem- ber 2018
Bestemmingsreserves CAO doeleinden		
subsidies activiteiten Stichting Projecten FNV Horecabond	18.405	18.405
subsidies activiteiten RECRON	6.876	6.876
subsidies activiteiten FNV PUBLIEK BELANG	1.417	8.121
subsidies activiteiten CNV Vakmensen	-	-
	26.698	33.402

<i>Subsidies activiteiten Stichting Projecten FNV Horecabond</i>	2019	2018
saldo per 1 januari	18.405	174.249
bij: toegekende bijdrage boekjaar	84.000	140.750
	102.405	314.999
(af): uitgekeerd conform subsidieverantwoording	(77.738)	(296.594)
(af): onderbesteding	(6.262)	-
saldo per 31 december	18.405	18.405

<i>Subsidies activiteiten RECRON</i>		
saldo per 1 januari	6.876	17.074
bij: toegekende bijdrage boekjaar	58.350	298.744
	65.226	315.818
(af): uitgekeerd conform subsidieverantwoording	(57.469)	(308.942)
(af): onderbesteding	(881)	-
saldo per 31 december	6.876	6.876

*Subsidies activiteiten FNV PUBLIEK BELANG*

	2019	2018
saldo per 1 januari	8.121	8.345
bij: toegekende bijdrage boekjaar	8.000	78.300
(af): uitgekeerd conform subsidieverantwoording	16.121	86.645
(af): besluit afbouw bestemmingsreserve	(6.702)	(78.524)
	(8.000)	-
saldo per 31 december	1.419	8.121

Subsidies activiteiten CNV Vakmensen

saldo per 1 januari	-	-
bij: toegekende bijdrage boekjaar	12.000	30.950
(af): uitgekeerd conform subsidieverantwoording	12.000	30.950
	(12.000)	(30.950)
saldo per 31 december	-	-



Bestemmingsreserves ten behoeve van opleidingsfondsen

Het bestuur heeft het besluit genomen dat voor CAO doeleinden een bestemmingsreserve wordt aangehouden.

De specificatie luidt als volgt:

	31 decem- ber 2019	31 decem- ber 2018
onderwijs, scholing en arbeidsmarktbeleid	887.937	1.251.643
Het verloop luidt als volgt:		
	2019	2018
saldo per 1 januari	1.251.643	1.638.481
(af): vanuit resultaatbestemming	(53.552)	(386.838)
(af): uitkering sociale partners zwembaden	(310.154)	-
saldo per 31 december	887.937	1.251.643
KORTLOPENDE SCHULDEN	31 decem- ber 2019	31 decem- ber 2018
Crediteuren		
nominaal	71.007	56.223
Overige schulden en overlopende passiva		
nog te betalen uitkering sociale partners zwembaden	310.154	-
subsidie organisaties	147.207	231.280
accountantskosten	10.890	15.500
nog te betalen secretariaatskosten	2.352	17.978
nog te betalen kosten digitaal opleidingsplatform	1.315	-
tegemoetkoming vakbondsverlof	409	-
nog te betalen kosten premie-inning	92	2.723
tegemoetkoming cursuskosten	-	135.474
nog te crediteren loonsomheffing	-	6.878
nog te betalen kosten voorzitter	-	4.452
overige	440	-
	472.858	414.285



Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Met Atriumgroep B.V. is ingaande 1 januari 2014 een overeenkomst (vervanging van de overeenkomst gedateerd 1 april 2004) voor de duur van 5 jaar aangegaan. Deze overeenkomst zal na afloop van het tijdvak worden voortgezet voor een periode van 5 jaar, tenzij één van de partijen tenminste 12 maanden voor het verstrijken van het tijdvak de overeenkomst bij aangetekend schrijven tegenover de wederpartij heeft opgezegd. Op 13 december 2017 heeft het bestuur van SFRecreatie de overeenkomst met Atriumgroep pro forma opgezegd. Dit betekent dat de overeenkomst met Atriumgroep op 31 december 2018 werd beëindigd.

Vanaf 1 januari 2019 tot 1 juli 2019 heeft het bestuur van SFRecreatie een tijdelijk overeenkomst afgesloten met Atriumgroep. Vanaf 1 juli 2019 heeft het bestuur van SFRecreatie een nieuwe overeenkomst met Atriumgroep afgesloten voor de duur van 1,5 jaar.

Met TKP Pensioen B.V. is ingaande 1 januari 2015 een overeenkomst voor de duur van 5 jaar aangegaan. Deze overeenkomst zal na afloop van het tijdvak worden voortgezet voor een periode van 1 jaar, tenzij één van de partijen tenminste 12 maanden voor het verstrijken van het tijdvak de overeenkomst bij aangetekend schrijven tegenover de wederpartij heeft opgezegd.

Gebeurtenissen na Balansdatum

In maart 2020 is in Nederland het Coronavirus uitgebroken. Deze uitbraak heeft gevolgen voor alle sectoren in Nederland, dit geldt ook zeker voor alle werkgevers en werknemers die vallen onder werkingssfeer van het Sociaal Fonds Recreatie en daarmee de premie baten zoals deze kunnen worden geïnd. Daarnaast neemt mogelijk het debiteurenrisico voor de Stichting toe en dit zou mogelijk een negatieve impact kunnen hebben op de financiële prestaties in 2020, echter vanwege de onzekerheid over de omvang, duur en de impact van de coronacrisis kunnen wij, dit momenteel nog niet kwantificeren. Wel is de inschatting gemaakt, op basis van de huidige inzichten, dat de effecten van een dergelijke omvang zullen zijn dat er geen enkel afbreuk wordt gedaan aan de continuïteitsveronderstelling van de Stichting. We blijven deze situatie en de activiteiten van de Stichting voortdurend monitoren en nemen daar waar nodig en mogelijk maatregelen.

De huidige arbeidsvoorwaarden-cao en fonds-cao lopen af op 31 december 2020. Er zal, ondanks de coronacrisis, vermoedelijk in de tweede helft van 2020 gestart kunnen worden met de onderhandelingen en dat zal het bestuur ook duidelijkheid geven over de koers van de sector richting 2021.



VOORSTEL VERWERKING SALDO

Vooruitlopend op een daartoe te nemen besluit door het bestuur van de stichting wordt voorgesteld om het saldo ad € 60.254 negatief als volgt te verdelen:

<i>subsidies activiteiten RECRON</i>		
toegekende bijdrage boekjaar	58.350	
subsidie conform subsidieverantwoording	(57.469)	
onderbesteding in subsidieverantwoording	(881)	
		-
<i>subsidies activiteiten Stichting Projecten FNV Horecabond</i>		
toegekende bijdrage boekjaar	84.000	
subsidie conform subsidieverantwoording	(77.738)	
onderbesteding in subsidieverantwoording	(6.262)	
		-
<i>subsidies activiteiten CNV Vakmensen</i>		
toegekende bijdrage boekjaar	12.000	
subsidie conform subsidieverantwoording	(40.240)	
bovenmatig bedrag in subsidieverantwoording	28.240	
		-
<i>subsidies activiteiten FNV PUBLIEK BELANG</i>		
toegekende bijdrage boekjaar	8.000	
subsidie conform subsidieverantwoording	(6.702)	
besluit afbouw bestemmingsreserve	(8.000)	
		(6.702)
		-
onttrekking bestemmingsreserves CAO doeleinden		(6.702)
onttrekking bestemmingsreserve arbeidsmarktbeleid		(53.552)
		-
		(60.254)
		-



4.4 TOELICHTING OP POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN	<i>realisatie 2019</i>	<i>begroting 2019</i>	<i>realisatie 2018</i>
Loonsomheffing			
bijdragen verslagjaar	726.809	500.000	1.797.190
bijdragen voorgaande jaren	-	-	49.386
	726.809	500.000	1.846.576
(af)/bij: mutatie voorziening oninbaar	(17.854)	-	5.666
	708.955	500.000	1.852.242
Overige			
doorbelaste kosten RI&E	850	-	650
overige	3	-	809
bijdrage opleidingsinstituten inzake erkenning	-	-	14.875
	853	-	16.334

De realisatie van de loonsomheffing is circa € 226.800 hoger dan begroot. In de begroting is uitgegaan van een half jaar premie-inning, vanaf 1 juli 2019, rekening houdend met het feit dat er geen premie inkomsten meer waren vanuit de sector Zwembaden. Daarbij was de cao nog niet ge-avv'd per 1 juli 2019, wat betekende dat bij aanvang alleen bij leden van RECRON premie kon worden geïnd. Derhalve is er voorzichtig-reëel begroot. Ook de mutatie van de voorziening oninbaar was in de begroting niet voorzien.

**LASTEN**

	<i>realisatie 2019</i>	<i>begroting 2019</i>	<i>realisatie 2018</i>
a. coördineren, voorbereiden en ondersteunen van het geformaliseerde overleg			
bestuursondersteuning	85.873	114.500	120.885
bestuursvergaderingen	16.940	15.000	-
beleidsondersteuning vakgroepen A, B en C	-	-	108.362
secretariaatskosten extra werkzaamheden	-	-	34.502
secretariaatskosten extra werkzaamheden (aanneemsom)	-	-	26.559
kosten extra werkzaamheden jaarrekening	-	-	8.169
coördinatiegroep zwembaden	-	-	3.524
	102.813	129.500	302.001

De realisatie van doelstelling a. is circa € 26.700 lager dan begroot. Voornamelijk doordat de realisatie van de kosten bestuursondersteuning circa € 28.700 lager is dan begroot doordat er in de begroting rekening is gehouden met complexe bestuurszaken. De realisatie van de kosten bestuursvergaderingen is circa € 1.900 hoger dan begroot doordat er meer bestuursvergaderingen hebben plaatsgevonden dan voorzien.

	<i>realisatie 2019</i>	<i>begroting 2019</i>	<i>realisatie 2018</i>
b. geven van voorlichting over arbeidsvoorwaarden			
activiteiten RECRON	45.204	-	292.792
CAO toegankelijkheid (app)	30.952	32.500	-
activiteiten FNV Horecabond	20.153	-	274.075
activiteiten CNV Vakmensen	10.235	-	26.424
activiteiten FNV PUBLIEK BELANG	3.351	-	70.757
Sociale Partners CAO voorlichting	450	77.250	-
activiteiten WIZZ	-	-	80.160
	110.345	109.750	744.208

De realisatie van doelstelling b. ligt in lijn met de begroting. De gerealiseerde activiteiten van de organisatie waren in de begroting opgenomen onder de post sociale partners CAO voorlichting. De realisatie hiervan is echter per organisatie weergegeven.



	<i>realisatie 2019</i>	<i>begroting 2019</i>	<i>realisatie 2018</i>
c. bevordering van een juiste en eenvormige toepassing en naleving van de cao's			
juridisch advies CAO	700	2.500	-
	700	2.500	-

De realisatie van doelstelling c. is € 1.800 lager dan begroot doordat er minder CAO advies is gevraagd dan in de begroting voorzien.

	<i>realisatie 2019</i>	<i>begroting 2019</i>	<i>realisatie 2018</i>
d. imago van de sector te handhaven of te verbeteren			
activiteiten FNV Horecabond	27.190	-	-
activiteiten CNV Vakmensen	1.765	-	-
imagocampagne	-	41.250	-
verkiezing leerbedrijf van het jaar	-	-	16.483
samenwerking bedrijfsleven en onderwijs	-	-	11.263
Ruim Baan	-	-	6.518
	28.955	41.250	34.264

De realisatie van doelstelling d. is circa € 12.300 lager dan begroot doordat de activiteiten van de organisaties met betrekking tot de imagocampagne lager zijn dan in de begroting voorzien.



	<i>realisatie 2019</i>	<i>begroting 2019</i>	<i>realisatie 2018</i>
e. ontwikkelen en/of implementeren van beleid en/of ontwikkeling van instrumenten			
werkgroep arbocatalogus	8.867	2.250	16.210
helpdesk arbocatalogus en RI&E	7.194	14.650	6.654
RI&E update	3.321	4.250	-
activiteiten Stichting Projecten FNV Horecabond	3.207	-	22.519
activiteiten RECRON	2.244	-	16.150
activiteiten WIZZ	-	-	4.840
update personeelshandboek	-	5.250	4.672
activiteiten CNV Vakmensen	-	-	4.526
protocol/onderwerp V: vitaliteitsbeleid	-	-	3.968
vitaliteit	-	-	3.840
arbeidsmarktadvies	-	-	467
activiteiten FNV PUBLIEK BELANG	-	-	7.769
project: veiligheid	-	-	7.865
ontwikkelen BCP's	-	-	6.359
doelgroepenbeleid CAO project	-	-	4.508
arbeidsmarktmonitor	-	-	1.567
protocol III: modernisering van de arbeidsvoorwaarden	-	-	58.916
CAO-projecten zwembaden	-	-	2.013
onderzoek/voorlichting arbeidsvoorwaarden	-	16.125	-
vertrouwenspersoon	-	425	-
functiehuis	-	9.000	-
	24.833	51.950	172.843

De realisatie van doelstelling e. is circa € 27.100 lager dan begroot. De realisatie van de kosten werkgroep arbocatalogus zijn circa € 6.600 hoger dan begroot doordat het proces omtrent de ontwikkeling van de arbocatalogus omvangrijker was dan voorzien. De realisatie van de kosten helpdesk arbocatalogus en RI&E is circa € 7.500 lager doordat er minder vragen zijn ontvangen dan in de begroting voorzien. De realisatie van de kosten onderzoek/voorlichting arbeidsvoorwaarden door de organisaties is circa € 9.600 lager dan begroot doordat de organisaties minder activiteiten hebben uitgevoerd dan in de begroting voorzien. De begrote kosten voor het functiehuis, de update personeelshandboek en de vertrouwenspersoon zijn niet gerealiseerd doordat deze projecten niet zijn uitgevoerd en er geen beroep is gedaan op de vertrouwenspersoon.



	<i>realisatie 2019</i>	<i>begroting 2019</i>	<i>realisatie 2018</i>
g. bevordering van toegankelijkheid voor werknemers, werkgevers en doelgroepen			
vertegenwoordiging SBB/Examenwerk	3.777	1.500	26.092
beleid en trends beroepsonderwijs	-	-	22.563
voorbereiding/modernisering beleid initieel beroepsonderwijs	-	-	8.970
advisering bestuur en sector initieel beroepsonderwijs	-	-	3.336
netwerkbijeenkomst/sectorevent	-	-	2.983
	3.777	1.500	63.944

De realisatie van doelstelling g. is circa € 2.300 hoger dan in de begroting voorzien doordat de realisatie van de kosten voor vertegenwoordiging SBB/Examenwerk hoger zijn omdat de kosten die voor de deskundigen die het bestuur van SFRecreatie in 2019 heeft afgevaardigd in de verschillende gremia, hoger zijn dan voorzien.

	<i>realisatie 2019</i>	<i>begroting 2019</i>	<i>realisatie 2018</i>
h. bevorderen van deelname door werknemers in de bedrijfstak aan scholingsactiviteiten			
digitaal opleidings platform	206.495	185.000	-
activiteiten Stichting Projecten FNV Horecabond	27.190	-	-
	233.685	185.000	-

De realisatie van doelstelling h is circa € 48.700 hoger dan begroot. De realisatie van de kosten digitaal opleidingsplatform zijn circa € 21.500 hoger dan begroot doordat in de begroting geen rekening is gehouden met de hoogte van de ontwikkelkosten voor dit platform. Deze kosten waren hoger dan verwacht, derhalve zijn de kosten hoger dan begroot. Ook was de realisatie van de activiteiten van organisaties op de deze doelstelling in de begroting niet voorzien.



	<i>realisatie 2019</i>	<i>begroting 2019</i>	<i>realisatie 2018</i>
i. opzetten en organiseren van opleidingen en/of cursussen			
helpdesk	22.990	12.500	47.955
activiteiten RECRON	10.021	-	-
kosten Gilde BV digitalisering	9.075	-	18.710
activiteiten FNV PUBLIEK BELANG	3.351	-	-
evaluatie en bijstellen BOP	-	-	12.726
update cursus praktijkbegeleider	-	-	13.426
kwaliteitsbewaking erkende opleiders	-	-	3.999
uitvoeringskosten tegemoetkoming TC	-	-	40.580
tegemoetkoming cursuskosten	-	-	653.146
next level portal/update portal	-	-	6.171
beleid cursorisch onderwijs en portal	-	-	10.218
advies bestuur en sector cursorisch beroepsonderwijs	-	-	7.850
beroepsbegeleidende leerweg	-	-	1.967
secretariaatskosten	-	-	76
Gilde-BT licentiekosten	-	5.750	-
	<u>45.347</u>	<u>18.250</u>	<u>826.824</u>

De realisatie van doelstelling i. is circa € 27.100 hoger dan begroot. De realisatie van de kosten helpdesk zijn circa. € 10.500 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor de helpdesk Tegemoetkoming Cursuskosten. Dit heeft te maken met het afronden van de regeling en de werkzaamheden die daar mee gepaard zijn gegaan. Ook zijn er meer vragen uit de sector geweest in verband met het sluiten van het portal.

	<i>realisatie 2019</i>	<i>begroting 2019</i>	<i>realisatie 2018</i>
j. verstrekken van een tegemoetkoming voor verletkosten			
vakbondsverlof	4.450	750	6.610
secretariaatskosten	1.863	-	408
	<u>6.313</u>	<u>750</u>	<u>7.018</u>

De realisatie van doelstelling j. is circa € 5.600 hoger dan begroot. De realisatie van kosten vakbondsverlof zijn € 3.700 hoger dan begroot doordat er meer aanvragen vakbondsverlof zijn uitgekeerd dan in de begroting voorzien. Ook was de realisatie van de daaraan verbonden secretariaatskosten in de begroting niet voorzien.



	<i>realisatie 2019</i>	<i>begroting 2019</i>	<i>realisatie 2018</i>
k. financiering kosten met betrekking tot bestuurlijk, financiële en administratieve beheer SFRecreatie			
uitvoeringskosten werkgeversadministratie	69.272	62.500	62.881
financiële administratie	38.720	41.500	38.564
bestuurskosten	22.862	11.500	30.185
accountants- en advieskosten	22.383	24.600	15.500
kosten onafhankelijk voorzitter	19.211	26.500	49.064
juridische ondersteuning CAO specialist	10.475	10.500	-
additionele kosten	9.419	16.500	19.974
aansprakelijkheidsverzekering	8.314	8.400	7.688
communicatie	7.675	14.050	-
kosten extra werkzaamheden derden	4.850	-	13.476
bankkosten	383	1.000	694
website en nieuwsbrief	-	-	9.191
communicatie ten behoeve van vakgroepen	-	-	4.126
Social Media en Vloggers	-	-	1.435
imago	-	-	1.288
kosten extra werkzaamheden finance	-	-	11.828
kosten extra werkzaamheden juridisch	-	-	4.618
kosten juridisch advies (worst-case)	-	10.000	-
overige	348	19.150	941
	<u>213.912</u>	<u>246.200</u>	<u>271.453</u>

De realisatie van doelstelling k. is circa € 32.300 lager dan in de begroting voorzien. De realisatie van de uitvoeringskosten werkgeversadministratie is circa € 6.800 hoger dan begroot met name doordat er eind 2019 de eindafrekening 2018 is ontvangen die niet in de begroting was voorzien. De realisatie van de bestuurskosten is circa € 11.400 hoger dan begroot doordat er meer vergaderingen zijn gehouden dan in de begroting voorzien. De realisatie kosten onafhankelijk voorzitter zijn circa. € 7.300 lager dan begroot doordat met het aanstellen van het nieuwe bestuur de inzet van de onafhankelijk voorzitter niet meer nodig was. De realisatie van de additionele kosten is circa 7.100 lager doordat deze in de begroting hoger waren voorzien. De realisatie van de kosten extra werkzaamheden derden van € 4.850 betreffen advieskosten die niet in de begroting waren voorzien. De begrote kosten juridisch advies (worst-case) voor een bedrag van € 10.000 en de overige kosten begroot met een bedrag van € 19.150 hielden verband met het opheffen van de stichting. Door de continuering van de activiteiten zijn deze niet gerealiseerd.

Bezoldiging bestuurders

De bezoldiging van bestuurders omvat de vacatiegelden die de bestuursleden hebben ontvangen voor de vervulling van hun functie (voorbereiden en bijwonen van vergaderingen). In 2019 bedroeg de bezoldiging van bestuurders € 22.862 (2018: € 30.185).



5. ONDERTEKENING

Gorinchem, 18 juni 2020.

Stichting Sociaal Fonds Recreatie

Naam bestuurslid:

Handtekening:

Mevrouw L.P. van Rijsoort
Voorzitter

Mevrouw E. de Jong
Vicevoorzitter