



Stichting Sociaal Fonds PodiumKunsten

JAARREKENING 2014

BESTUURSVERSLAG

Algemeen

Met de voorliggende jaarrekening over het verslagjaar 2014 presenteert het bestuur de eerste jaarrekening van de nieuwe Stichting Sociaal Fonds PodiumKunsten (hierna: SFPK).

Deze nieuwe stichting is ontstaan door de juridische fusie van de Stichting Loopbaanfonds Theater (hierna: LBFT), de Stichting Sociaal Fonds Orkesten (hierna: SFO), de Stichting Sociaal Fonds Theater (hierna: SFT) en de Stichting Hans Boswinkel Fonds (hierna: HBW). Deze fusie is bekrachtigd per notariële akte d.d. 24 oktober 2014, waarbij op basis van artikel 4 van de akte van fusie en de statuten van de stichting de financiële gegevens van de als gevolg van de fusie verdwijnende stichtingen worden verantwoord in de jaarrekening van de nieuwe stichting met ingang van 1 januari 2014.

Fusie

De besprekingen ten aanzien van een mogelijke fusie tussen de vier hierboven genoemde stichtingen zijn in voorjaar 2012 gestart. Belangrijkste motief van een mogelijke fusie was een doelmatiger en efficiënter beheer van de middelen, opgebracht door werkgevers en werknemers uit de sector podiumkunsten (theater, dans en orkesten). Medio 2013 is aan het extern adviesbureau Altersum B.V. de opdracht gegeven de totstandkoming van de fusie te begeleiden. Er is een stuurgroep ingesteld, waarin de voorzitters van de vier stichtingen zitting namen. De stuurgroep had een tweeledige taak:

- het voorbereiden van de fusie en
- de terugkoppeling van de stand van zaken aan hun respectievelijke besturen.

Vanaf die periode heeft de fusiestuurgroep regelmatig overleg gepleegd over de stand van zaken met de oprichters van het SFPK, te weten FNV-Kiem als werknemersorganisatie en de Nederlandse Associatie voor Podiumkunsten als brancheorganisatie. De besproken onderwerpen betroffen onder andere de conceptstatuten, de nieuwe financiële beleidsuitgangspunten van de nieuwe stichting, de bestuursamenstelling onder leiding van een onafhankelijk voorzitter en het aanstellen van een fondscoördinator.

Totstandkoming jaarrekening 2014 en administratievoering 2015

Gezien de feitelijke datum waarop de fusie tot stand is gekomen (24 oktober 2014) heeft de administratievoering over 2014 nog door de vier voormalige fondsen afzonderlijk plaatsgevonden, volgens in het verleden toegepaste grondslagen en uitgangspunten. Door het fusiebesluit diende echter voor de nieuwe stichting één jaarrekening over het verslagjaar 2014 opgemaakt te worden. Verder vormden de nieuwe financiële beleidsuitgangspunten en verslaggevingsaspecten, zoals opgenomen in artikel 10 van de akte van fusie en de statuten van de nieuwe stichting belangrijke nieuwe uitgangspunten voor de jaarrekening 2014 van het SFPK.

Gegeven deze ontstane situatie is er voor gekozen om de vier afzonderlijke administraties te handhaven om zo tot één 'samengevoegde/geconsolideerde' jaarrekening van het SFPK over 2014 te komen. Tegelijkertijd zijn in dit proces tevens de aanpassingen als gevolg van de harmonisatie van verslaggevingsaspecten en waarderingsgrondslagen van de vier voormalige fondsen doorgevoerd.

De bovenstaande werkwijze heeft ten aanzien van de inrichting en het format van de jaarrekening geresulteert in een goede basis voor de toekomstige jaarverslaggeving van het SFPK, waarbij tevens rekening gehouden is met de nieuwe financiële beleidsuitgangspunten en verslaggevingsaspecten en waarbij tevens een harmonisatie cq actualisering heeft plaatsgevonden ten aanzien van de financiële verslaggeving van de vier voormalige fondsen. Op basis van de jaarrekening 2014 zal vanaf 2015 één financiële administratie voor het SFPK gevoerd worden.

Exploitatieresultaat 2014

Het exploitatieresultaat over 2014 bedraagt ruim € 413.000. Dit aanzienlijke positieve resultaat kent een aantal vermeldenswaardige aspecten:

- hoge baten door de beleggingsresultaten
- relatief lage activiteitenlasten, ter illustratie van een belangrijk motief voor de fusie, de onderbesteding van activiteitenlasten ten opzichte van de premie-inkomsten. Door de intensieve werkzaamheden in het kader van het fusieproces zijn de activiteiten van het SFT en het SFO in het verslagjaar erg beperkt geweest; alleen bij het LBFT zijn de subsidiëtoezeggingen en -toekenningen op een redelijk niveau gebleven.
- een aanzienlijk niveau aan beheerslasten, voor een deel als gevolg van incidentele fusiekosten
- relatief lage premie-inkomsten, mede als gevolg van het feit dat sociale partners in de nieuwe CAO Theater en Dans de premieheffing voor werkgevers gehalveerd en voor werknemers hebben afgeschaft. Dit geldt zowel voor de regelingen van het voormalige SFT als het voormalige LFBT.

Financiële positie ultimo 2014

Het belangrijke motief van de fusie van de vier voormalige fondsen was zoals hierboven aangegeven een doelmatiger en efficiënter beheer van de middelen, opgebracht door de werknemers en de werkgevers in de sector podiumkunsten. Dit motief kwam met name voort uit het feit dat de afzonderlijke fondsen in het recente verleden onvoldoende absorptievermogen binnen hun achterban vonden, in de vorm van te subsidiëren activiteiten, om de zelfs tot besteding van de geïncasseerde premie-inkomsten te komen. Als gevolg hiervan was het totale vermogen van de afzonderlijke fondsen door de jaren opgelopen tot een bedrag van ruim € 4,3 miljoen ultimo 2013.

Ten tijde van het fusieproces werd er door de toenmalige bestuurders van de afzonderlijke fondsen veel belang aan gehecht dat er op de middellange termijn voldoende middelen beschikbaar bleven cq. gereserveerd bleven voor de specifieke achterban van de voormalige fondsen. Ten einde hiervoor waarborgen te kunnen bieden zijn diverse bestemmingsreserves en -fondsen in de startbalans van het SFPK gevormd. Voor de achtergrond en de uitgangspunten van de afzonderlijke bestemmingsreserves en -fondsen wordt verwezen naar hetgeen hieromtrent in de toelichting op de balans is vermeld. Na de vorming van de diverse bestemmingsreserves en fondsen bedroeg de 'Algemene reserve' in de startbalans van het SFPK ruim € 1,8 miljoen.

Conform de financiële beleidsuitgangspunten ten aanzien van de bestemmingsreserves is er ultimo 2014 geen aanleiding om bedragen te onttrekken aan deze reserves. Met andere woorden enerzijds zijn de activiteitenlasten in de diverse sectoren lager geweest dan de premie-inkomsten in deze sectoren, anderzijds waren de beleggingsinkomsten ruim voldoende ter dekking van de beheerslasten. Het gehele positieve exploitatieresultaat over 2014 is dan ook toegevoegd aan de 'Algemene reserve', die ultimo 2014 daarmee uitkomt op ruim € 2,2 miljoen. Inclusief de bedragen besloten in de bestemmingsreserves en -fondsen bedraagt het totale vermogen ultimo 2014 ruim € 4,7 miljoen. Een solide financiële positie, die alle ruimte laat om deze middelen in de komende jaren op een doelmatige en efficiënte wijze in te zetten voor de belanghebbenden in de sector podiumkunst.

Beleggingsbeleid en beleggingsresultaten

Van de voormalige fondsen hadden het SFT en het HBF hun niet op korte termijn benodigde liquiditeit belegd in een tweetal beleggingsfondsen bij Aberdeen Asset Management, een vastrentende waardenfonds (Aberdeen Global 2 Euro Bond Fund Z-2 EUR ACC) en een aandelenfonds (Aberdeen Global World Equity Sterling Class D2 ACC). Omwille van de risicospreiding werd een verantwoorde/conservatieve verhouding tussen beide beleggingsfondsen aangehouden, bij het SFT was deze verhouding 88%-12%; bij HBF 90%-10%. Bij de fusie zijn de beleggingsfondsen overgegaan in het bezit van het SFPK. Momenteel wordt de samenvoeging van de beide portefeuilles van de voormalige fondsen op naam van het SFPK afgerond.

Recent is van Aberdeen Asset Management het bericht ontvangen dat zij het vastrentende waardenfonds zullen liquideren, gezien het feit dat de omvang van dit fonds niet meer de door Aberdeen gestelde interne richtlijnen voldoet. In verband hiermee zullen onze beleggingen in vastrentende waarden in oktober 2015 ondergebracht worden in het beleggingsfonds Aberdeen Global 2 Euro Government Bond Fund A-2 ACC, een fonds dat iets meer in staatsobligaties belegd en daardoor een iets conservatiever profiel heeft en beleggingsresultaten die de afgelopen jaren redelijk in lijn liggen met het te liquideren fonds.

De andere twee voormalige fondsen, het LBFT en het SFO, hadden geen beleggingsafspraken en hielden hun liquiditeiten aan op reguliere bank- cq. spaarrekeningen. Ook deze bank- en spaarrekeningen zijn in het kader van de fusie overgegaan naar het SFPK.

Afgezien van het samenvoegen van de beleggingsfondsen op naam van het SFPK en de switch naar het Aberdeen Global 2 Euro Government Bond Fund A-2 ACC, heeft het bestuur besloten om de relatie met de huidige vermogensbeheerder te continueren.

Activiteiten, subsidietoezeggingen en -toekenningen

Zoals eerder aangegeven zijn de subsidietoezeggingen en -toekenningen van het voormalige LBFT in 2014 redelijk op niveau gebleven. In totaal zijn voor de loopbaanregeling 61 subsidieaanvragen ingediend, voor diverse personeelsgroepen, zoals directieleden, artistiek personeel, technici, productieleders, stafmedewerkers en ondersteunend personeel. van de ingediende aanvragen zijn er 53 door zowel het voormalige LBFT-bestuur als het nieuwe SFPK-bestuur toegewezen. Vijf aanvragen zijn afgewezen omdat de aanvrager niet voldeed aan de criteria voor een rechthebbende (onvoldoende binding met de sector) of omdat het loopbaanontwikkelingstraject niet voor subsidie in aanmerking kwam op grond van artikel 4 van het Reglement (omdat er sprake was van omscholing) of omdat de aanvraag te laat was ingediend. Drie aanvragen zijn door de indieners ingetrokken.

Van de 61 aanvragen werden er 44 ingediend door individuele werknemers en 16 door werkgevers; 1 aanvraag werd ingediend door de sociale partners.

Daarnaast zijn door de sociale partners bij het voormalig SFT in 2014 subsidieaanvragen ingediend voor de totstandkoming van de CAO Theater en Dans 2014-2016, het werven van een onafhankelijk voorzitter voor het SFPK en een bijdrage voor het mobiliteitsplatform 'C3 werkt'. Deze aanvragen zijn allen gehonoreerd.

Bestuur

De besturen van de voormalige fondsen zijn nog tot aan het moment van de formalisering van de fusie in oktober 2014 actief geweest in de afzonderlijke samenstellingen. In 2014 hebben respectievelijk acht bestuursvergaderingen van het LBFT, drie bestuursvergaderingen van het SFO, twee bestuursvergaderingen van het SFT en één bestuursvergadering van HBW plaatsgevonden.

Vanaf de oktober 2014 is het nieuwe bestuur van het SFPK benoemd. Dat initiële bestuur bestond uit vijf leden en is paritair samengesteld. De voorzitter is onafhankelijk en de beide sociale partners benoemen elk twee leden. De eerste onafhankelijk voorzitter is bij oprichting benoemd. Bestuursleden worden benoemd voor een periode van maximaal vier jaar. Aan het eind van de eerste termijn kan een bestuurslid maximaal éénmaal worden herbenoemd.

De activiteiten van het bestuur van het SFPK bestonden in 2014 onder meer uit:

- het beoordelen van subsidieaanvragen;
- het overleg met sociale partners en hun leden;
- het overleg met rechthebbenden inzake de diverse regelingen;
- het informeren van potentiële rechthebbenden, via sociale partners, informatiebrochures, bijeenkomsten, helpdesk en de website www.caotheater.nl;
- werkzaamheden t.b.v. de website;
- het voeren van inhoudelijke discussies over de nadere invulling van de subsidievoorwaarden, mede op basis van de beoordeling van ingediende subsidieaanvragen;
- het monitoren, evalueren en zo nodig bijstellen van diverse opdrachtovereenkomsten met onder andere dienstverleners voor secretariaats- en administratieve diensten en de verhuurder van de kantoorruimte.

Gezien de hoeveelheid werk is in september 2014 aan de sociale partners gevraagd ieder nog één bestuurslid voor te dragen. Deze vraag heeft in begin 2015 voor FNV-Kiem en juli 2015 voor het NAPK tot voordrachten geleid.

Toekomstverwachtingen

Aangezien de feitelijk fusie pas in oktober 2014 geëffectueerd werd, is de opbouw en inrichting van het nieuwe SFPK pas vanaf dat moment ter hand genomen. Een belangrijke stap daarbij is de aanstellingen van de fondscoördinator, die met ingang van januari 2015 in dienst is getreden.

Parallel met het fusie-proces heeft het SFPK het initiatief ondersteund om voor de ontwikkeling van een Sectorplan Cultuur. Dit initiatief werd al in maart 2014 genomen door de Federatie Cultuur, waarbij het de doelstelling was en is om op basis van een arbeidsmarktanalyse van de brede sector cultuur te komen tot een Sectorplan Cultuur. De in dit kader uit te voeren activiteiten worden voor de helft gefinancierd door het agentschap Sociale Zaken en Werkgelegenheid, die in augustus 2014 de ingediende plannen heeft goedgekeurd. Het SFPK zal participeren in de uitvoering van dit plan, waarbij in de loop van 2015 is gestart met het opzetten van een aantal projecten. Het SFPK zal tot maximaal € 700.000 een beroep kunnen doen op middelen uit deze subsidieregeling, in de vorm van cofinanciering van activiteiten die tevens passen binnen haar eigen doelstellingen en regelingen.

Ten aanzien van de toekomstige premie-inkomsten hebben zich twee ontwikkelingen voorgedaan. Enerzijds betreft dit de eerder al genoemde verlaging van de premiepercentage in de sectoren theater en dans. Voor een deel zijn de inkomsten over 2014 hierdoor reeds nadelig beïnvloed, maar in 2015 zullen de financiële consequenties hiervan in volle omvang duidelijk worden. Verder hebben de orkesten, met uitzondering van één orkest, met ingang van 2015 het lidmaatschap van NAPK opgezegd. In verband daarmee vervalt ook de mogelijkheid van premieheffing voor de orkesten voor het SFPK. Een forse tegenvaller voor het draagvlak van het SFPK binnen de sector orkesten. Overigens heeft het bestuur van het SFPK met een vertegenwoordiging van de orkesten gesproken en toegezegd, dat de door de orkesten tot eind december 2014 opgebrachte middelen ten goede zullen komen aan activiteiten ten behoeve van duurzame inzetbaarheid van musici en organisatieverbeteringen.

Begroting 2015

Op basis van de bovenstaande ontwikkelingen heeft het bestuur van het SFPK op 16 december 2014 de begroting 2015 vastgesteld. Daarbij is zoveel mogelijk rekening gehouden met de in de vorige paragraaf 'Toekomstverwachtingen' aangegeven omstandigheden. Dit geldt overigens niet voor de financiële consequenties van de participatie aan het Sectorplan Cultuur, die in december 2014 nog niet zodanig waren in te schatten dat een adequate verwerking in de begroting 2015 mogelijk was. Overigens is door het bestuur ten aanzien van de participatie in het Sectorplan Cultuur gedurende het onderhandelingsproces steeds beoordeeld dat e.e.a. niet tot onaanvaardbare risico's voor het SFPK zou leiden.

	<u>Begroting 2015</u>
BATEN	
Premie-inkomsten	131.700
Subsidiebatens	PM
Financiële batens	134.500
Overige batens	2.400
TOTALE BATEN	<u>268.600</u>
LASTEN	
<u>Activiteitenlasten</u>	
Reguliere activiteiten sector theater	28.400
Reguliere activiteiten sector dans	15.700
Reguliere activiteiten sector orkesten	-
Loopbaanactiviteiten sector theater	90.200
Loopbaanactiviteiten sector orkesten	-
Activiteiten i.h.k.v. co-financiering sectorplan Cultuur	PM
Bijzondere uitkeringen	10.000
Totale activiteitenlasten	144.300
<u>Beheerslasten</u>	
Personeelskosten	48.500
Bestuurskosten	33.000
Organisatie- en kantoorkosten	80.600
Totale beheerslasten	162.100
TOTALE LASTEN	<u>306.400</u>
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	-37.800
Rentebatens/-lasten	18.700
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>-19.100</u>

Amsterdam, 7 oktober 2015
Stichting Sociaal Fonds PodiumKunsten

Mevrouw M.W.G. van Diggelen
Voorzitter
Eerste termijn, benoemd 25 oktober 2014

De heer P.P.C.M. Waarts,
Secretaris (benoemd door FNV-Kiem)
Eerste termijn, benoemd 13 februari 2015

De heer A.H. van Dijk
Penningmeester (benoemd door NAPK)
Eerste termijn, benoemd 25 oktober 2014

Mevrouw A. Bolle
Lid (benoemd door NAPK)
Eerste termijn, benoemd 25 oktober 2014

Stichting Sociaal Fonds Podiumkunsten

Mevrouw I.A. Minnesma
Lid (benoemd door FNV-Kiem)
Eerste termijn, benoemd 25 oktober 2014

De heer J.A.N. Schreuder
Lid (benoemd door FNV-Kiem)
Eerste termijn, benoemd 12 december 2014

De heer M. Segond von Banchet
Lid (benoemd door NAPK)
Eerste termijn, benoemd 26 augustus 2015

BALANS

	31 december 2014	1 januari 2014
ACTIVA		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	944	1.360
Totaal vaste activa	944	1.360
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa	120.903	101.355
Effecten	3.415.444	3.096.778
Liquide middelen	1.775.246	1.878.607
Totaal vlottende activa	5.311.593	5.076.740
TOTAAL ACTIVA	5.312.537	5.078.100
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>		
Kortlopende schulden	221.040	352.040
Totaal kortlopende schulden	221.040	352.040
UITKOMST VLOTTENDE ACTIVA MIN KORTLOPENDE SCHULDEN	5.090.553	4.724.700
UITKOMST ACTIVA MIN KORTLOPENDE SCHULDEN	5.091.497	4.726.060
<u>Langlopende schulden</u>		
Pensioendepot remplaceanten	352.043	399.773
Totaal langlopende schulden	352.043	399.773
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserve	2.229.778	1.816.612
Bestemmingsreserve continuïteit/beheer	1.000.000	1.000.000
Bestemmingsreserve theater/dans-activiteiten	391.700	391.700
Bestemmingsreserve orkest-activiteiten	539.900	539.900
Bestemmingsreserve loopbaanbeleid	335.100	335.100
Bestemmingsreserve bijzondere uitkeringen	69.000	69.000
Bestemmingsfonds loopbaanbeleid	173.975	173.975
Totaal eigen vermogen	4.739.453	4.326.287
	5.091.497	4.726.060

CATEGORIALE EXPLOITATIEREKENING

	2014	Begroting 2014	2013
BATEN			
Premie-inkomsten	253.189	287.700	331.672
Financiële baten	369.403	90.951	75.225
Overige baten	2.437	-	2.873
TOTALE BATEN	625.029	378.651	409.770
LASTEN			
<u>Activiteitenlasten</u>			
Reguliere activiteiten sector theater	-11.685	50.000	97.723
Reguliere activiteiten sector dans	-	-	-
Reguliere activiteiten sector orkesten	4.880	75.900	67.668
Loopbaanactiviteiten sector theater	63.151	224.840	111.315
Loopbaanactiviteiten sector orkesten	-	-	24.000
Bijzondere uitkeringen	-	-	-
Totale activiteitenlasten	56.346	350.740	300.706
<u>Beheerslasten</u>			
Bestuurskosten	24.729	19.296	24.320
Organisatie- en kantoorkosten	140.198	74.995	90.946
Totale beheerslasten	164.927	94.291	115.266
TOTALE LASTEN	221.274	445.031	415.972
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	403.755	-66.380	-6.202
Rentebaten	9.776	3.340	17.247
Rentelasten	-366	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT	413.166	-63.040	11.045
RESULTAATVERDELING			
Algemene reserve	413.166	25.000	11.045
Bestemmingsreserve continuïteit/beheer	-	-	-
Bestemmingsreserve theater/dans-activiteiten	-	-	-
Bestemmingsreserve orkest-activiteiten	-	-13.200	-
Bestemmingsreserve loopbaanbeleid	-	-74.840	-
Bestemmingsfonds loopbaanbeleid	-	-	-
Bestemmingsreserve bijzondere uitkeringen	-	-	-
	413.166	-63.040	11.045