



# Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie

## Jaarverslag 2012

Vastgesteld door de bestuurder op: 7 maart 2013

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op: 7 maart 2013



Document waarop ons rapport d.d.  
- 7 maart 2013

(mededeelingsrekking heeft)  
Paraaf voor identificatie doeleinden:  
KPMG Accountants N.V.

---

# Inhoudsopgave

---

|  | Blz.      |
|--|-----------|
| <b>JAARREKENING 2012</b> .....   | <b>1</b>  |
| <b>1 BALANS</b> .....  | <b>2</b>  |
| <b>2 FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING</b> .....   | <b>3</b>  |
| <b>3 ALGEMENE TOELICHTING EN WAARDERINGSGRONDSLAGEN</b> .....                          | <b>5</b>  |
| <b>3.1 ALGEMENE TOELICHTING</b> .....  | <b>5</b>  |
| <b>3.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING</b> .....                       | <b>5</b>  |
| <b>3.3 SPECIFIEKE WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT.</b> ..... | <b>7</b>  |
| <b>4 TOELICHTING OP DE BALANS</b> .....  | <b>8</b>  |
| <b>4.1 ACTIVA</b> .....  | <b>8</b>  |
| <b>4.2 PASSIVA</b> .....   | <b>10</b> |
| <b>4.3 NIET UIT BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN</b> .....                   | <b>12</b> |
| <b>5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN</b> .....                             | <b>14</b> |
| <b>5.1 BATEN</b> .....   | <b>14</b> |
| <b>5.2 LASTEN</b> .....  | <b>15</b> |
| <b>6 OVERIGE GEGEVENS</b> .....  | <b>17</b> |
| <b>CONTROLEVERKLARING</b> .....  | <b>18</b> |



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

7 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.  
Bezoek voor identificatiedoeleinden:  
KPMG Accountants N.V.

---

# Jaarrekening 2012

---



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

- 7 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.  
Paraf voor identificatiedoeleinden.  
KPMG Accountants N.V.

# 1 Balans

|                                    | <u>31-12-2012</u>       | <u>31/12/2011</u>        |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
|                                    | €                       | €                        |
| <b>Activa</b>                      |                         |                          |
| <b>Materiële vaste activa</b>      |                         |                          |
| Verbouwing                         | 64.971                  | 101.483                  |
| Inventaris en inrichting           | 31.932                  | 50.018                   |
| ICT                                | 18.963                  | 19.486                   |
|                                    | <u>115.866</u>          | <u>170.987</u>           |
| <b>Financiële vaste activa</b>     |                         |                          |
| Waarborgsommen                     | 22.328                  | 22.331                   |
| <b>Totale vaste activa</b>         | <u>138.194</u>          | <u>193.318</u>           |
| <b>Vlottende activa</b>            |                         |                          |
| <b>Vorderingen</b>                 |                         |                          |
| Vordering subsidie OCW             | 0                       | 17.781.144               |
| Overige vorderingen                | 22.052                  | 79.701                   |
| <b>Totaal vorderingen</b>          | <u>22.052</u>           | <u>17.860.845</u>        |
| Liquide middelen                   | 5.260.145               | 4.970.893                |
| <b>Totaal vlottende activa</b>     | <u>5.260.145</u>        | <u>22.831.738</u>        |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>               | <u><b>5.420.391</b></u> | <u><b>23.025.056</b></u> |
| <b>Passiva</b>                     |                         |                          |
| <b>Eigen vermogen</b>              |                         |                          |
| Algemene Reserve                   | 1.130.251               | 801.310                  |
| Bestemmingsfonds OCW               | 1.343.081               | 1.386.599                |
| <b>Totaal Eigen vermogen</b>       | <u>2.473.332</u>        | <u>2.187.909</u>         |
| <b>Voorzieningen</b>               |                         |                          |
| Reorganisatievoorziening           | 0                       | 200.000                  |
| Voorziening voor bezwaren          | 100.000                 | 0                        |
| <b>Totaal voorzieningen</b>        | <u>100.000</u>          | <u>200.000</u>           |
| <b>Langlopende schulden</b>        |                         |                          |
| Subsidieverplichtingen             | 351.947                 | 2.505.000                |
| Nog te verlenen subsidies          | 0                       | 0                        |
| Nog te realiseren beheerslasten    | 0                       | 0                        |
| <b>Totaal langlopende schulden</b> | <u>351.947</u>          | <u>2.505.000</u>         |
| <b>Kortlopende schulden</b>        |                         |                          |
| Subsidieverplichtingen             | 1.966.717               | 9.286.578                |
| Nog te verlenen subsidies          | 0                       | 5.276.924                |
| Nog te realiseren beheerslasten    | 0                       | 3.108.622                |
| Overige kortlopende schulden       | 528.395                 | 460.023                  |
| <b>Totaal kortlopende schulden</b> | <u>2.495.112</u>        | <u>18.132.147</u>        |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>              | <u><b>5.420.391</b></u> | <u><b>23.025.056</b></u> |

## 2 Functionele exploitatierekening

### Functionele exploitatierekening 2012

|   | 2012             | Begroting<br>2012 | 2011              |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
|   | €                | €                 | €                 |
| <b>BATEN</b>                            |                  |                   |                   |
| Directe opbrengsten                     | 401.636          | 65.000            | 306.921           |
| <i>Lager vastgestelde subsidies</i>     | 70.464           | 50.000            | 151.090           |
| <i>Ingetrokken subsidies</i>            | 331.172          | 15.000            | 155.831           |
| <b>Totale opbrengsten</b>               | <b>401.636</b>   | <b>65.000</b>     | <b>306.921</b>    |
| Subsidie OCW                            | 8.482.384        | 8.158.000         | 10.932.468        |
| Overige subsidies/bijdragen             | 0                | 950.000           | 1.087.900         |
| <b>Totale Subsidies/Bijdragen</b>       | <b>8.482.384</b> | <b>9.108.000</b>  | <b>12.020.368</b> |
| <b>TOTALE BATEN</b>                     | <b>8.884.020</b> | <b>9.173.000</b>  | <b>12.327.289</b> |
| <b>LASTEN</b>                           |                  |                   |                   |
| Beheerslasten personeel                 | 1.694.491        | 1.725.000         | 1.857.919         |
| Beheerslasten materieel                 | 564.981          | 737.000           | 548.314           |
| <b>Totale Beheerslasten</b>             | <b>2.259.472</b> | <b>2.462.000</b>  | <b>2.406.233</b>  |
| Verleende subsidies                     | 5.100.657        | 5.200.000         | 7.617.248         |
| Verleende projectsubsidies              | 0                | 900.000           | 1.100.000         |
| Overige activiteitenlasten              | 1.250.450        | 546.000           | 1.096.887         |
| <b>Totale Activiteitenlasten</b>        | <b>6.351.107</b> | <b>6.646.000</b>  | <b>9.814.135</b>  |
| <b>TOTALE LASTEN</b>                    | <b>8.610.579</b> | <b>9.108.000</b>  | <b>12.220.368</b> |
| <b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b> | <b>273.441</b>   | <b>65.000</b>     | <b>106.921</b>    |
| Saldo rentebaten/-lasten                | 14.214           | 20.000            | 59.741            |
| Saldo bijzondere baten/lasten           | -2.231           |                   | 42                |
| <b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>             | <b>285.424</b>   | <b>85.000</b>     | <b>166.704</b>    |

Teneinde de boekjaren 2011 en 2012 beter met elkaar te kunnen vergelijken is het bedrag van de verleende subsidies van de vergelijkende cijfers 2011 gesplitst in verleende subsidies en verleende projectsubsidies.

KPMG

KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

- 7 MAART 2013

(mede) bevestiging heeft.  
Paraaf voor identificatidoel:  
KPMG Accountants N.V.

*Resultaatbestemming*

Het resultaat bestaat uit:

|                                  | 2012           | Begroting<br>2012 | 2011           |
|----------------------------------|----------------|-------------------|----------------|
|                                  | €              | €                 | €              |
| <i>Bestemmingsfonds OCW</i>      |                |                   |                |
| Rentebaten                       | 14.214         | 20.000            | 59.741         |
| Lager vastgestelde subsidies     | 70.464         | 50.000            | 151.090        |
| Vrijval reorganisatievoorziening | 200.000        |                   | -200.000       |
| Negatief exploitatieresultaat    | -328.195       |                   |                |
| <i>Algemene reserve</i>          |                |                   |                |
| Ingetrokken subsidies            | 331.172        | 15.000            | 155.831        |
| Overige opbrengsten              | -2.231         |                   | 42             |
|                                  | <b>285.424</b> | <b>85.000</b>     | <b>166.704</b> |



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

- 7 MAART 2013

---

## 3 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

---

### 3.1 Algemene toelichting

#### *Doelstelling*

De stichting Fonds voor Cultuurparticipatie (FCP) is op 1 september 2007 opgericht en is gevestigd te Utrecht. De stichting heeft op grond van artikel 2 van de statuten als doelstelling het ontwikkelen, stimuleren, sociaal en geografisch spreiden of anderszins verbreiden of bevorderen van uitingen op het gebied van amateurkunst en voorts al hetgeen met een ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

In de jaarrekening 2012 is een begroting 2012 opgenomen gebaseerd op de goedgekeurde begroting 2010-2012 (brief van het Ministerie van OCW, datum 11 oktober 2010, kenmerk DK/I&I/224743).

In de jaarrekening van 2012 is een tekort van € 243.518 ten laste van het bestemmingsfonds OCW gebracht en is € 200.000 ten gunste van het bestemmingsfonds OCW gebracht als gevolg van het laten vrijvallen van de reorganisatievoorziening. Daarnaast is een overschot van € 328.942 gedoteerd aan het algemene reserve.

### 3.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de volgende grondslagen gehanteerd:

#### *Waarderingsgrondslagen*

Richtlijn is het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Fondsen 2009-2012 en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, met name RJ 640.

#### *Activa en passiva*

De activa en passiva zijn gewaardeerd op nominale waarde, tenzij anders is vermeld.

#### *Vaste activa*

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op aanschaffingswaarde en verminderd met lineaire afschrijvingen, gebaseerd op de geschatte economische levensduur. Investerings in materiële activa lager dan € 2.500 worden direct ten laste van het resultaat gebracht.

#### *Financiële instrumenten*

Financiële instrumenten omvatten bij Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie vorderingen, liquide middelen, langlopende schulden en kortlopende schulden. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, inclusief direct toerekenbare kosten. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en direct toerekenbare transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Op vorderingen wordt een noodzakelijk geachte voorziening getroffen voor risico van oninbaarheid.

KPMG

KPMG Audit  
Document verspreidens rapport d.d.

- 7 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.  
Peraaf voor verificatie doeleinden.  
KPMG Accountants N.V.

### *Eigen vermogen*

Conform voorschrift van het Ministerie van OCW worden lager vastgestelde subsidies en rentebaten toegevoegd aan het Bestemmingsfonds OCW. De ingetrokken subsidies worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Aan het einde van de cultuurnotaperiode wordt het saldo van de "Nog te verlenen subsidies" en "Nog te realiseren beheerslasten" in geval van onderbesteding via resultaatbestemming toegevoegd aan het Bestemmingsfonds OCW.

De minister van OCW zal aan het einde van de periode een beslissing nemen over de resterende middelen in het bestemmingsfonds OCW.

### *Schulden aan subsidieontvangers*

Wanneer een beschikking door het FCP is verleend voor (meerjarige) subsidies wordt de verplichting volledig in het jaar van toekenning opgenomen. De schulden aan subsidieontvangers zijn gesplitst in een lang- en kortlopend deel. Bij het langlopend deel wordt aangegeven in welk jaar de verplichting naar verwachting uitbetaald wordt.

Aan het einde van het jaar worden door de adviescommissie geadviseerde subsidietoekenningen waarvan in het begin van het volgende jaar de beschikking uitgaat, als stellig voornemen tot verstrekking opgenomen.

Niet bestede projectsubsidies worden verantwoord als vooruitontvangen subsidies onder de kortlopende schulden.

### *Nog te verlenen subsidies en Nog te realiseren beheerslasten*

De posten Nog te verlenen subsidies en Nog te realiseren beheerslasten betreffen de door OCW toegekende meerjarige subsidie voor zover nog niet besteed. De toerekening van de nog te besteden OCW subsidie aan de posten Nog te verlenen subsidie en Nog te realiseren beheerslasten geschiedt op basis van de verhouding tussen beheerslasten en activiteitenlasten volgens de meerjarenbegroting. In de jaarrekening wordt een onderscheid gemaakt in een kortlopend deel en een langlopend deel.

### *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 zodra zij voorzienbaar zijn. Lager vastgestelde en ingetrokken subsidies worden als directe opbrengst verantwoord in het jaar van vaststelling. Lager vastgestelde subsidies worden met de rentebaten jaarlijks toegevoegd aan het bestemmingsfonds OCW. De ingetrokken subsidies mogen herbestede worden.

De subsidie van OCW wordt voor hetzelfde bedrag verantwoord in de exploitatierekening als de bijbehorende activiteiten- en beheerslasten, zodat matching plaatsvindt.

Activiteitenlasten worden verantwoord in het jaar waarin de verplichtingen zijn aangegaan.



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

- 7 MAI 2013

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor de verantwoordelijken:  
KPMG Accountants N.V.



### 3.3 Specifieke waarderingsgrondslagen voor de bepaling van het resultaat.

#### *Pensioenen en andere langetermijn-personeelsbeloningen*

Ten behoeve van het personeel is een pensioenregeling getroffen. Hoewel inhoudelijk sprake is van een toegezegde-pensioenregeling, vindt verwerking in de jaarrekening plaats als toegezegde-bijdrageregeling. De pensioenregeling wordt als een toegezegde bijdrageregeling verantwoord, waarbij Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie in het geval van een tekort bij het pensioenfonds geen verplichtingen heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

#### *Continuïteit*

Cultuurinstellingen in Nederland worden geconfronteerd met forse bezuinigingen. Voor Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie is de budgetkorting 30%. Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie heeft in verband met de subsidiekortingen al in de loop van 2011 plannen en begrotingen bijgesteld en maatregelen getroffen waarmee naar verwachting de gevolgen van bezuinigingen kunnen worden opgevangen. De subsidieaanvraag voor de cultuurperiode 2013-2016 is toegekend en daarom gaat de Stichting uit van het voortzetten van de activiteiten. De jaarrekening is derhalve gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

7 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor identificatiedoeleinden.

## 4 Toelichting op de balans

### 4.1 Activa

#### *Materiële vaste activa*

|                          | Boekwaarde<br>1/1/2012 | Investing<br>2012 | Afschrijving<br>2012 | Boekwaarde<br>31/12/2012 |
|--------------------------|------------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|
| Verbouwing               | 101.483                | 0                 | 36.512               | 64.971                   |
| Inventaris en inrichting | 50.018                 | 0                 | 18.086               | 31.932                   |
| Computerapparatuur       | 19.486                 | 19.154            | 19.677               | 18.963                   |
|                          | <u>170.987</u>         | <u>19.154</u>     | <u>74.275</u>        | <u>115.866</u>           |

De materiële vaste activa hebben betrekking op de verhuizing naar de Kromme Nieuwegracht 70 in Utrecht in 2009.

De verzekerde waarde van de materiële vaste activa bedraagt € 249.500, inclusief € 21.000 voor geleasde kopieerapparatuur.

De verbouwing en inventaris & inrichting worden in 5 jaar afgeschreven, de computerapparatuur in 3 jaar.

#### *Financiële vaste activa*

##### *Waarborgsommen*

Dit betreft een bankgarantie voor de huur van de Kromme Nieuwegracht 70 in Utrecht ad € 22.328.

##### *Vorderingen*

##### *Vordering subsidie OCW*

De volgende subsidies zijn toegekend:

- Instellingssubsidie 2009-2012 (inclusief loon- en prijsstelling 2009) van € 63.878.763 (brief DK/142001).
- Verhoging Kosmopolis 2009 met € 550.000 (DK/I&I/164416 van 19 november 2009)
- Verhoging Reg. Cultuur Educatie met € 300.000 (DK/CS/166764 van 23 november 2009)
- Incidentele bijdrage huisvesting (transitie) van € 400.000 (DK/170886 van 7 december 2009).
- Verlening projectsubsidie inzake Kosmopolis en Culturele Diversiteit van € 950.000 (DK/242278 van 20 oktober 2010).
- Reactie op regeling Cultureel divers talent en verlening projectsubsidie inzake Kosmopolis 2011 en 2012 ad € 1.100.000 (DK/250391).
- Wijziging subsidie (generieke korting 2012) intrekking van € 397.319 (303462 van 31 mei 2011)
- Wijziging subsidie (loon-, prijsbijstelling 2011 en 2012) verhoging van € 239.672 (323996 van 22 september 2011).
- Wijziging subsidie (loon-, prijsbijstelling 2012) verhoging van € 96.838 (445314 van 11 november 2012).

Document waarop ons rapport d.d.

7 MAART 2013

(mede) betrekking heeft:  
Peraaf voor ideaalwoningdeelnemers  
KPMG Accountants N.V.

Subsidies zijn verleend onder de voorwaarde dat de wetgever voldoende gelden ter beschikking stelt. Ten aanzien van de instellingssubsidie zijn nadere afspraken gemaakt over de inhoudelijke doelen die nagestreefd worden en de manier waarop de subsidiemiddelen worden ingezet (prestatieverantwoording).

Totaal toegekend is € 67.117.954.  
 In 2009 is € 12.598.883 ontvangen.  
 In 2010 is € 18.459.960 ontvangen.  
 In 2011 is € 18.181.129 ontvangen.  
 In 2012 is € 17.877.982 ontvangen.

Er resteert derhalve een saldo van NIHIL.

*Overige vorderingen*

De post overige vorderingen is als volgt te specificeren:

| <b>Overige vorderingen</b>        | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | <b>€</b>          | <b>€</b>          |
| Overlopende activa                | 0                 | 1.057             |
| Vorderingen op subsidieontvangers | 7.510             | 917               |
| Vooruitbetaalde kosten            | 13.137            | 34.101            |
| Nog te ontvangen rente            | 1.405             | 13.468            |
| Overige vorderingen               | 0                 | 30.158            |
|                                   | <b>22.052</b>     | <b>79.701</b>     |

De overlopende activa betreft een depot voor mobiele telefonie apparatuur. De post vooruitbetaalde kosten bestaat voor het grootste deel uit vooruitbetaalde ICT-kosten. De nog te ontvangen rente betreft de rente van het 4<sup>e</sup> kwartaal 2012. De overige vorderingen betreffen de nog door te belasten personeelskosten en een afrekening in het kader van de vrijwilligersregeling.

De post vorderingen op subsidieontvangers betreft de nog te ontvangen bedragen inzake lager vastgestelde subsidies en is in het jaar 2012 € 7.908. Op dit bedrag is de reservering voor oninbare bedragen in mindering gebracht:

|                                   | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | <b>€</b>          | <b>€</b>          |
| Vorderingen op subsidieontvangers | 7.908             | 917               |
| Af: afboeking oninbare bedragen   | 398               | 0                 |
|                                   | <b>7.510</b>      | <b>917</b>        |

*Liquide middelen*

De tegoeden worden aangehouden bij de Rijkshoofdboekhouding.  
 De banktegoeden staan ter vrije beschikking.



KPMG Audit  
 Document waarop ons rapport d.d.

- 7 MAART 2013

(mede) betrekking hebbend.  
 Paraaf voor de lidmaatschappij  
 KPMG Accountants N.V.

## 4.2 Passiva

### *Eigen vermogen*

#### *Algemene reserve*

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

|                                  | <u>€</u>         |
|----------------------------------|------------------|
| Stand 1 januari 2012             | 801.310          |
| Dotatie: Ingetrokken subsidies   | 331.172          |
| Dotatie: Incidentele opbrengsten | <u>-2.231</u>    |
| Stand 31 december 2012           | <u>1.130.251</u> |

Het saldo van de algemene reserve is ontstaan door jaarlijks het saldo van de ingetrokken subsidies en incidentele opbrengsten te doteren. Dit is conform het handboek verantwoording cultuursubsidies Fondsen 2009-2012. Het bestuur acht een algemene reserve van € 1.000.000 voldoende om de risico's in de beheerslasten en eventuele bezwaren in de toekomst te kunnen opvangen. Het surplus zal in een volgend jaar worden afgeroomd en besteed aan reguliere activiteiten.

#### *Bestemmingsfonds OCW*

Het verloop van het bestemmingsfonds OCW is als volgt:

|                        | <u>€</u>         |
|------------------------|------------------|
| Stand 1 januari 2012   | 1.386.599        |
| Dotatie                | 200.000          |
| Onttrekking            | <u>-243.518</u>  |
| Stand 31 december 2012 | <u>1.343.081</u> |

De onttrekking bestaat uit de rentebaten (€ 14.214), de lager vastgestelde subsidies (€ 70.464) en het negatieve exploitatieresultaat (-€ 328.195). De dotatie bestaat uit het vrijvallen van de reorganisatievoorziening (€ 200.000).

Het saldo van het bestemmingsfonds OCW is ontstaan door jaarlijks het saldo van de lagere vaststellingen en rentebaten te doteren. Dit is conform het handboek verantwoording cultuursubsidies Fondsen 2009-2012. Ultimo 2012 is het saldo van het Bestemmingsfonds OCW € 1.343.081. Het bestuur van het Fonds wil voorstellen om van dit saldo € 800.000 aan te wenden voor intensivering van de activiteiten op het gebied van muziekeducatie, in het bijzonder de regeling Kinderen maken muziek.

### *Voorzieningen*

De post voorzieningen is als volgt te specificeren:

|                           | <u>31/12/2012</u> | <u>31/12/2011</u> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
|                           | <u>€</u>          | <u>€</u>          |
| Voorziening voor bezwaren | 100.000           | 0                 |
| Reorganisatievoorziening  | <u>0</u>          | <u>200.000</u>    |
|                           | <u>100.000</u>    | <u>200.000</u>    |

(mede) betrekking heeft.  
Paraf voor de filiaalbeheerders  
KPMG Accountants N.V.

Als gevolg van de aangekondigde bezuinigingen van de Rijksoverheid is in 2011 een reorganisatievoorziening opgenomen. Deze voorziening dekt de kosten voor afkoopsommen op basis van de kantonrechtersformule, mobiliteit, loopbaanbegeleiding en juridische bijstand. Omdat OCW in 2012 een frictievergoeding heeft toegezegd voor de werkelijke reorganisatiekosten, is de voorziening niet langer nodig. De bate die ontstaat door het vrijvallen van de voorziening is ten gunste van het bestemmingsfonds OCW gebracht.

In het najaar van 2012 zijn 5 bezwaren ingediend voor de PLUS-regeling. Het totaalbedrag van de bezwaren is € 201.264. Omdat de bezwaren pas in 2013 behandeld worden, nu niet bekend is tot welke verplichting dit zal leiden en deze kosten wel thuis horen in 2012, is een voorziening van € 100.000 gevormd.

## Langlopende schulden

### Subsidieverplichtingen

Het verloop van de subsidieverplichtingen is als volgt:

|   |                  |
|---|------------------|
|   | €                |
| Stand 1 januari 2012                            | 11.791.578       |
| Bij: verleende subsidies 2012                   | 5.065.374        |
| Af: lager vastgestelde en ingetrokken subsidies | 424.745          |
| Af: Betalingen op verleende subsidies           | 14.113.543       |
| Stand 31 december 2012                          | <u>2.318.664</u> |

Het saldo van € 11.065.374 betreft toegekende bedragen aan subsidieontvangers waarvan nog geen volledige bevoorschotting heeft plaatsgevonden. Het saldo wordt verdeeld over 2013 en 2014.

|  | <u>31/12/2012</u>       | <u>31/12/2011</u>        |
|--|-------------------------|--------------------------|
|  | €                       | €                        |
| Schulden aan subsidieontvangers langlopend | 351.947                 | 2.505.000                |
| Schulden aan subsidieontvangers kortlopend | 1.966.717               | 9.286.578                |
| <b>Totaal</b>                              | <b><u>2.318.664</u></b> | <b><u>11.791.578</u></b> |

### Nog te verlenen subsidies en nog te realiseren beheerslasten

Dit betreft de nog niet bestede OCW subsidie van in totaal NIHIL. De toerekening van de beheerslasten is gebaseerd op 8% van de totale subsidie, inclusief de uitvoering van de regeling Cultuurparticipatie Provincies en Gemeenten. Het niet bestede deel van de OCW subsidie is verdeeld over de resterende jaren.



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

7 maart 2013

(mede) betrekking heeft.  
Perzief voor verificatiedoelenda.  
KPMG Accountants N.V.

## Kortlopende schulden

### Subsidieverplichtingen

|                               | 31/12/2012       | Prognose uitputting |                |
|-------------------------------|------------------|---------------------|----------------|
|                               |                  | 2013                | 2014           |
|                               | €                | €                   | €              |
| Restant toekenningen uit 2010 | 1.264.118        | 1.264.118           |                |
| Restant toekenningen uit 2011 | 650.580          | 433.720             | 216.860        |
| Restant toekenningen uit 2012 | 403.966          | 268.879             | 135.087        |
| <b>Totaal</b>                 | <b>2.318.664</b> | <b>1.966.717</b>    | <b>351.947</b> |

### Overige kortlopende schulden

De post kortlopende schulden is als volgt te specificeren:

|   | 31/12/2012     | 31/12/2011     |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| Crediteuren   | 83.164         | 133.929        |
| Nog te betalen vakantiegeld en<br>eindejaarsuitkeringen | 54.476         | 54.023         |
| Reservering verlofuren                                  | 55.856         | 30.275         |
| Af te dragen premies loon aan belastingdienst           | 48.911         | 47.039         |
| Nog te betalen kosten                                   | 25.880         | 28.844         |
| Overige schulden  | 260.108        | 165.913        |
|   | <b>528.395</b> | <b>460.023</b> |

De overige schulden bestaan uit nog te betalen levenslooptegoed (€ 2.633), de overlopende passiva (€ 62.460) betreffende de afrekening van Kroonjuwelen 2009 en vooruitontvangen bedragen en de transitorische passiva (€ 195.015).

## 4.3 Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen

### Subsidie OCW periode 2013-2016

Voor de gehele periode 2013-2016 is met de brief 437656 van 18 september 2012 een totaalbedrag van € 89.197.800 toegezegd, onder de voorwaarde dat de wetgever voldoende gelden ter beschikking stelt. Dit bedrag is exclusief een tegemoetkoming voor arbeidskosten- en prijsontwikkeling.

### Overige verplichtingen

#### Huurovereenkomst

Met de Gemeente Utrecht is een (onder)huurovereenkomst aangegaan tot 1 september 2014. De huurprijs bedraagt € 94.000 per jaar inclusief servicekosten en wordt jaarlijks geïndexeerd. Tot 1 september 2014 bedraagt de verplichting € 157.000. Tenzij de huurovereenkomst wordt opgezegd vóór 31 augustus 2013 wordt de overeenkomst voortgezet tot en met 31 januari 2021.

KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

- 7 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.  
Paraf voor identiteit bedoelenden:

#### *Subsidiestysteem AIMS*

Met Quest (Dublin) is ten behoeve van het jaarlijks onderhoud hosting en licenties een jaarverplichting voor AIMS van € 16.895 aangegaan. De verplichting voor het onderhoud van de database loopt tot 28 juli 2013 en wordt vervolgens telkens met een jaar verlengd met een opzegtermijn van 2 maanden. De verplichting tot 28 juli 2013 bedraagt € 8.900. De verplichting voor de hosting van de database loopt tot 1 februari 2014 en wordt vervolgens telkens met een jaar verlengd met een opzegtermijn van 2 maanden. De verplichting tot 1 februari 2014 bedraagt € 7.995.

#### *ICT onderhoud*

Voor het dagelijkse onderhoud, back-up en ICT ondersteuning is een contract overeengekomen met Computertroubleshooters. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 32.328. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van drie jaar tot 12 november 2013 met een stilzwijgende verlenging van telkens een jaar met een opzegtermijn van 1 maand. Tot 12 november 2013 bedraagt de verplichting € 27.900.

#### *Lease multifunctionals*

Voor de drie multifunctionals is een huurcontract aangegaan met een verplichting van € 10.750 per jaar. Deze verplichting loopt tot 25 januari 2016 en kent een stilzwijgende verlenging met telkens 12 maanden met een opzegtermijn van 3 maanden. De verplichting tot datum einde contract bedraagt € 33.938.

#### *Onderzoekskosten en monitoring en evaluatie*

Er zijn overeenkomsten aangegaan met derden voor onderzoeken en het traject monitoring en evaluatie voor totaal € 69.440.

#### *Subsidieverplichtingen*

In het kader van de regeling Talentontwikkeling en Manifestatie zijn in 2012 verplichtingen aangegaan voor de jaren 2013 en 2014. Het totaalbedrag van de verplichtingen is € 6.000.000.



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

- 7 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.  
Pareaf voor dit doel is de  
KPMG Accountants N.V.

## 5 Toelichting op de staat van baten en lasten

### 5.1 Baten

#### Lager vastgestelde subsidies

|  | <b>Realisatie<br/>2012</b> | <b>Begroting<br/>2012</b> | <b>Realisatie<br/>2011</b> |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|  | <b>€</b>                   | <b>€</b>                  | <b>€</b>                   |
| Lagere vaststellingen OCW uit lopend boekjaar            | 750                        |                           | 50.506                     |
| Lagere vaststellingen OCW uit voorgaande jaren 2005-2011 | 69.714                     | 50.000                    | 100.584                    |
|  | <u>70.464</u>              | <u>50.000</u>             | <u>151.090</u>             |

#### Subsidie OCW

Dit betreft de bestede basissubsidie OCW voor activiteiten- en beheerslasten.

|                      | <b>Subsidie<br/>OCW 2012</b> |
|----------------------|------------------------------|
|                      | <b>€</b>                     |
| Activiteitenlasten   | 6.351.108                    |
| Kosmopolis 2011/2012 | <u>0</u>                     |
|                      | 6.351.108                    |
| Beheerslasten        | 2.131.276                    |
| Totaal               | <u><b>8.482.384</b></u>      |

Alle bijdragen zijn aangewend in 2012.



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

- 7 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor identificeerbaarheid.  
KPMG Accountants N.V.



## 5.2 Lasten

### Beheerslasten personeel

|   | Realisatie<br>2012<br>€ | Begroting<br>2012<br>€ | Realisatie<br>2011<br>€ |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Salarissen vast personeel                         | 1.104.280               | 1.485.000 *            | 1.024.570               |
| Vakantietoeslag en<br>eindejaarsuitkering         | 183.827                 |                        | 167.371                 |
| Verlofuren  | 25.580                  |                        | 7.678                   |
| Pensioenlasten                                    | 194.560                 |                        | 161.315                 |
| Sociale lasten                                    | 188.280                 |                        | 165.203                 |
| Bijdrage in salariskosten/ontvangen<br>ziekengeld | -92.889                 |                        | -89.542                 |
| Uitzendkrachten/gedetacheerd<br>personeel         | 55.197                  |                        | 84.594                  |
| Reiskosten personeel woon-werk                    | 42.890                  |                        | 39.812                  |
| Dienstreizen                                      | 2.666                   |                        | 1.274                   |
| Overige personeelskosten                          | -9.900                  | 240.000                | 295.644                 |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>1.694.491</b>        | <b>1.725.000</b>       | <b>1.857.919</b>        |

\* Dit bedrag is inclusief vakantiegeld, pensioenlasten en sociale lasten

### FTE's per 31 december 2011

|                     | 31 december 2012 |             | 31 december 2011 |             |
|---------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|                     | Aantal           | Fte's       | Aantal           | Fte's       |
| Personeel in dienst | 31               | 23,5        | 26               | 23,0        |
| Uitzendkrachten     | 0                | 0           | 0                | 0           |
| <b>Totaal</b>       | <b>31</b>        | <b>23,5</b> | <b>26</b>        | <b>23,0</b> |

### Beheerslasten materieel

|                            | Realisatie<br>2012<br>€ | Begroting<br>2012<br>€ | Realisatie<br>2011<br>€ |
|----------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Huisvestingskosten         | 117.647                 | 140.000                | 122.684                 |
| Telefoon                   | 20.810                  | 25.000                 | 14.205                  |
| Accountantskosten          | 29.655                  | 32.000                 | 28.191                  |
| Administratiekosten        | 6.690                   | 15.000                 | 6.460                   |
| Advieskosten               | 18.196                  | 60.000                 | 20.932                  |
| Communicatie               | 72.094                  | 95.000                 | 67.174                  |
| ICT kosten                 | 95.471                  | 55.000                 | 76.533                  |
| Kosten adviescommissies    | 52.982                  | 100.000                | 72.587                  |
| Kosten Raad van Toezicht   | 10.856                  | 14.000                 | 9.807                   |
| Kosten bezwaarprocedures   | 5.774                   | 15.000                 | 2.890                   |
| Representatie              | 6.798                   | 16.000                 | 7.030                   |
| Kantoorbenodigdheden       | 40.179                  | 22.000                 | 33.651                  |
| Abonnementen/vakliteratuur | 7.381                   | 12.000                 | 2.102                   |
| Afschrijvingskosten        | 74.275                  | 60.000                 | 78.870                  |
| Overige kantoorkosten      | 6.173                   | 76.000                 | 5.198                   |
| <b>Totaal</b>              | <b>564.981</b>          | <b>737.000</b>         | <b>548.314</b>          |

(mede) betrekking heeft.  
Pataaf voor identificeer mede-eindan.  
KPMG Accountants N.V.

### Afschrijvingskosten

|                                       | <b>Realisatie<br/>2012</b> | <b>Begroting<br/>2012</b> | <b>Realisatie<br/>2011</b> |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|                                       | <b>€</b>                   | <b>€</b>                  | <b>€</b>                   |
| Afschrijving Verbouwing               | 36.512                     | 30.000                    | 36.512                     |
| Afschrijving Inventaris en inrichting | 18.086                     | 13.000                    | 18.086                     |
| Afschrijving Computerapparatuur       | 19.677                     | 17.000                    | 24.272                     |
|                                       | <b>74.275</b>              | <b>60.000</b>             | <b>78.870</b>              |

### Verleende subsidies

|  | <b>Realisatie<br/>2012</b> | <b>Begroting<br/>2012</b> | <b>Realisatie<br/>2011</b> |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|  | <b>€</b>                   | <b>€</b>                  | <b>€</b>                   |
| Verleningen Plusregeling Cultuurparticipatie | 4.250.115                  | 4.400.000                 | 4.505.893                  |
| Verleningen Het beste van twee werelden      | 248.515                    | 300.000                   | 2.676.228                  |
| Verleningen Muziek in ieder kind             | 602.027                    | 500.000                   | 435.127                    |
| Verleningen Diversiteit                      |                            | 900.000                   | 1.100.000                  |
| Totaal                                       | <b>5.100.657</b>           | <b>6.100.000</b>          | <b>8.717.248</b>           |

### Overige activiteitenlasten

|  | <b>Realisatie<br/>2012</b> | <b>Begroting<br/>2012</b> | <b>Realisatie<br/>2011</b> |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|  | <b>€</b>                   | <b>€</b>                  | <b>€</b>                   |
| Monitoring matchingsregeling en onderzoek        | 503.102                    | 250.000                   | 210.941                    |
| Bijeenkomsten en publicaties                     | 174.785                    | 96.000                    | 206.769                    |
| Internationale activiteiten                      | 260.478                    | 200.000                   | 243.611                    |
| Vrijwilligersregeling                            | 54.390                     |                           | 57.569                     |
| Overige subsidies obv. art.34 Algemeen Reglement | 257.695                    |                           | 377.997                    |
| Totaal   | <b>1.250.450</b>           | <b>546.000</b>            | <b>1.096.887</b>           |

### Rentebaten/-lasten

De rentebaten bestaan uit:

|  | <b>Realisatie<br/>2012</b> | <b>Begroting<br/>2012</b> | <b>Realisatie<br/>2011</b> |
|--|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
|  | <b>€</b>                   | <b>€</b>                  | <b>€</b>                   |
| Rente bankrekening Rijkshoofdboekhouding | 14.214                     | 20.000                    | 59.741                     |



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

- 7 MAART 2013

(mode) betrekking heeft.

Paraaf voor identiteitsdoeleinden:

---

## 6 Overige gegevens

---

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan met belangrijke financiële gevolgen.

Utrecht, 7 maart 2013

Dhr J.J. Knol  
Directeur



KPMG Audit  
Document waarop ons rapport d.d.

- 7 MAART 2013

(mede) betrekking heeft.  
Paraaf voor verificatiedoeleinden  
KPMG Accountants N.V.

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

*Afgegeven ten behoeve van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap*

Aan: de Directie en de Raad van Toezicht van Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de in dit verslag op pagina 1 tot en met pagina 16 opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de exploitatierekening over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Fondsen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **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, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Cultuursubsidies Fondsen. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren 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 geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidcriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, 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 om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

### **Oordeel**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Fondsen.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2012 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals die in de subsidiebeschikking en het Controleprotocol Cultuursubsidies Fondsen zijn vermeld.

### **Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen**

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW en het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Fondsen is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Amstelveen, 7 maart 2013

KPMG Accountants N.V.



S. Haringa RA