



Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie

Jaarverslag 2010

Vastgesteld door de bestuurder op: 13 april 2011

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op: 13 april 2011



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

13 APR 2011

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

Inhoudsopgave

Blz.

Jaarrekening 2010.....	1
1 Balans.....	2
2 Functionele exploitatierekening.....	3
3 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen.....	4
3.1 Algemene toelichting.....	4
3.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	4
3.3 Specifieke waarderingsgrondslagen voor de bepaling van het resultaat.....	5
4 Toelichting op de balans.....	6
4.1 Activa.....	6
4.2 Passiva.....	8
4.3 Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen.....	10
5 Toelichting op de staat van baten en lasten.....	11
5.1 Baten.....	11
5.2 Lasten.....	12
6 Overige gegevens.....	15
Accountantsverklaring.....	15



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

13 APR. 2011

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

Jaarrekening 2010

1 Balans

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
	€	€
Activa		
Materiële vaste activa		
Verbouwing	137.995	167.352
Inventaris en inrichting	68.104	86.190
ICT	43.758	64.266
	<u>249.857</u>	<u>317.808</u>
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	22.331	22.331
Totale vaste activa	<u>272.188</u>	<u>340.139</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vordering subsidie OCW	36.119.917	55.379.880
Overige vorderingen	38.873	203.973
Totaal vorderingen	<u>36.158.790</u>	<u>55.583.853</u>
Liquide middelen	6.354.549	4.043.016
Totaal vlottende activa	<u>42.513.339</u>	<u>59.626.869</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>42.785.527</u>	<u>59.967.008</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene Reserve	579.346	475.820
Bestemmingsfonds OCW	1.441.859	1.340.305
Totaal Eigen vermogen	<u>2.021.205</u>	<u>1.816.125</u>
Langlopende schulden		
Subsidieverplichtingen	6.619.651	10.985.055
Nog te verlenen subsidies	10.129.694	22.046.361
Nog te realiseren beheerslasten	2.684.509	5.044.719
Totaal langlopende schulden	<u>19.433.854</u>	<u>38.076.135</u>
Kortlopende schulden		
Subsidieverplichtingen	13.239.301	5.744.623
Stellig voornemen tot verstrekking	0	481.026
Nog te verlenen subsidies	5.064.847	11.023.181
Nog te realiseren beheerslasten	2.684.509	2.522.359
Overige kortlopende schulden	341.811	303.559
Totaal kortlopende schulden	<u>21.330.468</u>	<u>20.074.748</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>42.785.527</u>	<u>59.967.008</u>



KPMG Audit

Document waarop ons rapport d.d.

13 APR. 2011

2 Functionele exploitatierekening

Functionele exploitatierekening 2010

	2010 €	Begroting 2010 €	2009 €
BATEN			
Directe opbrengsten	175.686		89.165
Lager vastgestelde subsidies	72.186	50.000	72.175
Ingetrokken subsidies	103.500	30.000	36.250
Correcties verplichtingen voorgaande jaren			-19.260
Totale opbrengsten	175.686	80.000	89.165
Subsidie OCW	19.273.061	19.279.000	26.942.144
Overige subsidies/bijdragen			885.966
Totale Subsidies/Bijdragen	19.273.061	19.279.000	27.828.110
TOTALE BATEN	19.448.747	19.359.000	27.917.275
LASTEN			
Beheerslasten personeel	1.522.777	1.675.000	1.263.280
Beheerslasten materieel	675.283	859.000	1.054.002
Totale Beheerslasten	2.198.060	2.534.000	2.317.282
Verleende subsidies	16.500.558	16.200.000	25.351.568
Overige activiteitenlasten	574.443	545.000	470.750
Totale Activiteitenlasten	17.075.001	16.745.000	25.822.318
TOTALE LASTEN	19.273.061	19.279.000	28.139.600
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	175.686	80.000	-222.325
Saldo rentebaten/-lasten	29.368	30.000	32.794
Saldo bijzondere baten/lasten	26		
EXPLOITATIERESULTAAT	205.080	110.000	-189.531



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

13 APR 2011

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

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.

Op 1 september 2007 vond een afsplitsing plaats binnen de Stichting Fonds voor Amateurkunst en Podiumkunsten (FAPK). De activiteiten op het gebied van amateurkunsten zijn ondergebracht in het FCP. Ten behoeve van deze afsplitsing is een vermogensopstelling samengesteld per 30 juni 2007. Op 1 september 2007 is voor een bedrag van € 439.570 aan vermogen overgedragen van FAPK aan FCP. Tevens zijn de niet bestede subsidiegelden OCW en de aangegane verplichtingen overgedragen.

In de jaarrekening 2010 is een begroting 2010 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 2010 is een overschot van € 101.554 gedoteerd aan het bestemmingsfonds OCW. Daarnaast is een overschot van € 103.526 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.

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.

Activa en passiva

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. Vorderingen op subsidieontvangers worden opgenomen zodra de subsidie lager vastgesteld is.

Eigen vermogen

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



Document waarop ons rapport d.d.

13 APR. 2011

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

KPMG Accountants N.V.

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/stellig voornemen tot verstrekking

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 herbesteed 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.

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. Een en ander is in overeenstemming met de door de Raad voor de Jaarverslaggeving geboden vrijstelling voor kleine rechtspersonen. Als gevolg van de verwerking als toegezegde-bijdrageregeling komen niet alle risico's verbonden aan de pensioenregeling tot uitdrukking in de jaarrekening.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

13 APR 2011

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

4 Toelichting op de balans

4.1 Activa

Materiële vaste activa

	Boekwaarde 1/1/2010	Investing 2010	Afschrijving 2010	Boekwaarde 31/12/2010
Verbouwing	167.352	6.924	36.281	137.995
Inventaris en inrichting	86.190	0	18.086	68.104
Computerapparatuur	64.266	3.085	23.593	43.758
	317.808	10.009	77.960	249.857

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 € 355.000, 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 € 22.331.

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).
- Reactie op regeling Cultureel divers talent en verlening projectsubsidie inzake Kosmopolis 2011 en 2012 ad € 1.100.000 (DK/250391).

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).

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

13 APR. 2011

(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden: 6
KPMG Accountants N.V.

Totaal toegekend is € 67.178.760.
 In 2009 is € 12.598.883 ontvangen.
 In 2010 is € 18.459.960 ontvangen.

Er resteert derhalve een saldo van € 36.119.917.

Overige vorderingen

De post overige vorderingen is als volgt te specificeren:

Overige vorderingen	31/12/2010	31/12/2009
	€	€
Vordering op NFPK	0	75.000
Overlopende activa	2.743	0
Vorderingen op subsidieontvangers	0	45.291
Vooruitbetaalde kosten	19.198	61.829
Nog te ontvangen rente	10.476	3.853
Overige vorderingen	6.456	18.000
	<u>38.873</u>	<u>203.973</u>

De vordering op het Nederlands Fonds voor de Podiumkunsten (NFPK) bestond uit het saldo van een incidentele bijdrage van het NFPK aan het Beste van twee werelden en een bijdrage van het FCP in de ontwikkelkosten van AIMS. Door de besturen van het NFPK en FCP is goedkeuring verleend voor de hoogte van het bedrag. In de eerste helft 2010 is tot finale verrekening van het saldo overgegaan.

De overlopende activa betreft een depot voor mobiele telefonie apparatuur. De vooruitbetaalde kosten bedraagt voor het grootste deel de vooruitbetaalde huur inclusief servicekosten. De nog te ontvangen rente betreft de rente van het 4^e kwartaal 2010. De overige vorderingen betreft een dubbele betaling ten aanzien van de printapparatuur en te ontvangen ziekengeld over 2010.

De post vorderingen op subsidieontvangers betreft de nog te ontvangen bedragen inzake lager vastgestelde subsidies en is in het jaar 2010 nihil:

	31/12/2010	31/12/2009
	€	€
Vorderingen op subsidieontvangers	15.750	45.563
Overige vorderingen	0	1.078
Af: afboeking oninbare bedragen	15.750	-1.350
	<u>0</u>	<u>45.291</u>

Liquide middelen

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



KPMG Audit
 Document waarop ons rapport d.d.

13 APR. 2011

(mede) betrekking heeft.
 Paraaf voor identificatiedoeleinden:
 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 2010	475.820
Dotatie: Ingetrokken subsidies	103.500
Incidentele opbrengsten	26
Onttrekking	
Stand 31 december 2010	<u>579.346</u>

Bestemmingsfonds OCW

Het verloop van het bestemmingfonds OCW is als volgt:

	Stand per 1/1/2010	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31/12/2010
Bestemmingsfonds OCW - 2010		101.554		101.554
Bestemmingsfonds OCW - 2009	104.969			104.969
Bestemmingsfonds OCW - 2008	313.988			313.988
Bestemmingsfonds OCW – niet bestede activiteitenlasten 2005-2008	800.818			800.818
Bestemmingsfonds OCW – niet bestede beheerslasten 2005-2008	54.439			54.439
Bestemmingsfonds OCW - transitiekosten	66.091			66.091
Totaal	<u>1.340.305</u>	<u>101.554</u>	<u>0</u>	<u>1.441.859</u>

De dotatie bestaat uit de rentebaten (€ 29.368) en de lager vastgestelde subsidies (€ 72.186).

Langlopende schulden

Subsidieverplichtingen

Het verloop van de subsidieverplichtingen is als volgt:

	<u>€</u>
Stand 1 januari 2010	16.729.678
Stellig voornemen 2009	481.026
Bij: verleende subsidies 2010	16.500.558
Af: lager vastgestelde en ingetrokken subsidies	175.686
Af: Betalingen op verleende subsidies	13.676.624
Stand 31 december 2010	<u>19.858.952</u>

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

13 APR 2011

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

Het saldo van € 19.858.952 betreft toegekende bedragen aan subsidieontvangers waarvan nog geen volledige bevoorschotting heeft plaatsgevonden. Het saldo wordt verdeeld over de twee resterende jaren.

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
	€	€
Schulden aan subsidieontvangers langlopend	6.619.651	10.985.055
Schulden aan subsidieontvangers kortlopend	<u>13.239.301</u>	<u>5.744.623</u>
Totaal	<u>19.858.952</u>	<u>16.729.678</u>

Nog te verlenen subsidies en nog te realiseren beheerslasten

Dit betreft de nog niet bestede OCW subsidie van in totaal € 20.563.559. 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.

Kortlopende schulden

Subsidieverplichtingen

	<u>31/12/2010</u>	<u>Prognose uitputting</u>	
		€	2011
	€	€	€
Nog te betalen aan subsidieontvangers boekjaar 2007	17.380	17.380	
Nog te betalen aan subsidieontvangers boekjaar 2008	45.500	35.000	10.500
Nog te betalen aan subsidieontvangers boekjaar 2009	10.922.175	5.378.059	5.544.116
Nog te betalen aan Subsidieontvangers boekjaar 2010	<u>8.873.897</u>	<u>7.808.862</u>	<u>1.065.035</u>
Totaal	<u>19.858.952</u>	<u>13.239.301</u>	<u>6.619.651</u>

Overige kortlopende schulden

De post kortlopende schulden is als volgt te specificeren:

	<u>31/12/2010</u>	<u>31/12/2009</u>
	€	€
Crediteuren	169.084	113.291
Nog te betalen vakantiegeld en eindejaarsuitkeringen	51.096	38.754
Reservering verlofuren	23.277	18.037
Af te dragen premies loon aan belastingdienst	42.025	35.600
Nog te betalen kosten	13.544	75.417
Overige schulden	<u>42.785</u>	<u>22.460</u>
	<u>341.811</u>	<u>303.559</u>

13 APR. 2011

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

De nog te betalen kosten bestaan uit een aantal nog te betalen facturen (€ 13.544). De overige schulden bestaan uit nog te betalen pensioenpremie (€ 20.325) en de overlopende passiva (€ 22.460) betreffende de afrekening van Kroonjuwelen 2009.

4.3 Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen

Subsidie OCW periode 2009-2012

Voor de gehele periode 2009-2012 is met de brief DK/I&I/87360 van 22 december 2008 een totaalbedrag van € 62.208.708 toegezegd, onder de voorwaarde dat de wetgever voldoende gelden ter beschikking stelt. Dit bedrag is exclusief een tegemoetkoming voor arbeidskosten- en prijsontwikkeling. Daarnaast is in 2010 met brief DK/250391 een projectsubsidie verleend voor de jaren 2011-2012 voor Kosmopolis ad € 1.100.000.

Overige verplichtingen

Huurovereenkomst

Met de Gemeente Utrecht is een (onder)huurovereenkomst aangegaan tot 1 september 2014. De huurprijs bedraagt € 90.174 per jaar inclusief servicekosten en wordt jaarlijks geïndexeerd. Tenzij de huurovereenkomst wordt opgezegd vóór 31 augustus 2013 wordt de overeenkomst voortgezet tot en met 31 januari 2021. Daarnaast heeft het FCP de *schoonmaakkosten* uitbesteed voor € 15.000 per jaar.

Subsidiesysteem AIMS

Met Quest (Dublin) is ten behoeve van het jaarlijks onderhoud hosting en licenties een jaarverplichting voor AIMS van € 21.200 aangegaan. Deze verplichting is aangegaan in juni 2008 en kent een verlenging van telkens een jaar.

ICT onderhoud

Voor het dagelijkse onderhoud, back-up en ICT ondersteuning is een contract overeengekomen met Computertroubleshooters. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 34.200. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van drie jaar tot 12 november 2012 met een stilzwijgende verlenging van telkens een jaar.

Ziekteverzuimverzekering

Er is een ziekteverzuimverzekering afgesloten bij de Onderlinge Waarborg Maatschappij Kunst en Cultuur. De premie is bepaald op 2,6% van het vaste bruto maandsalaris. Deze verzekering is afgesloten met een looptijd van vier jaar vanaf 28 januari 2009 en kent een stilzwijgende verlenging met telkens vier jaar.

Telefonie

Er is een contract met Vodafone afgesloten met een jaarverplichting van € 6.500 met een onbepaalde looptijd en een opzegtermijn van 3 maanden.

Lease multifunctionals

Voor de drie multifunctionals is een contract aangegaan met een verplichting van € 9.800 per jaar. Deze verplichting loopt tot september 2014 en kent een stilzwijgende verlenging met telkens 12 maanden.

Administratiekosten salarisadministratie

De uitvoering van de salarisadministratie is uitbesteed voor een bedrag van € 6.500 per jaar.

Onderzoekskosten en monitoring en evaluatie

Er zijn overeenkomsten aangegaan met derden voor onderzoeken en het traject monitoring en evaluatie aangegaan voor totaal € 196.000.

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

13 APR 2011

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

5 Toelichting op de staat van baten en lasten

5.1 Baten

Lager vastgestelde subsidies

	Realisatie 2010	Begroting 2010	Realisatie 2009
	€	€	€
Lagere vaststellingen OCW uit lopend boekjaar	3.541		18.804
Lagere vaststellingen OCW uit voorgaande jaren 2005-2009	68.645	50.000	54.721
Lagere vaststellingen OCW uit cultuurnotaperiode 2001-2004			0
Afboeking vorderingen op subsidieontvangers			-1.350
Dotatie voorziening oninbare vorderingen subsidieontvangers			0
	<u>72.186</u>	<u>50.000</u>	<u>72.175</u>

Subsidie OCW

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

	Subsidie OCW 2010 €
Activiteitenlasten	16.525.001
Kosmopolis 2010	<u>550.000</u>
	17.075.001
Beheerslasten	2.198.060
Totaal	<u><u>19.273.061</u></u>

Alle bijdragen zijn aangewend in 2010.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

13 APR. 2011

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoelenden:
KPMG Accountants N.V.

Jaarverslag Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie 2010

5.2 Lasten

Beheerslasten personeel

	Realisatie 2010 €	Begroting 2010 €	Realisatie 2009 €
Salarissen vast personeel	921.205	1.445.000	735.504
Vakantietoeslag en eindejaarsuitkering	151.170		99.912
Verlofuren	5.240		14.196
Pensioenlasten	143.174		107.984
Sociale lasten	137.824		103.569
Bijdrage in salariskosten/ontvangen ziekengeld	-60.548		-40.029
Uitzendkrachten/gedetacheerd personeel	110.796		161.716
Reiskosten personeel woon-werk	30.554		41.731
Dienstreizen	12.848		4.225
Overige personeelskosten	70.514	230.000	34.473
Totaal	1.522.777	1.675.000	1.263.280

FTE's per 31 december 2010

	31 december 2010		31 december 2009	
	Aantal	Fte's	Aantal	Fte's
Personeel in dienst	24	21,7	20	18,1
Uitzendkrachten	0	0	0	0
Totaal	24	21,7	20	18,1

Beheerslasten materieel

	Realisatie 2010 €	Begroting 2010 €	Realisatie 2009 €
Huisvestingskosten	125.396	130.000	246.075
Telefoon	10.876	21.000	9.318
Kosten opzetten subsidiebestel			207.893
Accountantskosten	46.422	30.000	22.610
Administratiekosten	5.689	42.000	174.485
Advieskosten	2.877	75.000	18.728
Communicatie	52.655	90.000	52.270
ICT kosten	151.605	165.000	150.502
Kosten adviescommissies	83.477	100.000	60.634
Kosten Raad van Toezicht	8.105	10.000	12.536
Kosten bezwaarprocedures	7.262	15.000	12.019
Representatie	9.028	14.000	10.840
Kantoorbenodigdheden	23.517	18.000	16.257
Dotatie dubieuze debiteuren	15.750		
Abonnementen/vakliteratuur	20.895	10.000	8.170



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

13 APR. 2011

Afschrijvingskosten	77.960	67.000	18.338
Overige kantoorkosten	33.769	72.000	33.327
	<u>675.283</u>	<u>859.000</u>	<u>1.054.002</u>

Afschrijvingskosten

	Realisatie 2010	Begroting 2010	Realisatie 2009
	€	€	€
Afschrijving Verbouwing	36.281	30.000	8.283
Afschrijving Inventaris en inrichting	18.086	13.000	4.241
Afschrijving Computerapparatuur	23.593	24.000	5.814
	<u>77.960</u>	<u>67.000</u>	<u>18.338</u>

Verleende subsidies

	Realisatie 2010	Begroting 2010	Realisatie 2009
	€	€	€
Reservering Overgangsregeling Amateurkunst			338.026
Reservering Overgangsregeling Cultuureducatie			143.000
Verleningen meerjarige subsidies			20.124.364
Verleningen Overgangsregeling Amateurkunst			1.671.150
Verleningen Overgangsregeling Cultuureducatie			1.482.778
Verleningen Internationaal Amateurkunst			152.250
Verleningen Volkscultuur			152.250
Verleningen Plusregeling Cultuurparticipatie	4.456.622	4.400.000	
Verleningen Het beste van twee werelden	3.397.333	3.800.000	615.000
Verleningen Muziek in ieder kind	7.959.103	7.100.000	275.000
Verleningen Diversiteit	687.500	900.000	550.000
Totaal	<u>16.500.558</u>	<u>16.200.000</u>	<u>25.351.568</u>

Overige activiteitenlasten

	Realisatie 2010	Begroting 2010	Realisatie 2009
	€	€	€
Koninkrijksspelen			317.540
Project Volkscultuur			70.358
Monitoring matchingsregeling en onderzoek	294.573	250.000	
Bijeenkomsten en publicaties	100.944	95.000	69.325
Internationale activiteiten	98.530	200.000	13.527
Overige subsidies oby. art.34 Algemeen Reglement	80.396		
Totaal	<u>574.443</u>	<u>545.000</u>	<u>470.750</u>

13 APR 2011

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

Rentebaten/-lasten

De rentebaten bestaan uit:

	Realisatie 2010	Begroting 2010	Realisatie 2009
	€	€	€
Rente bankrekening			
Rijkshoofdboekhouding	29.368	30.0000	32.794
Rente Rekening-courant NFPK		0	0
	<u>29.368</u>	<u>30.000</u>	<u>32.794</u>

Resultaatbestemming

Het resultaat bestaat uit:

	€	
Rentebaten	29.368	Dotatie Bestemmingsfonds OCW
Lager vastgestelde subsidies	72.186	Dotatie Bestemmingsfonds OCW
Ingetrokken subsidies	103.500	Dotatie Algemene Reserve
Overige opbrengsten	26	Dotatie Algemene Reserve
	<u>205.080</u>	



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

13 APR. 2011

(mede) betrekking heeft.

6 Overige gegevens

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie;

Accountantsverklaring

KPMG ACCOUNTANTS N.V.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

18 APR. 2011

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Directie en de Raad van Toezicht van Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie, mede afgegeven ten behoeve van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag op pagina 1 tot en met pagina 27 opgenomen jaarrekening 2010 van Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie te Utrecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de exploitatierekening over 2010 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 rechtmatigheidscriteria 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.

