

Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie

Jaarverslag 2009



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

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

Inhoudsopgave

	Blz.
Bestuursverslag	3
Jaarrekening	
1 Balans	11
2 Functionele exploitatierekening	12
3 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	13
3.1 Algemene toelichting	
3.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	
3.3 Specifieke waarderingsgrondslagen voor de bepaling van het resultaat	
4 Toelichting op de balans	15
4.1 Activa	
4.2 Passiva	
4.3 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	
5 Toelichting op de staat van baten en lasten	21
5.1 Baten	
5.2 Lasten	
Bijlagen: Transitiekosten	26
Overige gegevens	
Accountantsverklaring	28



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

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

- 4 MAART 2010

Bestuursverslag

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

1. Inleiding

Formeel is het Fonds voor Cultuurparticipatie op 1 januari 2009 van start gegaan. De ambities van het Fonds voor Cultuurparticipatie, maar ook de verwachtingen in het veld, waren vanaf het begin af aan groot. Het fonds wilde binnen afzienbare tijd gezien worden als het aanspreekpunt van cultuurparticiperend Nederland. In het veld leefden veel ideeën en nieuwe plannen voor een versterking en ontwikkeling van de cultuurparticipatie in ons land. In maart 2009 heeft het fonds zijn *beleidsplan 2009-2012* gepubliceerd. Daarin werden de missie en doelstellingen van het fonds toegelicht. Tevens werd ingegaan op het instrumentarium c.q. de nieuw te ontwikkelen regelingen en stimuleringsprogramma's waarmee het fonds zijn doelstellingen wilde realiseren. Uit de signalen die het fonds van belangrijke stakeholders, heeft ontvangen, is gebleken dat het plan goed is geland. Ook in de media (radio, dagbladen) is de nodige aandacht aan het beleidsplan van het fonds besteed. Een belangrijke toetssteen was natuurlijk het advies van de Raad voor Cultuur: *"...in een relatief korte tijdsbestek heeft het fonds een helder beleidsplan geproduceerd, waarin de ingewikkelde constructie van de matchingregeling, de relatie met de 28 instellingen.....en de projectsubsidies van de Plusregeling en de stimuleringsprogramma's een logisch geheel vormt"*. De minister maakte per brief aan de Tweede Kamer van 16 september 2009 zijn instemming met het beleidsplan kenbaar.

Het afgelopen jaar heeft grotendeels in het teken gestaan van de ontwikkeling en opbouw van het fonds: ontwikkelen subsidieregelingen en stimuleringsprogramma's, vormgeving van de interne organisatie, voorbereiding en invoering van nieuwe administratieve systemen, verhuizing naar Utrecht, positionering fonds. Als adagium voor het fonds was echter van toepassing: "tijdens de verbouwing gaat de verkoop gewoon door". Via de overgangsregelingen amateurkunst en cultuureducatie heeft het fonds ook in dit opbouwjaar honderden aanvragen van verenigingen en instellingen behandeld.

2. Prestatieafspraken

De prestatieverantwoording van het Fonds voor Cultuurparticipatie is weergegeven in het separaat toegevoegde schema. Korthedshalve verwijzen wij voor meer informatie naar deze verantwoording.

Een paar aanvullende opmerkingen ten aanzien van het aantal aanvragen en honoreringen per subsidieregeling: zowel voor de Regeling Cultuurparticipatie voor provincies en gemeenten als voor de meerjarig gesubsidieerde instellingen geldt dat in 2008 door respectievelijk het fonds en het ministerie reeds meerjarige afspraken zijn gemaakt. 47 door provincies en gemeenten ingediende programma's, gericht op stimulering van cultuurparticipatie, zijn gehonoreerd. 28 instellingen worden voor een vierjarige periode gesubsidieerd. In het kader van de overgangsregelingen amateurkunst en cultuureducatie zijn er in 2009 969 aanvragen (inclusief volkscultuur) ingediend. Van die subsidieaanvragen is uiteindelijk 30 % gehonoreerd. Nadere analyse leert dat daarmee het percentage toekenningen in 2009 iets hoger ligt dan het gemiddelde over de voorgaande jaren. Reden van het *niet* in behandeling nemen van aanvragen is veelal gelegen in het te laat en/of onvolledig indienen van aanvragen. Bij de *Plusregeling Cultuurparticipatie* (de opvolger van de overgangsregelingen) is het streven naar relatief meer honoreringen en het verminderen van het aantal dat niet in behandeling wordt genomen een speciaal aandachtspunt. Ondanks het feit dat de nieuwe programma's "Er zit muziek in ieder kind" en "Het beste van twee werelden" in 2009 nog grotendeels in een ontwikkelingsfase verkeerden, zijn, anticiperend op het gereed komen van de bijbehorende regelingen, met gebruikmaking van het uitzonderingsartikel 16.2 uit de overgangsregeling, een aantal pilots en ondersteunende activiteiten gestart. Voor "Er zit muziek in ieder kind" ging het om een bijdrage voor de start van het landelijke Jeugdcultuurfonds en een project van het Prinses Christina Concours.

- 4 MAART 2010

Voor "Het beste van twee werelden" ging het om bijzondere programmering van het Concertgebouw en Lowlands, gericht op actieve cultuurparticipatie en samenwerking tussen amateurs en professionals. Ook werd steun verleend aan het tijdschrift *Mister Motley* dat zich beweegt op het snijvlak van professionele en amateurkunst en het Handtheater dat zich richt op theater door dove en slechthorende acteurs.

In het kader van de ontwikkeling van volkscultuur als beleidsterrein is aan 14 projecten subsidie verleend. Het beschikbare budget is nog niet volledig benut omdat in dit startjaar het aantal aanvragen op dit vlak nog niet zo groot was. De aandacht voor het onderwerp is snel gegroeid. In 2010 worden meer succesvolle aanvragen verwacht.

In dit startjaar werden wel van meet af aan aanvragen in behandeling genomen. Het fonds behandelde 81 % van de aanvragen binnen de voorgeschreven doorlooptijd. Daarmee bleef het fonds onder de norm van 90 %.

Daarbij zij aangetekend dat de tijdige afhandeling in de tweede helft hoger lag dan in de eerste helft. In de tweede helft van het jaar is een aantal wijzigingen in de gevolgde procedures doorgevoerd. De verwachting is dat de stijgende lijn in de afhandeling in de tweede helft van 2009 in 2010 wordt gecontinueerd, mede door de implementatie van het nieuwe administratieve systeem AIMS.

3. Kwalitatieve beschrijving van de verrichte activiteiten

Regeling cultuurparticipatie voor provincies en gemeenten 2009-2012

Eind 2008 liep de tweede periode van het Actieplan Cultuurbereik af. Om de continuïteit in de samenwerking met de gemeenten en provincies te kunnen waarborgen, is eind 2008 voorafgaand aan de formele start van het fonds, invulling gegeven aan een nieuwe subsidieregeling, gebaseerd op bestuurlijke afspraken van de minister met IPO en VNG. In het kader van de nieuwe subsidieregeling hebben 12 provincies en 35 grote gemeenten in november 2008 hun aanvragen cultuurparticipatie voor de periode 2009-2012 ingediend. Omdat het hier technisch gezien een decentralisatie-uitkering via het Ministerie van BZK betreft, lopen deze middelen rechtstreeks van het rijk naar het gemeente- en provinciefonds. De behandeling van de aanvragen, het begeleiden van de uitvoering en het onderlinge contact tussen de deelnemende gemeenten, provincies en OCW verloopt via het fonds. In het beleidsplan is aan deze regeling een belangrijke plaats toebedacht als investering in cultuurparticipatie op het lokale en regionale niveau. Bij de vormgeving van de regeling is ervoor gekozen de samenwerking met de aanvragers op een andere wijze gestalte te geven dan in eerdere jaren het geval was ten tijde van het laatste Actieplan Cultuurbereik. Uitgangspunten zijn gedeelde belangen en daarmee gedeelde verantwoordelijkheden, onderling vertrouwen en meer aandacht voor de ontwikkeling van de programma's. Het fonds vervult voor OCW, gemeenten en provincies een intermediaire rol en draagt via kennisvermeerdering en kennisdeling bij aan de kwaliteitsverbetering van de gemeentelijke en provinciale programma's gericht op actieve cultuurparticipatie. Gezamenlijk met het Ministerie van WWI werd een subsidie verleend aan de Community of Practice waarbinnen praktijkonderzoek wordt verricht naar de inzet van cultuur in de wijkenaanpak van verschillende gemeenten. Er is een geregeld contact met de gemeenten en provincies, via de secretarissen van het fonds die elk een deel van het land als aandachtsgebied hebben, maar ook in de vorm van twee centrale, informatieve congressen die plaatsvonden in Utrecht (voorjaar) en in Bussum (september). Beide werden uitstekend bezocht door de ambtenaren van gemeenten en provincies.

Monitoring en evaluatie

In zijn beleidsplan heeft het fonds aangegeven veel belang te hechten aan de evaluatie van zijn beleid en activiteiten. Met ondersteuning van Cultuurnetwerk Nederland is een meerjarig monitorings- en evaluatietraject in gang gezet. Dit traject is niet gericht op het traditionele verantwoordt achteraf maar, aansluitend op de hiervoor weergegeven werkwijze tussen provincies en gemeenten, op leren en verbeteren. Voor het welslagen ervan is voldoende draagvlak bij de deelnemers van de regeling cruciaal. Door het fonds wordt daar momenteel sterk op ingezet. In het najaar is een internetenquête gericht op kennisbehoeften bij de deelnemers gehouden (respons 100 %), waarvan de resultaten begin 2010 bekend zullen worden. Daarnaast wordt er in samenwerking met provincies en gemeenten onderzoek verricht naar talentontwikkeling en volkscultuur en is er eind november in Den Bosch een bijeenkomst belegd met vertegenwoordigers van de aanvragers en onderzoekers over

trends in cultuurparticipatie. Tot slot zal het fonds met ingang van 2010 jaarlijks in mei een jaarboek publiceren. In dat jaarboek wordt een beeld geschetst van de ontwikkelingen op het terrein van actieve cultuurparticipatie zowel op landelijk, provinciaal als gemeentelijk niveau. Het jaarboek vormt naast het formele jaarverslag van het fonds een basis voor de jaarlijkse bespreking tussen de minister en de bestuurders van IPO en VNG over de gezamenlijke opbrengsten op het gebied van cultuurparticipatie.

Overgangsregelingen Amateurkunst en Cultuureducatie

In de aanloop naar de nieuwe Plusregeling Cultuurparticipatie zijn de oude subsidieregelingen Amateurkunst en Cultuureducatie van voorheen het FAPK, respectievelijk de Mondriaanstichting omgevormd tot de zogenaamde Overgangsregelingen Amateurkunst en Cultuureducatie. Deze regelingen zijn operationeel geweest tot het moment dat de Plusregeling Cultuurparticipatie op 24 december 2009 van kracht werd.

Plusregeling Cultuurparticipatie

Het ombouwen van de bestaande overgangsregelingen voor projectsubsidies naar een nieuwe regeling is het afgelopen jaar een majeure operatie geweest. Door een aantal regelingen samen te voegen en in plaats van de verdeling amateurkunst, cultuureducatie en volkscultuur te kiezen voor drie hoofdgebieden kunst, erfgoed en media, streeft het fonds naar een integrale benadering, die beter aansluit bij de in het veld gehanteerde werkwijze. Om de Plusregeling voldoende bekendheid te geven is in het najaar van 2009 een communicatietraject ontwikkeld. Naast persberichten, nieuwsbrieven, de website en artikelen is een vijftal regionale bijeenkomsten gehouden in januari 2010 (Assen, Tilburg, Nijmegen en Utrecht). Op deze avonden is de nieuwe regeling aan potentiële aanvragers toegelicht. De omvorming van de overgangsregelingen naar de Plusregeling in het najaar was ook het moment om via een onafhankelijke benoemingsadviescommissie over te gaan tot de werving, selectie en benoeming van nieuwe voorzitters en adviseurs per 1 januari 2010. Er zijn voor de nieuwe adviescommissies - kunsten, media en erfgoed - 3 nieuwe voorzitters en 24 adviseurs benoemd.

Er zit muziek in ieder kind

Dit stimuleringsprogramma werd aangekondigd in het beleidsplan. De Raad voor Cultuur deelt in zijn reactie op het beleidsplan het belang van meer aandacht voor muziekeducatie, in het bijzonder op jonge leeftijd. De raad wijst er echter ook op dat het fonds in zijn eentje niet in staat is tot het bewerkstelligen van een omslag in de muziekeducatie. Het Ministerie van OCW zou hierin een leidende rol moeten nemen. De Raad ziet het stimuleren van aandacht voor muziekeducatie wél als taak voor het fonds. Het programma "Er zit muziek in ieder kind" heeft als doel de drempel naar muziekeducatie voor kinderen te verlagen. Het is gericht op een kennismaking met muziek door kinderen van 4 tot en met 12 jaar. De nadruk ligt op het plezier dat kinderen beleven aan het met elkaar muziek maken. In het kader van dit programma worden tussen 2010 en zomer 2013 – in het verlengde van het advies van de Raad - een beperkt aantal voorbeeldprojecten ondersteund. Instellingen met een culturele doelstelling zijn uitgenodigd om begin 2010 aanvragen in te dienen voor muziekprojecten die in samenwerking met scholen en de lokale infrastructuur tot stand komen. De regeling die dit programma ondersteunt, is op 24 december 2009 in de staatscourant gepubliceerd. Met Kunstfactor en Muziek Centrum Nederland wordt een gezamenlijke campagne opgezet om meer aandacht voor muziek in het basisonderwijs te stimuleren.

Het beste van twee werelden

Dit programma is gericht op de versterking van de samenwerking tussen professionals en amateurs in de culturele sector en zal in het najaar 2010 van start gaan. In 2009 zijn enkele pilots gestart, de al genoemde projecten van Lowlands en het Concertgebouw. De concept regeling is eind januari 2010 besproken met het ministerie. De ingangsdatum van deze nieuwe regeling is nu voorzien op 1 april 2010.

Vierjarig gesubsidieerde instellingen.

Het Ministerie van OCW heeft het fonds mandaat verleend voor de subsidieverstrekking aan 28 instellingen die voor de periode 2009-2012 een vierjarige subsidie ontvangen. Van deze meerjarig gesubsidieerden hebben 24 instellingen ook in de periode 2005-2008 subsidie ontvangen. Na ontvangst van de jaarverslaggeving 2008 heeft het fonds de verslaggeving van de instellingen beoordeeld en de subsidies aan deze instellingen over de periode 2005-

2008 tijdig vastgesteld. Bij een enkele instelling gaven de ingediende cijfers aanleiding tot het opvragen van nadere toelichtingen en het voeren van informerende gesprekken.

Volkscultuur

In het beleidsplan van het fonds werd aangegeven dat volkscultuur cultuurpolitiek gezien een nieuw aandachtsgebied is waar op een aantal belangrijke vragen nog een antwoord moet worden gevonden. Aangegeven werd dat in 2009 het fonds samen met anderen op zoek zou gaan naar die antwoorden. Met het oog op een verdieping van het cultuurpolitieke debat over volkscultuur hebben het Nederlands Centrum voor Volkscultuur, het Meertensinstituut, Erfgoed Nederland, de Mondriaanstichting en het fonds in december de bundel *Splitsen of knopen: over volkscultuur in Nederland* uitgebracht. Samen met de genoemde partners organiseerde het fonds eind januari 2010 een publiek debat over het boek. Het thema volkscultuur is ook aan de orde gekomen tijdens de conferentie voor gemeenten en provincies in september 2009. In het aanstaande jaarboek cultuurparticipatie zal een 'state of the art' worden opgenomen hoe gemeenten en provincies in hun programma's invulling hebben gegeven aan dit onderwerp.

Culturele diversiteit en Kosmopolis

Het Ministerie van OCW heeft in 2009 een beroep gedaan op het fonds om de subsidiëring van de drie stedelijke instellingen Kosmopolis (Den Haag, Rotterdam en Utrecht) in 2009 en 2010 via het fonds te laten lopen. In de jaren erna zullen vervolgaanvragen van deze instellingen moeten concurreren met andere aanvragen. Het fonds ontwerpt in 2010 een nieuw kader voor culturele diversiteit.

Koninkrijksspelen Cultuur (Kroonjuwelen)

Eind juli vond de tweede editie van de Koninkrijksspelen Cultuur plaats op Aruba. In opdracht van de Ministeries van OCW en BZK is het fonds verantwoordelijk geweest voor de coördinatie van de Nederlandse bijdrage aan de spelen. In 2010 worden afspraken gemaakt over een vervolg.

KulturA-regeling

Samen met vijf andere cultuurfondsen voert het fonds de zogenaamde *KulturA-regeling* uit. Deze subsidieregeling, gericht op versterking van de culturele infrastructuur op de eilanden, staat open voor aanvragen van de Antillen en Aruba.

Internationaal beleid

Het huidige kabinet heeft in zijn internationale cultuurbeleid een aantal prioriteitsgebieden aangewezen. Door de gezamenlijke cultuurfondsen en overeenkomstig de prioriteiten bij de ministeries van OCW en Buitenlandse Zaken is afgesproken dat het internationale cultuurbeleid van de fondsen zich in het bijzonder zal richten op Turkije en Brazilië. Als onderdeel van de gezamenlijke afspraken heeft het fonds in het najaar van 2009 eerste verkenningen laten verrichten voor wat betreft de uitgangspunten en focus. Het fonds richt zich primair op de uitwisseling van amateurkunstenaars en plaatst een focus op jongerencultuur, cross-overs en artistieke ontwikkeling van de nieuwe programma's. Een en ander zal begin 2010 resulteren in enkele concrete activiteiten in het kader van het Brazilië-programma.

Communicatie

De Balie heeft in samenwerking met het fonds drie debatten georganiseerd over cultuurparticipatie. Centraal stonden respectievelijk het onderzoek van het SCP over cultuurdeelname, de amateurkunst en de cultuureducatie. Er zijn 6 nieuwsbrieven verstuurd aan een oplopend aantal leden (van 2.000 begin 2009 naar 3.000 eind 2009). Behalve bij de presentatie van het beleidsplan is het fonds gedurende het jaar in de diverse vakbladen en dagbladen in het nieuws geweest. Uiteraard speelt de website verder een belangrijke rol in de informatieversteviging.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

4. Het exploitatieresultaat en de financiële positie van het fonds 2009

De financiële positie van het fonds is evenals eind 2008 goed te noemen; het fonds kan voldoen aan de aangegane verplichtingen. Het exploitatieresultaat in 2009 vertoont een tekort van € 189.531. Dit tekort wordt ten laste gebracht van een gedeelte van het bestemmingsfonds OCW van € 311.490 voor transitiekosten en € 19.260 wegens een projectafrekening in 2008. Het restant van het transitiebudget van € 66.091 zal worden aangewend voor toekomstige afschrijvingen van de verbouwing in 2009. De minister heeft met brief van 17 november 2009 bepaald dat het restant van het OCW bestemmingsfonds van € 1.169.245 wordt ingezet voor de reguliere activiteiten in de periode 2013-2016.

In 2009 waren de beheerslasten € 60.000 lager dan begroot. Deze onderschrijding was nagenoeg gelijkmatig verdeeld over de personele en materiële lasten.

De toegekende subsidies in het kader van de overgangsregeling amateurkunst en de overgangsregeling cultuureducatie zijn hoger dan begroot. De toekenningen in het kader van volkscultuur, de twee stimuleringsprogramma's en internationaal zijn lager dan begroot. Per saldo is er sprake van een onderschrijding voor deze activiteiten. De oorzaak hiervan is gelegen in het feit dat de laatstgenoemde activiteiten pas in de loop van het jaar resulteerden in aangegane verplichtingen. De begrote overige activiteitenlasten, zoals kosten onderzoek, monitoring en kennisdeling, zijn in de begroting opgenomen onder de verleende subsidies.

In de begroting van de activiteitenlasten 2009 is geen rekening gehouden met de volledige uitputting van het meerjarige budget van € 19,6 miljoen in 2009. Dit verklaart het verschil tussen de begrote subsidie en activiteitenlasten ten opzichte van de gerealiseerde subsidie en activiteitenlasten.

De overige bijdragen van in totaal € 485.966 waren niet begroot.

5. Werkwijze, adviescommissies en bezwarencommissie

Het Fonds voor Cultuurparticipatie is een zelfstandig bestuursorgaan en is gehouden aan de Algemene Wet Bestuursrecht. Regelingen worden gepubliceerd in de Staatscourant. Voorafgaand aan een besluit tot het al dan niet toekennen van een subsidie, vraagt het fonds in de regel advies aan een commissie. Beslissingen kunnen worden aangevochten in een bezwaarprocedure. Het fonds gaat uit van de Code of Conduct zoals die tussen het ministerie en de fondsen overeengekomen is. Regelingen worden ter goedkeuring aan de minister voorgelegd. Het huishoudelijk reglement regelt onder meer de werkwijze van adviescommissies en het tegengaan van de (schijn van) belangenverstremgeling. Via een externe bezwaarcommissie kunnen aanvragers in bezwaar gaan tegen een beslissing van het fonds. In 2009 kende het fonds de volgende ondersteuningsmogelijkheden waar adviescommissies voor werden geconsulteerd:

- Overgangsregeling amateurkunst
- Overgangsregeling cultuureducatie

Op basis van het advies van een adviescommissie beslist het bestuur van het fonds of een subsidie al dan niet wordt toegekend. Voor de overgangsregeling amateurkunst werd in 2009 met drie adviescommissies gewerkt, namelijk de commissies:

- Beeldende en audiovisuele kunst
- Muziek en muziektheater
- Theater, dans en literatuur

Voor de overgangsregeling cultuureducatie werd in 2009 met één adviescommissie gewerkt. De adviescommissies voor de Plusregeling Cultuurparticipatie zullen met ingang van het nieuwe jaar worden ingedeeld naar de volgende gebieden:

- Kunst
- Erfgoed
- Media



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

De commissies voor de overgangsregeling amateurkunst bestonden uit de volgende adviseurs: De heer H. Zoete; Mevrouw L. Abbenhuis; Mevrouw G. de Hoogh; Mevrouw C. Oudes; De heer F. Achten; De heer Y. de Block; De heer A. de Bussy; Mevrouw J. Chamuleau; Mevrouw I. Hemelaar; Mevrouw A. Schmad; De heer T. Bruijstens; De heer J. Ruiters; De heer J. Vermunt; Mevrouw A. Swinnen; Mevrouw M. Juffermans; De heer L. Eisema; De heer T. van Essen; De heer B. Krieger; De heer A. van Lenthe; De heer E. Niemeijer.

De commissie voor de overgangsregeling cultuureducatie bestond uit de volgende adviseurs: De heer A. Meeuse; Mevrouw C. Euser; Mevrouw K. Kiviet; Mevrouw L. van Leeuwen; Mevrouw S. Vroom; De heer T. Kuipers; Mevrouw P. Brandon; De heer L. Mulwijk; Mevrouw M. Käss.

Voor de werving en selectie van adviseurs voor de Plusregeling Cultuurparticipatie is een benoemingsadviescommissie ingesteld, bestaande uit: De heer H. Muiderman; De heer M. Himmit; Mevrouw A. Buys.

In de loop van 2009 heeft het fonds een externe bezwaarschriftencommissie in het leven geroepen. Deze commissie bestond uit de volgende personen: Mevrouw I. van der Vlies; Mevrouw S. Stoter; Mevrouw H. Stout; De heer G. de Kok; De heer L. Lyklema; De heer M. Lammers.

In 2009 is 19 maal bezwaar aangetekend tegen een door het bestuur van het fonds genomen besluit. Van de ingediende bezwaren zijn er uiteindelijk 3 ingetrokken, 6 ongegrond verklaard, 3 geschikt, 3 niet ontvankelijk verklaard, 1 bezwaar is gedeeltelijk gegrond verklaard en de overige 3 moeten nog worden behandeld.

6. Samenstelling Raad van Toezicht, bestuur, directie, medewerkers eind 2009.

Raad van Toezicht: De heer J. Wallage – voorzitter; Mevrouw J. Baartmans - van den Boogaart; Mevrouw H. Bounjouh; Mevrouw C. Bunnik; Mevrouw H. Hafkamp; De heer J.L. Sebel ; De heer M. Sitalsing

Directeur-bestuurder: Jan Jaap Knol

Het fonds was in zijn eerste jaar een organisatie in ontwikkeling. De beleidsinhoudelijke ontwikkeling ging hand in hand met de ontwikkeling van de organisatie. In de loop van het jaar werd het beeld steeds scherper welke capaciteit en inrichting van de organisatie wenselijk waren om de ambities van het fonds te realiseren. In vergelijking met een jaar geleden is het personeelsbestand gegroeid van 14 naar 18,1 fte's. De huidige bezetting, alsmede een aantal organisatorische versterkingen (werkwijzen, procedures), hebben als resultaat dat de jonge organisatie steeds beter ingespeeld raakte.

In september is het fonds verhuisd van Den Haag naar Utrecht. Een dergelijke operatie zet vaak veel druk op de organisatie. De voorbereiding van, alsmede de verhuizing zelf, zijn uiteindelijk zeer soepel verlopen. Het mooie pand en de verzorgde inrichting komen, zoals nu al duidelijk is, de werksfeer zeer ten goede.

Medewerkers: Giovanni Campbell – stafmedewerker; Christine Dirmeier – bureaumedewerker; Anita Hazeu – bureaumedewerker; Tynke Hiemstra – secretaris; Toon Hoefnagels – bureaumedewerker; Michelle Jacobs – stafmedewerker; Toon Kets - hoofd financiën en control; Jan Jaap Knol- directeur; Noah van Klaveren – communicatieadviseur;

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

Josephine Lemmens – secretaris; Marca Meijer – managementsecretaresse; Gabbi Mesters – jurist; Erwin Pater – administrateur; Josien Paulides – directiesecretaris; – secretaris; Mohani Ramlal – bureaumedewerker; Chrit van Rensen – adjunct-directeur; Melissa Sinanoglu – receptionist; Marie-Louise Smolenaars – secretaris; Willemijn in 't Veld – secretaris; Femie Willems – secretaris.

Vastgesteld,
Utrecht, 3 maart 2010



Jan Jaap Knol,
directeur (bestuurder)

Goedgekeurd,
Utrecht, 4 maart 2010



Jacques Wallage,
voorzitter Raad van Toezicht



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

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

Jaarrekening 2009

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

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

1 Balans

	31/12/2009	31/12/2008
	€	€
Activa		
Materiële vaste activa		
Verbouwing	167.352	0
Inventaris en inrichting	86.190	0
ICT	64.266	0
	<u>317.808</u>	<u>0</u>
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	22.331	0
Totale vaste activa	<u>340.139</u>	<u>0</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vordering subsidie OCW	55.379.880	0
Waarborgsommen	0	1.740
Overige vorderingen	203.973	38.034
Totaal vorderingen	<u>55.583.853</u>	<u>39.774</u>
Liquide middelen	4.043.016	3.386.752
Totaal vlottende activa	<u>59.626.869</u>	<u>3.426.526</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>59.967.008</u>	<u>3.426.526</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene Reserve	475.820	439.570
Bestemmingsfonds OCW	1.340.305	1.566.086
Overige (bestemmings-)fondsen	0	0
Totaal Eigen vermogen	<u>1.816.125</u>	<u>2.005.656</u>
Langlopende schulden		
Subsidieverplichtingen	10.985.055	145.965
Nog te verlenen subsidies	22.046.361	0
Nog te realiseren beheerslasten	5.044.719	0
Totaal langlopende schulden	<u>38.076.135</u>	<u>145.965</u>
Kortlopende schulden		
Subsidieverplichtingen	5.744.623	898.057
Stellig voornemen tot verstrekking	481.026	191.822
Schuld NFPK	0	27.065
Nog te verlenen subsidies	11.023.181	0
Nog te realiseren beheerslasten	2.522.359	0
Overige kortlopende schulden	303.559	157.961
Totaal kortlopende schulden	<u>20.074.748</u>	<u>1.274.905</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>59.967.008</u>	<u>3.426.526</u>

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

2 Functionele exploitatierekening

Functionele exploitatierekening 2009

	2009 €	Begroting €	2008 €
BATEN			
Directe opbrengsten	89.165	0	158.682
<i>Lager vastgestelde subsidies</i>	72.175	0	80.077
<i>Ingetrokken subsidies</i>	36.250		0
<i>Correcties verplichtingen voorgaande jaren</i>	-19.260		78.605
<i>Overige inkomsten</i>	0		0
Indirecte opbrengsten	0		0
Totale opbrengsten	89.165	0	158.682
Subsidie OCW	26.942.144	11.119.558	2.582.226
Niet bestede subsidies OCW 2005-2008	0		1.252.097
Overige subsidies/bijdragen	885.966	400.000	590.738
Totale Subsidies/Bijdragen	27.828.110	11.519.558	4.425.061
TOTALE BATEN	27.917.275	11.519.558	4.583.743
LASTEN			
Beheerslasten personeel	1.263.280	1.297.302	303.702
Beheerslasten materieel	1.054.002	1.080.279	560.952
Totale Beheerslasten	2.317.282	2.377.581	864.654
Verleende subsidies	25.351.568	9.519.558	2.308.309
Overige activiteitenlasten	470.750	0	0
Totale Activiteitenlasten	25.822.318	9.519.558	2.308.309
TOTALE LASTEN	28.139.600	11.897.139	3.172.963
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	-222.325	-377.581	1.410.780
Saldo rentebaten/-lasten	32.794	0	155.306
Saldo bijzondere baten/lasten			
EXPLOITATIERESULTAAT	-189.531	-377.581	1.566.086

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

4 MAART 2010

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. Vanwege het moment van oprichting van het FCP is in overeenstemming met het Ministerie van OCW gekozen voor een verlengd boekjaar van 1 september 2007 tot en met 31 december 2008. De subsidieverplichtingen en daaruit voortvloeiende kosten zijn vanaf 30 juni 2007 voor rekening van het FCP gekomen.

In de jaarrekening 2009 is een begroting 2009 opgenomen gebaseerd op de meerjarenbegroting 2009-2012 zoals opgenomen in het beleidsplan 2009-2012 en de transitiebegroting 2009. Het FCP heeft geen gedetailleerde begroting over 2009 opgesteld. Voor 2010-2012 stelt het FCP een gedetailleerde begroting op en wordt ter goedkeuring aan OCW voorgelegd.

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 subsidies en rentebaten toegevoegd aan het Bestemmingsfonds OCW.

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 herbested 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.

- 4 MAART 2010

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

4 Toelichting op de balans

4.1 Activa

Materiële vaste activa

	Boekwaarde 1/1/2009	Investing 2009	Afschrijving 2009	Boekwaarde 31/12/2009
Verbouwing	0	175.635	8.283	167.352
Inventaris en inrichting	0	90.430	4.240	86.190
Computerapparatuur	0	70.080	5.814	64.266
	0	336.145	18.337	317.808

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

De verzekerde waarde van de materiële vaste activa bedraagt € 355.000, inclusief € 21.000 voor geleaste kopieerapparatuur.

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

De verbouwing is voor € 69.571 gefinancierd met incidentele OCW subsidie (transitie). Deze investeringssubsidie OCW is opgenomen onder het Bestemmingsfonds OCW – transitiekosten en valt jaarlijks vrij ten gunste van de algemene reserve, analoog aan de op deze activa verrichte afschrijvingen.

Financiële vaste activa

Waarborgsommen

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

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 fondsbudget in verband met 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)
- Herbesteding Kosmopolis gelden voor Culturele diversiteit 2010-2012 van € 2.850.000 (jaarlijks € 950.000), volgens brief van OCW aan Kosmopolis van 17 december 2009 (DK/178582)
- Incidentele bijdrage huisvesting (transitie) van € 400.000 (DK/170886 van 7 december 2009).

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 Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

Jaarverslag Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie 2009

15

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

Totaal toegekend in 2009 is € 67.978.763.

In 2009 is € 12.598.883 ontvangen. Er resteert derhalve een saldo van € 55.379.880.

Overige vorderingen

De post overige vorderingen is als volgt te specificeren:

	31/12/2009	31/12/2008
	€	€
Overige vorderingen		
Vordering op NFPK	75.000	0
Vorderingen op subsidieontvangers	45.291	1.350
Vooruitbetaalde kosten	61.829	15.069
Nog te ontvangen rente	3.853	17.376
Overige vorderingen	18.000	4.239
	<u>203.973</u>	<u>38.034</u>

De vordering op het Nederlands Fonds voor de Podiumkunsten (NFPK) bestaat 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 post vorderingen op subsidieontvangers betreft de nog te ontvangen bedragen inzake lager vastgestelde subsidies:

	31/12/2009	31/12/2008
	€	€
Vorderingen op subsidieontvangers	45.563	22.461
Overige vorderingen	1.078	0
Af: afboeking oninbare bedragen	-1.350	-14.043
Af: voorziening voor oninbaarheid	0	-7.068
	<u>45.291</u>	<u>1.350</u>

Liquide middelen

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



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 JAAR 2010

4.2 Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	€
Stand 1 januari 2009	439.570
Dotatie: Ingetrokken subsidies	36.250
Onttrekking	0
Stand 31 december 2009	475.820

De stand per 1 januari 2009 betreft het vermogen verkregen bij afsplitsing.

Bestemmingsfonds OCW

Het verloop van het bestemmingfonds OCW is als volgt:

	Stand per 1 jan. 2009	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 dec. 2009
Bestemmingsfonds OCW - 2009		104.969		104.969
Bestemmingsfonds OCW - 2008	313.988			313.988
Bestemmingsfonds OCW – niet bestede activiteitenlasten 2005-2008	820.078		-19.260	800.818
Bestemmingsfonds OCW – niet bestede beheerslasten 2005-2008	54.439			54.439
Bestemmingsfonds OCW - transitiekosten	377.581		-311.490	66.091
Totaal	1.566.086	104.969	-330.750	1.340.305

De dotatie bestaat uit de rentebaten (€ 32.794) en de lager vastgestelde subsidies (€ 72.174). De onttrekking bestaat uit het door OCW teruggevorderde bedrag van € 19.260 inzake de afwikkeling van het project Toekomst op de planken en de vrijval van de transitiekosten (€ 308.011 transitiekosten en € 3.480 afschrijvingskosten 2009 verbouwing). De verbouwing is voor € 69.571 gefinancierd met incidentele OCW transitiesubsidie (investeringsubsidie). Het restant van € 66.091 zal aangewend worden voor toekomstige afschrijvingen van de met OCW transitiegeld bekostigde activa en vrijvallen ten gunste van de algemene reserve, analoog aan de op deze activa verrichte afschrijvingen.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:
Jaarverslag Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie 2009
KPMG Accountants N.V.

Langlopende schulden

Subsidieverplichtingen

Het verloop van de subsidieverplichtingen is als volgt:

	€
Stand 1 januari 2009	1.044.022
Bij: verleende subsidies	25.062.364
Af: lager vastgestelde en ingetrokken subsidies	-107.274
Af: Betalingen op verleende subsidies	-9.269.434
Stand 31 december 2009	16.729.678

Het saldo van € 16.729.678 betreft toegekende bedragen aan subsidieontvangers, waarvan nog geen volledige bevoorschotting heeft plaatsgevonden.

	31/12/2009	31/12/2008
	€	€
Schulden aan subsidieontvangers langlopend	10.985.055	145.965
Schulden aan subsidieontvangers kortlopend	5.744.623	898.057
Totaal	16.729.678	1.044.022

Nog te verlenen subsidies en nog te realiseren beheerslasten

Dit betreft de nog niet bestede OCW subsidie van in totaal € 40.636.620. 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 evenredig verdeeld over de resterende jaren.

Kortlopende schulden

Subsidieverplichtingen

	31/12/2009	Prognose uitputting		
	€	2010	2011	2012
	€	€	€	€
Nog te betalen aan subsidieontvangers boekjaar 2004	600	600		
Nog te betalen aan subsidieontvangers boekjaar 2005	0	0		
Nog te betalen aan subsidieontvangers boekjaar 2006	40.140	40.140		
Nog te betalen aan subsidieontvangers boekjaar 2007	36.230	18.850	17.380	
Nog te betalen aan subsidieontvangers boekjaar 2008	160.811	115.311	35.000	10.500
Nog te betalen aan subsidieontvangers boekjaar 2009	16.491.897	5.569.722	5.378.059	5.544.116
Totaal	16.729.678	5.744.623	5.430.439	5.554.616



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MARCH 2010

Jaarverslag Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie 2009

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

Stellig voornemen tot verstreking

Dit betreft door de commissie geadviseerde subsidietoekenningen einde boekjaar, waarvan de beschikking in het begin van het daarop volgend jaar is opgesteld.

Overige kortlopende schulden

De post kortlopende schulden is als volgt te specificeren:

	31/12/2009	31/12/2008
	€	€
Crediteuren	113.291	50.798
Nog te betalen vakantiegeld en eindejaarsuitkeringen	38.754	8.682
Reservering verlofuren	18.037	5.718
Af te dragen premies loon aan belastingdienst	35.600	14.676
Nog te betalen kosten	75.417	78.087
Overige schulden	22.460	0
	<u>303.559</u>	<u>157.961</u>

De nog te betalen kosten bestaan uit nog te betalen pensioenpremie (€ 15.826), accountantskosten (€ 11.900), administratiekosten (€ 11.507), voorbereiding jaarrekening (€ 7.140), ICT kosten (€ 11.888), personeelskosten (€ 6.146), communicatiekosten (€ 6.649) en overige kosten (€ 4.361).

De overige schulden hebben betrekking op het niet bestede deel van de bijdragen van BZK (€ 14.863) en de Mondriaan Stichting (€ 7.597) inzake de Koninkrijksspelen 2009.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

(mede) betrekking heeft.

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

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.

Overige verplichtingen

Huurovereenkomst

Met de Gemeente Utrecht is een (onder)huurovereenkomst aangegaan tot 1 september 2012. De huurprijs bedraagt € 74.790 per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd. Het jaarlijks voorschot voor, door of vanwege verhuurder verzorgde, bijkomende leveringen en diensten bedraagt € 14.535 per jaar. Tenzij de huurovereenkomst wordt opgezegd vóór 31 augustus 2013 wordt de overeenkomst voortgezet tot en met 31 januari 2021.

Subsidiesysteem AIMS

Met Quest (Dublin) is ten behoeve van het jaarlijks onderhoud hosting en licenties een jaarverplichting voor AIMS van € 21.199 aangegaan. Deze verplichting is aangegaan in juni 2008 en kent een stilzwijgende 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 € 34.165. 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 € 4.475 en een looptijd van twee jaar tot 10 december 2010.

Lease multifunctionals

Voor de drie multifunctionals is een contract aangegaan met een verplichting van € 15.138 per jaar. Deze verplichting loopt tot 17 december 2012 en kent een stilzwijgende verlenging met telkens 12 maanden.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MARCH 2010

(mede) betrekking heeft.

5 Toelichting op de staat van baten en lasten

5.1 Baten

Lager vastgestelde subsidies

	Realisatie 2009	Begroting	Realisatie 2007/2008
	€	€	€
Lagere vaststellingen OCW uit lopend boekjaar	18.804		12.112
Lagere vaststellingen OCW uit voorgaande jaren 2005-2007	54.721		62.744
Lagere vaststellingen OCW uit cultuurnotaperiode 2001-2004	0		26.332
Afboeking vorderingen op subsidieontvangers	-1.350		-14.043
Dotatie voorziening oninbare vorderingen subsidieontvangers	0		-7.068
	<u>72.175</u>	<u>0</u>	<u>80.077</u>

Correcties verplichtingen voorgaande jaren

De correctie van € 19.260 heeft betrekking op de afwikkeling van het project Toekomst op de planken. In de jaarrekening 2008 is het project verantwoord. Dit heeft geleid tot een terugvordering door OCW van het niet bestede bedrag van € 19.260.

Subsidie OCW

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

	Exploitatie- rekening	Subsidie OCW
	€	€
Activiteitenlasten	25.822.318	
Af: kosten Koninkrijksspelen	-317.540	
Af: kosten Volkscultuur	-37.176	
Af: activiteiten Kunstfactor	-6.250	
Af: activiteiten Beste van twee Werelden	-125.000	
	<u>25.336.352</u>	25.336.352
Beheerslasten	2.317.282	
Af: transitiekosten	-711.490	
	<u>1.605.792</u>	1.605.792
Totaal	<u>26.942.144</u>	<u>26.942.144</u>



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

Overige subsidies/bijdragen

De subsidies/bijdragen van in totaal € 885.966 hebben betrekking op de volgende incidentele bedragen:

- OCW incidentele subsidie voor huisvestingskosten van € 400.000. De subsidie wordt goedgekeurd door het ministerie van OCW na ontvangst van de jaarrekening 2009.
- Bijdrage van € 37.176 voor Volkscultuur
- Bijdrage van Mondriaan Stichting en Ministerie van BZK van in totaal € 317.540 voor Koninkrijksspelen 2009. De bijdrage van het Ministerie van BZK wordt goedgekeurd na ontvangst (uiterlijk 1 mei 2010) van de verslaggeving en financiële verantwoording.
- Bijdrage Kunstfactor van € 6.250
- Bijdrage van NFPK van € 125.000 voor Het beste van twee werelden.

Alle bijdragen zijn aangewend in 2009.

 KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.
- 4 MAART 2010
(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatiedoeleinden:


5.2 Lasten

Beheerslasten personeel

	Realisatie 2009 €	Begroting €	Realisatie 2007/2008 €
Salarissen vast personeel	735.504		113.705
Vakantietoeslag en eindejaarsuitkering	99.912		10.828
Verlofuren	14.196		4.678
Pensioenlasten	107.984		12.193
Sociale lasten	103.569		11.763
Bijdrage in salariskosten/ontvangen ziekengeld	-40.029		0
Uitzendkrachten/gedetacheerd personeel	161.716		143.308
Reiskosten personeel woon-werk	41.731		3.621
Dienstreizen	4.225		0
Overige personeelskosten	34.473		3.606
Totaal	1.263.280	1.297.302	303.702

FTE's per 31 december 2009

	31 december 2009		31 december 2008	
	Aantal	Fte's	Aantal	Fte's
Personeel in dienst	20	18,1	10	9,0
Gedetacheerd vanuit NFPK, OCW, Raad van Cultuur	0	0	4	3,8
Uitzendkrachten	0	0	2	1,5
Totaal	20	18,1	16	14,3

Beheerslasten materieel

	Realisatie 2009 €	Begroting €	Realisatie 2007/2008 €
Huisvestingskosten	246.075		96.821
Telefoon	9.318		0
Kosten opzetten subsidiebestel	207.893		0
Accountantskosten	22.610		24.395
Administratiekosten	174.485		54.726
Advieskosten	18.728		179.367
Communicatie	52.270		65.536
ICT kosten	150.502		85.458
Kosten adviescommissies	60.634		43.940
Kosten Raad van Toezicht	12.536		0
Kosten bezwaarprocedures	12.019		3.106
Representatie	10.840		1.085
Kantoorbenodigdheden	16.257		3.813
Abonnementen/vakliteratuur	8.170		164
Afschrijvingskosten	18.338		0
Overige kantoorkosten	33.327		2.543
	1.054.002	1.080.279	560.954

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

MAART 2010

Jaarverslag Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie 2009

23

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

Afschrijvingskosten

	Realisatie 2009	Begroting	Realisatie 2007/2008
	€	€	€
Afschrijving Verbouwing	8.283	0	
Afschrijving Inventaris en inrichting	4.241		
Afschrijving Computerapparatuur	5.814		
	18.338	0	0

Verleende subsidies

	Realisatie 2009	Begroting	Realisatie 2007/2008
	€	€	€
Reservering Overgangsregeling Amateurkunst	338.026		194.322
Reservering Overgangsregeling Cultuureducatie	143.000		
Verleningen meerjarige subsidies	20.124.364		
Verleningen Overgangsregeling Amateurkunst	1.671.150		1.869.486
Verleningen Overgangsregeling Cultuureducatie	1.482.778		
Verleningen Internationaal Amateurkunst			232.000
Verleningen Volkscultuur	152.250		
Verleningen Het beste van twee werelden	615.000		
Verleningen Muziek in ieder kind	275.000		
Verleningen Diversiteit	550.000		
Overige verleningen			12.500
Totaal	25.351.568	9.519.558	2.308.308

Overige activiteitenlasten

	Realisatie 2009	Begroting	Realisatie 2007/2008
	€	€	€
Koninkrijksspelen	317.540		0
Project Volkscultuur	70.358		0
Bijeenkomsten	69.325		0
Internationale activiteiten	13.527		0
Totaal	470.750	0	0



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

Rentebaten/-lasten

De rentebaten bestaan uit:

	Realisatie 2009	Begroting	Realisatie 2007/2008
	€	€	€
Rente bankrekening Rijkshoofdboekhouding	32.794	0	109.664
Rente Rekening-courant NFPK	0		45.642
	<u>32.794</u>	<u>0</u>	<u>155.306</u>

Resultaatbestemming

Het resultaat bestaat uit:

	€	
Rentebaten	32.794	Dotatie Bestemmingsfonds OCW
Lager vastgestelde subsidies	72.175	Dotatie Bestemmingsfonds OCW
Ingetrokken subsidies	36.250	Dotatie Algemene Reserve
Correctie Toekomst op de planken 2008 (terugbetaald aan OCW)	-19.260	Onttrekking Bestemmingsfonds OCW
Afschrijvingskosten verbouwing bekostigd uit transitiegelden OCW	-3.480	Onttrekking Bestemmingsfonds OCW
Transitiekosten besteed in 2009	-308.010	Onttrekking Bestemmingsfonds OCW
	<u>-189.531</u>	



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

Bijlage 1: Transitiekosten

	Realisatie 2009 €	Begroting €
Extern advies	18.028	48.526
Vorbereiding/Subsidiebestel	217.032	117.992
Financien	124.109	74.853
Personeel	120.646	97.302
Communicatie	45.330	52.812
Huisvesting	87.532	332.730
ICT	95.333	53.366
Afschrijvingskosten Verbouwing	3.480	
Totaal	711.490	777.581

Het bedrag van € 69.571 van het transitiebudget is als investeringssubsidie gebruikt om een gedeelte van de verbouwing in verband met de verhuizing naar Utrecht te financieren (zie bestemmingsfonds OCW - transitie). Het restant van 66.091 zal aangewend worden voor toekomstige afschrijvingen van deze geactiveerde verbouwingskosten.

Gedeeltelijk bestaat de transitiebegroting uit de basisbegroting die in 2008 is ingediend, de elementen daaruit zijn inmiddels achterhaald.

Toelichting per begrotingsonderdeel:

Extern advies en voorbereiding: na het uitbrengen van het laatste advies van de kwartiermaker aan de minister van OCW zijn geen andere kosten op dit onderdeel gemaakt.

Vorbereiding/Subsidiebestel: in het beleidsplan heeft het fonds aangegeven veel belang te hechten aan de evaluatie van zijn beleid en activiteiten. Met ondersteuning van Cultuurnetwerk Nederland is een groot vierjarig traject monitorings- en evaluatietraject in gang gezet. Dit traject is niet gericht op het gebruikelijke verantwoord en achteraf maar, op "leren en verbeteren". In het najaar 2009 is een internet enquête bij de deelnemers gehouden waarvan de resultaten begin 2010 bekend zullen worden.

Financiën: ter verbetering van de gegevens in de bestaande boekhouding en database moest incidenteel een beroep gedaan worden op externe krachten.

Personeel: bestaat voornamelijk uit een nagekomen factuur van de Raad voor Cultuur over 2008 en de detachingskosten van de directeur vanuit OCW.

Communicatie: in de startfase van het fonds zijn incidenteel veel kosten gemaakt voor communicatieonderdelen zoals website, ontwerp en (verhuis)drukwerk.

Huisvesting: hieronder zijn meerkosten opgenomen van de tijdelijke huisvesting in Den Haag in vergelijking met de huisvesting in Utrecht, alsmede verhuis- en inrichtingskosten Utrecht. In de begroting zijn kosten en investeringen niet gesplitst, vandaar een aanzienlijke onderuitputting. Het restant is als investeringssubsidie (zie bestemmingsfonds OCW – transitie) verantwoord.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

Jaarverslag Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie 2009

26

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

ICT: In het jaar 2009 zijn naast de inrichting van telefonie- en ict-omgeving meerkosten gemaakt voor het vanaf 5 januari 2010 werkende systeem AIMS. Het FCP heeft bijgedragen in de hoge ontwikkelkosten van het Fonds voor Podiumkunsten voor AIMS, waarvan het FCP (in)direct profijt heeft.



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

- 4 MAART 2010

Jaarverslag Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie 2009

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

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.

- 4 MAART 2010

Jaarverslag Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie 2009

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

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

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag op pagina 1 tot en met pagina 27 opgenomen jaarrekening 2009 van Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie te Utrecht bestaande uit de balans per 31 december 2009 en de exploitatierekening over 2009 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag en de prestatieverantwoording, beide in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies fondsen 2009-2012.

Tevens is het bestuur van de stichting 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.

Deze verantwoordelijkheden omvatten onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat alsmede het voor de naleving van de betreffende wet en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effec-

tiviteit van het interne beheersingssysteem van de entiteit. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de entiteit heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie per 31 december 2009 en van het resultaat over 2009 in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies fondsen 2009-2012 en voldoet aan de bepalingen van de subsidiebeschikking met kenmerk DK/2009/170886 ten behoeve van activiteiten in de periode 2009-2012.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2009 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 met kenmerk DK/2009/170886 ten behoeve van activiteiten in de periode 2009-2012 en het controleprotocol cultuursubsidies fondsen zijn vermeld.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Verder melden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amstelveen, 4 maart 2010

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

S. Haringa RA