



Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie

Jaarverslag 2011

Vastgesteld door de bestuurder op: 11 april 2012

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op: 11 april 2012



KPMG

KPMG Audit

Document waarop ons rapport d.d.

11 APR. 2012

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

Inhoudsopgave

	Blz.
Jaarrekening 2011.....	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 blijkende rechten en verplichtingen.....	10
5 Toelichting op de staat van baten en lasten.....	12
5.1 Baten.....	12
5.2 Lasten.....	13
6 Overige gegevens.....	16
Controleverklaring.....	16



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

11 APR. 2012

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

Jaarrekening 2011



KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

11 APR. 2012

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

1 Balans

	31-12-2011	31/12/2010
	€	€
Activa		
Materiële vaste activa		
Verbouwing	101.483	137.995
Inventaris en inrichting	50.018	68.104
ICT	19.486	43.758
	<u>170.987</u>	<u>249.857</u>
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	22.331	22.331
Totale vaste activa	<u>193.318</u>	<u>272.188</u>
Vlottende activa		
Vorderingen		
Vordering subsidie OCW	17.781.144	36.119.917
Overige vorderingen	79.701	38.873
Totaal vorderingen	<u>17.860.845</u>	<u>36.158.790</u>
Liquide middelen	4.970.893	6.354.549
Totaal vlottende activa	<u>22.831.738</u>	<u>42.513.339</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>23.025.056</u>	<u>42.785.527</u>
Passiva		
Eigen vermogen		
Algemene Reserve	801.310	579.346
Bestemmingsfonds OCW	1.386.599	1.441.859
Totaal Eigen vermogen	<u>2.387.909</u>	<u>2.021.205</u>
Voorzieningen		
Reorganisatievoorziening	200.000	0
Totaal voorzieningen	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Langlopende schulden		
Subsidieverplichtingen	2.505.000	6.619.651
Nog te verlenen subsidies	0	10.129.694
Nog te realiseren beheerslasten	0	2.684.509
Totaal langlopende schulden	<u>2.505.000</u>	<u>19.433.854</u>
Kortlopende schulden		
Subsidieverplichtingen	9.286.578	13.239.301
Nog te verlenen subsidies	5.276.924	5.064.847
Nog te realiseren beheerslasten	3.108.622	2.684.509
Overige kortlopende schulden	460.023	341.811
Totaal kortlopende schulden	<u>18.132.147</u>	<u>21.330.468</u>
TOTAAL PASSIVA	<u>23.025.056</u>	<u>42.785.527</u>

KPMG

KPMG Accountants N.V.
 De naam waarop ons rapport is
 1-1 APR 2012

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

2 Functionele exploitatierekening

Functionele exploitatierekening 2011

	2011 €	Begroting 2011 €	2010 €
BATEN			
Directe opbrengsten	306.921	70.000	175.686
<i>Lager vastgestelde subsidies</i>	151.090	50.000	72.186
<i>Ingetrokken subsidies</i>	155.831	20.000	103.500
Totale opbrengsten	306.921	70.000	175.686
Subsidie OCW	10.932.468	11.000.000	18.323.061
Overige subsidies/bijdragen	1.087.900	950.000	950.000
Totale Subsidies/Bijdragen	12.020.368	11.950.000	19.273.061
TOTALE BATEN	12.327.289	12.020.000	19.448.747
LASTEN			
Beheerslasten personeel	1.857.919	1.705.000	1.522.777
Beheerslasten materieel	548.314	799.000	675.283
Totale Beheerslasten	2.406.233	2.504.000	2.198.060
Verleende subsidies	7.617.248	8.000.000	15.813.058
Verleende projectsubsidies	1.100.000	900.000	687.500
Overige activiteitenlasten	1.096.887	546.000	574.443
Totale Activiteitenlasten	9.814.135	9.446.000	17.075.001
TOTALE LASTEN	12.220.368	11.950.000	19.273.061
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	106.921	70.000	175.686
Saldo rentebaten/-lasten	59.741	25.000	29.368
Saldo bijzondere baten/lasten	42		26
EXPLOITATIERESULTAAT	166.704	95.000	205.080

Teneinde de boekjaren 2010 en 2011 beter met elkaar te kunnen vergelijken is het bedrag van de verleende subsidies van de vergelijkende cijfers 2010 gesplitst in verleende subsidies en verleende projectsubsidies.

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

11 APR. 2012

(mede) betrekking heeft
Paraaf voor identificatie doeleinden:
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.

In de jaarrekening 2011 is een begroting 2011 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 2011 is een overschot van € 210.831 gedoteerd aan het bestemmingsfonds OCW en is € 200.000 ten laste van het bestemmingsfonds OCW gebracht voor de vorming van de reorganisatievoorziening. Daarnaast is een overschot van € 155.873 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 noodzakelijke geachte voorziening getroffen voor risico van oninbaarheid.

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.

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

11 APR. 2012

(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

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. 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. Er zijn geen indicaties dat de subsidieaanvraag voor de cultuurperiode 2013-2016 niet wordt toegekend en daarom gaat de Stichting uit van het voortzetten van de activiteiten. De jaarrekening is derhalve gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

4 Toelichting op de balans

4.1 Activa

Materiële vaste activa

	Boekwaarde 1/1/2011	Investing 2011	Afschrijving 2011	Boekwaarde 31/12/2011
Verbouwing	137.995	0	36.512	101.483
Inventaris en inrichting	68.104	0	18.086	50.018
Computerapparatuur	43.758	0	24.272	19.486
	249.857	0	78.870	170.987

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 € 22.331.

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 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).

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.
11 APR. 2012
(mede) betrekking heeft.
Paraaf voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Totaal toegekend is € 67.021.116.
 In 2009 is € 12.598.883 ontvangen.
 In 2010 is € 18.459.960 ontvangen.
 In 2011 is € 18.181.129 ontvangen.

Er resteert derhalve een saldo van € 17.781.144.

Overige vorderingen

De post overige vorderingen is als volgt te specificeren:

Overige vorderingen	31/12/2011	31/12/2010
	€	€
Overlopende activa	1.057	2.743
Vorderingen op subsidieontvangers	917	0
Vooruitbetaalde kosten	34.101	19.198
Nog te ontvangen rente	13.468	10.476
Overige vorderingen	30.158	6.456
	<u>79.701</u>	<u>38.873</u>

De overlopende activa betreft een depot voor mobiele telefonie apparatuur. De post vooruitbetaalde kosten bestaat voor het grootste deel uit de vooruitbetaalde huur inclusief servicekosten. De nog te ontvangen rente betreft de rente van het 4^e kwartaal 2011. 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 2011 € 917:

	31/12/2011	31/12/2010
	€	€
Vorderingen op subsidieontvangers	917	15.750
Af: afboeking oninbare bedragen	0	15.750
	<u>917</u>	<u>0</u>

Liquide middelen

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

KPMG
 KPMG Audit
 Document waarna ons rapport d.a.
 11 APR. 2012
 (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:

	€
Stand 1 januari 2011	579.346
Dotatie: Ingetrokken subsidies	155.831
Dotatie: Vrijval transitiekosten 2009	66.091
Dotatie: Incidentele opbrengsten	42
Stand 31 december 2011	801.310

Bestemmingsfonds OCW

Het verloop van het bestemmingfonds OCW is als volgt:

	Stand per 1/1/2011	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31/12/2011
Bestemmingsfonds OCW - 2011		210.831		210.831
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 2009	66.091		66.091	0
Dotatie reorganisatievoorziening			200.000	-200.000
Totaal	1.441.859	210.831	266.091	1.386.599

De dotatie bestaat uit de rentebaten (€ 59.741) en de lager vastgestelde subsidies (€ 151.090). De onttrekking bestaat uit de vorming van een reorganisatievoorziening (€ 200.000) en het restant van de transitiekosten 2009 voor de verbouwing (€ 66.091). Dit bedrag is met terugwerkende kracht tot begin 2010 aangewend voor afschrijvingen van de met OCW subsidie bekostigde activa en valt vrij ten gunste van de algemene reserve.

Voorzieningen

De post voorzieningen is als volgt te specificeren:

	31/12/2011 €	31/12/2010 €
Reorganisatievoorziening	200.000	0
	200.000	0

11 APR. 2012
(mede) betrekking heeft.
Paraat voor identificatie doeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Als gevolg van de aangekondigde bezuinigingen van de Rijksoverheid is een reorganisatievoorziening opgenomen. Deze voorziening dekt de kosten voor afkoopsommen op basis van de kantonrechtformule, mobiliteit, loopbaanbegeleiding en juridische bijstand. Op het bedrag van de voorziening is geen vergoeding van OCW voor de frictiekosten in mindering gebracht. Op basis van de regelgeving van OCW valt vooralsnog niet op te maken hoe hoog de toekenning zal zijn. De kosten voor het vormen van de voorziening zijn ten laste van het bestemmingsfonds OCW gebracht.

Langlopende schulden

Subsidieverplichtingen

Het verloop van de subsidieverplichtingen is als volgt:

	€
Stand 1 januari 2011	19.858.952
Bij: verleende subsidies 2011	8.919.835
Af: lager vastgestelde en ingetrokken subsidies	306.004
Af: Betalingen op verleende subsidies	16.681.205
Stand 31 december 2011	11.791.578

Het saldo van € 11.791.578 betreft toegekende bedragen aan subsidieontvangers waarvan nog geen volledige bevoorschotting heeft plaatsgevonden. Het saldo wordt verdeeld over 2012 en 2013.

	<u>31/12/2011</u>	<u>31/12/2010</u>
	€	€
Schulden aan subsidieontvangers langlopend	2.505.000	6.619.651
Schulden aan subsidieontvangers kortlopend	<u>9.286.578</u>	<u>13.239.301</u>
Totaal	<u>11.791.578</u>	<u>19.858.952</u>

Nog te verlenen subsidies en nog te realiseren beheerslasten

Dit betreft de nog niet bestede OCW subsidie van in totaal € 8.385.546. 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>31/12/2011</u>	<u>Prognose uitputting</u>	
		<u>2012</u>	<u>2013</u>
	€	€	€
Nog te betalen aan subsidieontvangers boekjaar 2009	4.281.332	4.281.332	
Nog te betalen aan subsidieontvangers boekjaar 2010	4.650.022	3.100.022	1.550.000
Nog te betalen aan Subsidieontvangers boekjaar 2011	<u>2.860.224</u>	<u>1.905.224</u>	<u>955.000</u>
Totaal	<u>11.791.578</u>	<u>9.286.578</u>	<u>2.505.000</u>

Documenten rapport d.d.

11 APR 2012

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

Overige kortlopende schulden

De post kortlopende schulden is als volgt te specificeren:

	31/12/2011	31/12/2010
	€	€
Crediteuren	133.929	169.084
Nog te betalen vakantiegeld en eindejaarsuitkeringen	54.023	51.096
Reservering verlofuren	30.275	23.277
Af te dragen premies loon aan belastingdienst	47.039	42.025
Nog te betalen kosten	28.844	13.544
Overige schulden	165.913	42.785
	<u>460.023</u>	<u>341.811</u>

De overige schulden bestaan uit nog te betalen pensioenpremie (€ 21.850), de overlopende passiva (€ 22.460) betreffende de afrekening van Kroonjuwelen 2009, te betalen spaarloon (€ 4.904), nog te besteden donaties voor Muziek Telt! (€ 6.019) en de afrekening generieke korting 2012 meerjarige instellingen (€ 110.680). Dit generieke korting 2012 is in 2011 in mindering gebracht op de schulden aan subsidieontvangers. Omdat de korting betrekking heeft op 2012, zal de intrekking pas in 2012 in het exploitatieresultaat gepresenteerd worden.

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 en is in 2011 met brief 303462 een generieke korting voor 2012 opgelegd van € 397.319.

Overige verplichtingen

Huurovereenkomst

Met de Gemeente Utrecht is een (onder)huurovereenkomst aangegaan tot 1 september 2014. De huurprijs bedraagt € 92.200 per jaar inclusief servicekosten en wordt jaarlijks geïndexeerd. Tot 1 september 2014 bedraagt de verplichting € 245.900. 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 € 21.500 aangegaan. Deze verplichting loopt tot 1 juni 2012 wordt vervolgens telkens met een jaar verlengd met een opzegtermijn van 2 maanden. De verplichting tot 1 juni 2012 bedraagt € 9.000.

ICT onderhoud

Voor het dagelijkse onderhoud, back-up en ICT ondersteuning is een contract overeengekomen met Computertroubleshooters. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 34.600. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van drie jaar tot 12 november 2012 met een stilzwijgende verlenging van telkens een jaar met een opzegtermijn van 1 maand. Tot 12 november 2012 is een verplichting aangegaan van € 30.500.

KPMG
KPMG Accountants N.V.
Documentnummer: 123456789
11 APR. 2012
(mede) betrekking heeft.
Parsaaf voor identificatiedoeleinden:
KPMG Accountants N.V.

Lease multifunctionals

Voor de drie multifunctionals is een huurcontract aangegaan met een verplichting van € 9.800 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 € 40.800. Tevens is een servicecontract aangegaan met een verplichting van € 5.300 per jaar. Deze verplichting loopt tot september 2014 en kent een stilzwijgende verlenging met telkens 12 maanden met een opzegtermijn van 3 maanden. De totale waarde van de verplichting bedraagt € 14.700.

Onderzoekskosten en monitoring en evaluatie

Er zijn overeenkomsten aangegaan met derden voor onderzoeken en het traject monitoring en evaluatie aangegaan voor totaal € 341.700.

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

11 APR. 2012

(mede) betrekking heeft.

Baraaf 2011 identificatiedoelenden
KPMG Accountants N.V.

5 Toelichting op de staat van baten en lasten

5.1 Baten

Lager vastgestelde subsidies

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Lagere vaststellingen OCW uit lopend boekjaar	50.506		3.541
Lagere vaststellingen OCW uit voorgaande jaren 2005-2010	<u>100.584</u>	<u>50.000</u>	<u>68.645</u>
	<u>151.090</u>	<u>50.000</u>	<u>72.186</u>

Subsidie OCW

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

	Subsidie OCW 2011
	€
Activiteitenlasten	8.726.235
Kosmopolis 2011/2012	<u>1.087.900</u>
	9.814.135
Beheerslasten	2.406.233
Totaal	<u>12.220.368</u>

Alle bijdragen zijn aangewend in 2011.

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

11 APR. 2012

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

5.2 Lasten

Beheerslasten personeel

	Realisatie 2011 €	Begroting 2011 €	Realisatie 2010 €
Salarissen vast personeel	1.024.570	1.470.000	921.205
Vakantietoelage en eindejaarsuitkering	167.371		151.170
Verlofuren	7.678		5.240
Pensioenlasten	161.315		143.174
Sociale lasten	165.203		137.824
Bijdrage in salariskosten/ontvangen ziekengeld	-89.542		-60.548
Uitzendkrachten/gedetacheerd personeel	84.594		110.796
Reiskosten personeel woon-werk	39.812		30.554
Dienstreizen	1.274		12.848
Overige personeelskosten	295.644	235.000	70.514
Totaal	1.857.919	1.705.000	1.522.777

FTE's per 31 december 2011

	31 december 2011		31 december 2010	
	Aantal	Fte's	Aantal	Fte's
Personeel in dienst	26	23,0	24	21,7
Uitzendkrachten	0	0	0	0
Totaal	26	23,0	24	21,7

Beheerslasten materieel

	Realisatie 2011 €	Begroting 2011 €	Realisatie 2010 €
Huisvestingskosten	122.684	135.000	125.396
Telefoon	14.205	23.000	10.876
Accountantskosten	49.123	31.000	46.422
Administratiekosten	6.460	30.000	5.689
Advieskosten	0	65.000	2.877
Communicatie	67.174	92.000	52.655
ICT kosten	76.533	115.000	151.605
Kosten adviescommissies	72.587	100.000	83.477
Kosten Raad van Toezicht	9.807	12.000	8.105
Kosten bezwaarprocedures	2.890	15.000	7.262
Representatie	7.030	15.000	9.028
Kantoorbenodigdheden	33.651	20.000	23.517
Dotatie dubieuze debiteuren	0		15.750
Abonnementen/vakliteratuur	2.102	11.000	20.895
Afschrijvingskosten	78.870	60.000	77.960
Overige kantoorkosten	5.198	75.000	33.769
Totaal	548.314	799.000	675.283

Afschrijvingskosten

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Afschrijving Verbouwing	36.512	30.000	36.281
Afschrijving Inventaris en inrichting	18.086	13.000	18.086
Afschrijving Computerapparatuur	24.272	17.000	23.593
	78.870	60.000	77.960

Verleende subsidies

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Verleningen Plusregeling Cultuurparticipatie	4.505.893	4.400.000	4.456.622
Verleningen Het beste van twee werelden	2.676.228	2.800.000	3.397.333
Verleningen Muziek in ieder kind	435.127	800.000	7.959.103
Verleningen Diversiteit	1.100.000	900.000	687.500
Totaal	8.717.248	8.900.000	16.500.558

Overige activiteitenlasten

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Monitoring matchingsregeling en onderzoek	210.941	250.000	294.573
Bijeenkomsten en publicaties	206.769	96.000	100.944
Internationale activiteiten	243.611	200.000	98.530
Vrijwilligersregeling	57.569		
Overige subsidies obv. art.34 Algemeen Reglement	377.997		80.396
Totaal	1.096.887	546.000	574.443

Rentebaten/-lasten

De rentebaten bestaan uit:

	Realisatie 2011	Begroting 2011	Realisatie 2010
	€	€	€
Rente bankrekening			
Rijkshoofdboekhouding	59.741	25.000	29.368

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

11 APR. 2012

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

Resultaatbestemming

Het resultaat bestaat uit:

	€	
Rentebaten	59.741	Dotatie Bestemmingsfonds OCW
Lager vastgestelde subsidies	151.090	Dotatie Bestemmingsfonds OCW
Reorganisatievoorziening	- 200.000	Onttrekking Bestemmingsfonds OCW
Ingetrokken subsidies	155.831	Dotatie Algemene Reserve
Overige opbrengsten	42	Dotatie Algemene Reserve
	<u>166.704</u>	

KPMG

KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.

11 APR. 2012

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

6 Overige gegevens

Aan de Raad van Toezicht van Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie:

Controleverklaring

Gebeurtenissen naar balansdatum

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

KPMG ACCOUNTANTS N.V.

 KPMG Audit
Document waarop ons rapport d.d.
11 APR. 2012
(mede) betrekking heeft.
Paraf 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 16 opgenomen jaarrekening 2011 van Stichting Fonds voor Cultuurparticipatie te Utecht gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de exploitatierekening over 2011 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, 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 2011 en van het resultaat over 2011 in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Fondsen.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2011 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, 11 april 2012

KPMG ACCOUNTANTS N.V.



S. Haringa RA