

Stg. PopSport
Molenveldlaan 96
6523 RM Nijmegen

Jaarrekening 2012

Rotterdam, 25 april 2013

Inhoudsopgave	Pagina
Samenstellingsverklaring	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2012	5
Functionele exploitatierekening over 2012	6
Algemene toelichting en grondslagen voor de verslaglegging	7
Toelichting op de balans	8
Specificatie van de exploitatierekening	12

aan
Stg. PopSport
Molenveldlaan 96
6523 RM Nijmegen

datum
25 april 2013

ons kenmerk
PS/jc12/msp

contactpersoon
marcel spruit

onderwerp
jaarrekening 2012

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht tot samenstelling van de jaarrekening 2012 van uw stichting brengen wij hierbij rapport uit.
Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit verzamelen, verwerken en samenvatten van financiële gegevens.

De accountantsverklaring betreffende deze jaarrekening is afgegeven door Kallen Raeven HLB accountants te Roermond.

Alle in dit verslag genoemde bedragen luiden in euro. Ter vergelijking zijn de cijfers uit 2011 opgenomen, alsmede de begroting zoals ingediend bij het Fonds voor Cultuurparticipatie (i.c. de begroting 2012 uit de meerjarenbegroting 2009 - 2012).

2012 in vogelvlucht	€
Het exploitatieresultaat over 2012 bedroeg	-26.311
Na vrijval van bestemmingsfonds en -reserve ter dekking van lasten in 2012	28.210
is er een toename van de algemene reserve van *)	<u>1.899</u>
*) onder voorbehoud van een hierover te nemen bestuursbesluit.	

Een vergelijking met 2011 geeft het volgende beeld:	2012	2011
	€	€
baten	269.169	306.459
lasten	297.569	258.165
resultaat activiteiten	<u>-28.400</u>	<u>48.294</u>
saldo financiële baten en lasten	2.089	2.154
saldo bijzondere baten en lasten	0	0
exploitatieresultaat	<u><u>-26.311</u></u>	<u><u>50.448</u></u>

Wij vertrouwen erop hiermede aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het verstrekken van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Marcel Spruit MSc bc

Jaarrekening

Balans per 31 december 2012

Activa	31-12-2012 €	31-12-2011 €
<i>vaste activa</i>	0	0
<i>vlottende activa</i>		
vorderingen	2.537	20.183
liquide middelen	206.426	222.850
totale vlottende activa	<u>208.963</u>	<u>243.033</u>
totale activa	<u><u>208.963</u></u>	<u><u>243.033</u></u>

Passiva	31-12-2012 €	31-12-2011 €
<i>eigen vermogen</i>		
algemene reserve	18.613	16.714
bestemmingsreserves	80.893	94.860
bestemmingsfonds OCW	85.908	100.151
totaal eigen vermogen	<u>185.414</u>	<u>211.725</u>
<i>kortlopende schulden</i>		
nog te betalen bedragen	19.545	14.502
vooruitontvangen bedragen	0	11.250
belastingen en premies	2.027	3.580
overige schulden en overlopende passiva	1.976	1.976
totale kortlopende schulden	<u>23.549</u>	<u>31.308</u>
totale passiva	<u><u>208.963</u></u>	<u><u>243.033</u></u>

0

Functionele exploitatierekening over 2012

	2012	begroting	2011
	€	€	€
Baten			
<i>directe opbrengsten</i>			
publieksinkomsten	0	0	0
overige directe opbrengsten	1.800	8.000	1.000
indirecte opbrengsten	0	0	3.200
totale opbrengsten	1.800	8.000	4.200
<i>subsidies/bijdragen</i>			
structurele subsidie FCP/OCW	134.993	134.237	137.257
structurele subsidie provincies	30.951	102.000	49.095
structurele subsidie gemeenten	0	0	0
structurele subsidie overige organen	101.425	0	93.407
<i>overige (niet-structurele) subsidies/bijdragen</i>			
subsidies uit publieke middelen	0	0	0
subsidies uit private middelen	0	21.200	22.500
totale subsidies/bijdragen	267.369	257.437	302.259
totale baten	269.169	265.437	306.459
Lasten			
beheerlasten: personeel	50.188	83.685	73.507
beheerlasten: materiëel	38.888	36.365	29.337
totale beheerlasten	89.076	120.050	102.844
activiteitenlasten: personeel	134.456	0	93.407
activiteitenlasten: materiëel	74.037	145.387	61.914
totale activiteitenlasten	208.493	145.387	155.321
totale lasten	297.569	265.437	258.165
saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	-28.400	0	48.294
saldo rentebaten-/lasten	2.089	0	2.154
saldo bijzondere baten/lasten	0	0	0
exploitatieresultaat	-26.311	0	50.448
<i>bestemming van het exploitatieresultaat:</i>			
vrijval bestemmingsfonds OCW	-14.243	0	0
vrijval bestemmingsfonds 'overige fondsen'	-13.967	0	0
toevoeging bestemmingsfonds OCW	0	0	21.630
toevoeging bestemmingsfonds 'overige fondsen'	0	0	28.324
mutatie algemene reserve	1.899	0	494
exploitatieresultaat	-26.311	0	50.448

Algemene Toelichting

Doelstelling

De statutaire doelstelling van de organisatie is het organiseren van educatieve muziekprojecten voor jongeren.

Grondslagen voor de waardering

De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

vorderingen Voor zover nodig worden de vorderingen verminderd met noodzakelijk geachte voorzieningen.

liquide middelen De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

bijzondere baten/lasten De bijzondere baten en lasten betreffen resultaten, welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

Bestemmingsfonds OCW

OCW-subsidie die nog niet is besteed aan de doeleinden waarvoor de subsidie is verstrekt is opgenomen in een bestemmingsfonds OCW. Het betreft hierbij met name het aandeel van de OCW-subsidie in het in een jaar behaalde exploitatieoverschot en/of door het bestuur gevormde bestemmingsreserves. Bij negatieve exploitatieresultaten vindt naar rato een onttrekking uit het bestemmingsfonds plaats.

Op basis van de regeling frictie- en transitiekosten van 18 september 2012 (Stc. 18747 d.d. 17-09-2012) is voor de vrijval o.b.v. het exploitatieresultaat voorafgaande toestemming van de bewindspersoon vereist, maar zal deze niet in beginsel worden geweigerd.

Toelichting op de balans per 31 december 2012

Activa	31-12-2012 €	31-12-2011 €
<i>vlottende activa</i>		
<i>vorderingen</i>		
<i>borgsommen</i>		
borgsom kantooruimte	0	1.218
totaal borgsommen	<u>0</u>	<u>1.218</u>
<i>nog te ontvangen bedragen</i>		
creditrente bank	0	2.154
te vorderen van Stg Popmuziek Limburg	1.446	1.812
totaal nog te ontvangen bedragen	<u>1.446</u>	<u>3.966</u>
<i>te ontvangen subsidies en bijdragen</i>		
nog te ontvangen subsidie VSB-fonds	0	15.000
totaal te ontvangen subsidies	<u>0</u>	<u>15.000</u>
<i>overige vorderingen / overlopende activa</i>		
omzetbelasting	300	0
per abuis dubbel betaald PopInstituut Limburg	791	0
overige nog te ontvangen bedragen	0	0
totaal overige vorderingen / overlopende activa	<u>1.091</u>	<u>0</u>
totaal vorderingen	<u>2.537</u>	<u>20.183</u>
<i>liquide middelen</i>		
Per 31 december bedroeg het saldo van		
Rabo 1385.45.006	76.684	97.350
Rabo 1023.279.061	129.743	125.500
totaal liquide middelen	<u>206.426</u>	<u>222.850</u>

Passiva	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<i>eigen vermogen</i>		
<i>algemene reserve</i>		
saldo per 1 januari	16.714	16.220
resultaat boekjaar	1.899	494
saldo per 31 december	<u>18.613</u>	<u>16.714</u>

bestemmingsreserves

bestemmingsreserve 'overige fondsen'		
saldo per 1 januari	94.860	67.769
bij: toevoeging i.v.m. positief resultaat	0	27.091
af: onttrekking i.v.m. negatief resultaat	-13.967	0
saldo per 31 december	<u>80.893</u>	<u>94.860</u>

De bestemmingsreserve 'overige fondsen' vormt een egalisatiefonds voor resultaten behaald met subsidies van overige fondsen.

berekening vrijval bestemmingsreserve 'overige fondsen' 2012:

		in procent
totale baten	269.169	100,0%
bijdrage van overige fondsen hierin	132.376	49,2%
resultaat 2012 (vóór mutatie bestemmingsreserves)	-28.400	
vrijval bestemmingsfonds 'overige': 49,2% van het resultaat	<u>-13.967</u>	

Passiva - vervolg	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<i>bestemmingsreserves - vervolg</i>		
<i>bestemmingsfondsen OCW</i>		
OCW-bestemmingsfonds 2009-2012		
saldo per 1 januari	100.151	78.521
bij: toevoeging i.v.m. positief resultaat	0	21.630
af: onttrekking i.v.m. negatief resultaat	-14.243	0
saldo per 31 december	<u>85.908</u>	<u>100.151</u>

Het OCW-bestemmingsfonds 2009-2012 wordt gebruikt om positieve resultaten die deels met OCW-subsidie behaald zijn, niet in de algemene reserve te laten vloeien. Positieve resultaten worden naar rato van het OCW-deel toegevoegd aan het bestemmingsfonds. Indien de activiteiten hun zwaartepunt kennen aan het eind van de vierjaarlijkse subsidieperiode, zal dat aanvankelijk leiden tot een aangroei van het OCW-bestemmingsfonds en een onttrekking aan dit bestemmingsfonds in het laatste jaar.

Op basis van de regeling frictie- en transitiekosten van 18 september 2012 (Stc 18747 d.d. 17-09-2012) is voor de vrijval o.b.v. het exploitatieresultaat voorafgaande toestemming van de bewindspersoon vereist. Deze toestemming zal echter, in tegenstelling tot wat aangekondigd was, niet in beginsel worden geweigerd. Om die reden is uitgegaan van een goedkeuring van de onttrekking.

berekening vrijval bestemmingsfonds OCW 2012:

		in procent
totale baten	269.169	100,0%
bijdrage FCP	134.993	50,2%
resultaat 2012 (vóór mutatie bestemmingsreserves)	-28.400	
vrijval bestemmingsfonds OCW: 50,2% van het resultaat	<u>-14.243</u>	

kortlopende schulden

nog te betalen bedragen

diverse crediteuren	11.485	2.468
administratiekosten	3.680	1.190
accountantskosten	4.380	2.380
overige nog te betalen bedragen	0	8.464
totaal	<u>19.545</u>	<u>14.502</u>

voortuitontvangen bedragen

voortuitontvangen subsidie Provincie Zeeland	0	11.250
totaal	<u>0</u>	<u>11.250</u>

Passiva - vervolg	31-12-2012	31-12-2011
	€	€
<i>kortlopende schulden - vervolg</i>		
<i>belastingen en premies</i>		
loonheffingen	2.027	3.580
pensioenfonds	0	0
totaal	<u>2.027</u>	<u>3.580</u>
<i>overige kortlopende schulden / overlopende passiva</i>		
reservering vakantiegeld	1.976	1.976
totaal	<u>1.976</u>	<u>1.976</u>

Specificatie van de exploitatierekening 2012

Baten	2012 €	begroting €	2011 €
<i>directe opbrengsten</i>			
<i>overige directe opbrengsten</i>			
bijdragen deelnemers	1.800	8.000	1.000
subtotaal overige directe opbrengsten	<u>1.800</u>	<u>8.000</u>	<u>1.000</u>
totale directe opbrengsten	<u>1.800</u>	<u>8.000</u>	<u>1.000</u>
<i>indirecte opbrengsten</i>			
diverse indirecte inkomsten	0	0	3.200
totale indirecte opbrengsten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.200</u>
<i>subsidies/bijdragen</i>			
<i>structurele subsidie FCP/OCW</i>			
jaarlijkse subsidie uit Cultuurnota	134.993	134.237	137.257
<i>structurele subsidie provincies</i>			
provincie Limburg	19.701	21.500	19.071
provincie Zeeland	11.250	11.500	11.350
provincie Noord-Brabant	0	11.500	6.356
provincie Noord-Holland	0	11.500	12.318
nog aan te sluiten provincies	0	46.000	0
totaal subsidies provincies	<u>30.951</u>	<u>102.000</u>	<u>49.095</u>
<i>structurele subsidie overige organen</i>			
Bijdragen provinciale (uitvoerende) organisaties	101.425	0	93.407
totaal subsidies provincies	<u>101.425</u>	<u>0</u>	<u>93.407</u>
<i>overige (niet-structurele) subsidies/bijdragen</i>			
<i>overige subsidies uit publieke middelen</i>			
geen	0	0	0
subtotaal subsidies uit publieke middelen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>overige subsidies uit private middelen</i>			
VSB-fonds	0	15.900	22.500
Prins Bernhard CultuurFonds	0	5.300	0
subtotaal subsidies uit private middelen	<u>0</u>	<u>21.200</u>	<u>22.500</u>
totale subsidies/bijdragen	<u>267.369</u>	<u>257.437</u>	<u>302.259</u>

Lasten	2012	begroting	2011
	€	€	€
<i>beheerlasten personeel</i>			
<i>salariskosten directeur en coordinator</i>			
bruto salaris	39.044	61.400	56.027
stagevergoedingen	0	12.734	0
sociale lasten	3.723	0	10.210
verzekeringspremies personeel	2.102	0	0
subtotaal salariskosten	<u>44.869</u>	<u>74.134</u>	<u>66.237</u>
<i>overige personeelslasten</i>			
reis- en verblijfkosten	3.064	9.551	3.783
deskundigheidsbevordering	1.614	0	1.856
freelance medewerkers	0	0	1.260
overige personeelskosten	642	0	371
subtotaal overige personeelslasten	<u>5.319</u>	<u>9.551</u>	<u>7.270</u>
totale beheerlasten personeel	<u><u>50.188</u></u>	<u><u>83.685</u></u>	<u><u>73.507</u></u>
<i>beheerlasten materieel</i>			
<i>huisvestingskosten</i>			
huur kantoor (incl. energie ed.)	24.372	21.224	17.850
diverse overige huisvestingskosten	0	0	4.765
totale huisvestingskosten	<u>24.372</u>	<u>21.224</u>	<u>22.615</u>
<i>kantoorkosten</i>			
telefoon, fax, internet	419	0	0
kantoor materiaal/kleine inventaris	527	0	2.098
financiële administratie	2.209	0	750
salarisadministratie	445	0	0
accountantskosten	5.183	3.820	3.746
bankkosten	113	0	0
boetes belastingdienst	61	0	0
totale kantoorkosten	<u>8.956</u>	<u>3.820</u>	<u>6.594</u>
<i>diverse overige kosten</i>			
bestuurskosten	352	0	0
overig (organisatie)advies	3.989	0	0
diverse overige kosten	1.219	11.321	128
totale diverse overige kosten	<u>5.560</u>	<u>11.321</u>	<u>128</u>
totale beheerlasten materieel	<u><u>38.888</u></u>	<u><u>36.365</u></u>	<u><u>29.337</u></u>

Lasten - vervolg	2012	begroting	2011
	€	€	€
<i>activiteitenlasten personeel</i>			
<i>salariskosten directeur en coördinator</i>			
bruto salaris	26.029	0	0
sociale lasten	2.482	0	0
personele lasten deelnemende organisaties	101.425	0	93.407
verzekeringspremies personeel	1.401	0	0
subtotaal salariskosten	<u>131.338</u>	<u>0</u>	<u>93.407</u>
<i>overige personeelslasten</i>			
reis- en verblijfkosten	2.043	0	0
deskundigheidsbevordering	1.076	0	0
subtotaal overige personeelslasten	<u>3.118</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
totale activiteitenlasten personeel	<u>134.456</u>	<u>0</u>	<u>93.407</u>
<i>activiteitenlasten: materieel</i>			
<i>fase 1: werving en voorbereiding</i>			
samenkomst finalisten vorige editie	0	2.759	0
jurykosten	2.440	7.959	2.153
reis- en verblijfkosten jury	208	3.184	1.470
kvk	0	0	11
reiskosten bands	103	0	143
website, domeinnaam en onderhoud	4.923	3.821	7.311
PR	15.250	0	0
workshop myspace	0	7.641	1.766
workshop bandcoaching	7.324	10.612	6.849
workshop studio-opnames	7.341	25.469	8.453
reis&verblijf docenten	0	7.428	336
subtotaal fase 1	<u>37.588</u>	<u>68.873</u>	<u>28.492</u>
<i>fase 2: Uitvoering</i>			
startbijeenkomst locatie / PA	6.197	12.734	4.158
startbijeenkomst catering	96	0	366
halve finale	0	12.734	2.227
samenstelling workshopaanbod	9.049	0	5.197
PopSport School Day - drukkosten	7.375	8.490	1.824
subtotaal fase 2	<u>22.716</u>	<u>33.958</u>	<u>13.772</u>

Lasten - vervolg	2012	begroting	2011
	€	€	€
<i>activiteitenlasten materieel - vervolg</i>			
<i>fase 3: Eindpresentatie</i>			
promotie en marketing			
- fotoshoots bands	1.500	2.122	0
- filmpje finalisten	0	7.428	1.125
- drukkosten flyers, posters ed.	107	0	0
Popsport cd			
-mastering cd	588	743	1.000
-maken cd	411	8.490	500
-distributie	0	1.273	185
Workshops			
-bandcoaching finalisten	0	2.547	5.650
-fotoshoots bands	0	0	2.416
Finalistendag			
-drukkosten	3.037	0	0
-vervoerskosten finale	3.560	5.094	3.992
-huiskosten incl. techniek	1.388	8.490	1.691
-prijsbeker en prijs	323	212	1.728
-aankleding	0	1.167	648
-catering	0	424	0
-presentator	476	637	0
-optreden pauze-act	0	531	0
subtotaal fase 3	<u>11.389</u>	<u>39.158</u>	<u>18.935</u>
<i>fase 4: Evaluatie</i>			
Backdrop winnaars	0	531	0
Bandcoaching winnaars	0	637	0
Stickers winnaars	0	531	0
Studiotijd winnaars	0	637	0
Evaluatieverslag	0	531	0
Evaluatiefilmpje	2.344	531	715
subtotaal fase 4	<u>2.344</u>	<u>3.398</u>	<u>715</u>
totale activiteitenlasten materieel	<u>74.037</u>	<u>145.387</u>	<u>61.914</u>
Saldo rentebaten en - lasten			
rentebaten	2.089	0	2.154
rentelasten	0	0	0
saldo rentebaten en - lasten	<u>2.089</u>	<u>0</u>	<u>2.154</u>