

Stg. PopSport
Molenveldlaan 96
6523 RM Nijmegen

Jaarrekening 2013

Rotterdam, 25 maart 2014

Inhoudsopgave	Pagina
Samenstellingsverklaring	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2013	5
Functionele exploitatierekening over 2013	6
Bedrijfsvoering	7
Algemene toelichting en grondslagen voor de verslaglegging	8
Toelichting op de balans	9
Specificatie van de exploitatierekening	12
Overige gegevens	17

aan
Stg. PopSport
Molenveldlaan 96
6523 RM Nijmegen

datum
25 maart 2014

ons kenmerk
PS/jc13/msp

contactpersoon
marcel spruit

onderwerp
jaarrekening 2013

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht tot samenstelling van de jaarrekening 2013 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 HLB Van Daal & Partners accountants te Geleen.

Alle in dit verslag genoemde bedragen luiden in euro. Ter vergelijking zijn de cijfers uit 2012 opgenomen, alsmede de begroting zoals ingediend bij het Fonds voor Cultuurparticipatie (i.c. de begroting 2013 uit de meerjarenbegroting 2013 - 2014).

2013 in vogelvlucht	€
Het exploitatieresultaat over 2013 bedroeg	13.462
Na dotatie aan bestemmingsfonds en -reserve ter hoogte van	11.916
is er een toename van de algemene reserve van *)	<u>1.546</u>
*) onder voorbehoud van goedkeuring van de jaarrekening door de RvT	

Een vergelijking met 2012 geeft het volgende beeld:	2013	2012
	€	€
baten	177.267	269.169
lasten	165.196	297.569
resultaat activiteiten	<u>12.071</u>	<u>-28.400</u>
saldo financiële baten en lasten	1.391	2.089
saldo bijzondere baten en lasten	0	0
exploitatieresultaat	<u>13.462</u>	<u>-26.311</u>

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

Marcel Spruit MSc RBc

Jaarrekening

Balans per 31 december 2013

Activa	31-12-2013 €	31-12-2012 €
<i>vaste activa</i>	0	0
<i>vlottende activa</i>		
vorderingen	5.621	2.537
liquide middelen	216.453	206.426
totale vlottende activa	222.074	208.963
totale activa	222.074	208.963
Passiva	31-12-2013 €	31-12-2012 €
<i>eigen vermogen</i>		
algemene reserve	18.129	16.583
bestemmingsreserve 'overige subsidies'	83.276	80.893
bestemmingsfonds OCW/FCP	97.471	87.938
totaal eigen vermogen	198.876	185.414
<i>kortlopende schulden</i>		
nog te betalen bedragen	18.976	19.545
voortuitontvangen bedragen	0	0
belastingen en premies	2.245	2.027
overige schulden en overlopende passiva	1.976	1.976
totale kortlopende schulden	23.198	23.549
totale passiva	222.074	208.963

Functionele exploitatierekening over 2013

	2013	begroting	2012
	€	€	€
Baten			
<i>directe opbrengsten</i>			
deelnemersbijdragen	200	4.800	1.800
publieksinkomsten	985	0	0
sponsorinkomsten	0	0	0
overige directe opbrengsten	1.082	55.000	0
totaal directe opbrengsten	2.267	59.800	1.800
indirecte opbrengsten	0	0	0
<i>bijdragen uit private middelen</i>			
bijdragen van particulieren	0	0	0
bijdragen van bedrijven	0	800	0
bijdragen van private fondsen	15.000	40.000	0
bijdragen van goededoelenloterijen	0	0	0
overige private bijdragen	0	0	0
totaal bijdragen uit private middelen	15.000	40.800	0
<i>subsidies/bijdragen uit publieke middelen</i>			
structurele subsidie provincies	20.000	138.000	30.951
incidentele subsidie provincies	0	0	0
structurele&incidentele subsidie gemeenten	0	0	0
structurele subsidie overige organen	0	52.000	101.425
meerjarige activiteitensubsidie FCP	140.000	135.650	134.993
totaal subsidies/bijdragen uit publieke middelen	160.000	325.650	267.369
totale baten	177.267	426.250	269.169
Lasten			
beheerlasten: personeel	42.730	102.500	50.188
beheerlasten: materiëel	31.285	38.500	38.888
totale beheerlasten	74.015	141.000	89.076
activiteitenlasten: personeel	74.327	239.300	183.963
activiteitenlasten: materiëel	16.855	45.950	24.530
totale activiteitenlasten	91.182	285.250	208.493
totale lasten	165.196	426.250	297.569
saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	12.071	0	-28.400
saldo rentebaten-/lasten	1.391	0	2.089
exploitatieresultaat	13.462	0	-26.311
<i>bestemming van het exploitatieresultaat:</i>			
vrijval bestemmingsfonds OCW	0	0	-13.195
vrijval bestemmingsfonds 'overige fondsen'	0	0	-13.967
toevoeging bestemmingsfonds FCP	9.533	0	0
toevoeging bestemmingsfonds 'overige fondsen'	2.383	0	0
mutatie algemene reserve	1.546	0	851
bestemd exploitatieresultaat	13.462	0	-26.311

Bedrijfsvoering

aantal personen werkzaam per 31 december van het boekjaar, in FTE en in €

	31-12-2013	31-12-2012
	fte	fte
<i>totale personele inzet</i>		
waarvan vast contract	1,55	1,00
waarvan tijdelijk contract (1)	0,80	0,55
waarvan inhuur (2)	0,45	0,00
	<hr/>	<hr/>
	2,80	1,55

	2013	begroot	2012
	€	€	€
<i>totale personele inzet</i>			
waarvan vast contract	74.793	91.500	34.213
waarvan tijdelijk contract (1)	527	6.000	37.065
waarvan inhuur (2)	2.752	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	78.072	97.500	71.278

1: stagiair van september t/m december

2: freelancer in november en december

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 / Bestemmingsfonds FCP

In de periode 2009-2012 werd OCW-subsidie die nog niet besteed was aan de doelen waarvoor de subsidie verstrekt was, opgenomen in het OCW-bestemmingsfonds. Bij negatieve exploitatie-resultaten vond naar rato een onttrekking uit het bestemmingsfonds plaats.

Op 29 oktober 2013 is een brief ontvangen van het Fonds voor Cultuurparticipatie (FCP), waarin de subsidie voor de periode 2009-2012 definitief wordt vastgesteld. Het OCW-bestemmingsfonds wordt met deze brief vastgesteld op € 87.938. Dit bedrag wordt niet teruggevorderd. Hieraan is de verplichting verbonden om deze middelen in de periode 2013-2014 aan te wenden voor de doelen waarvoor aan Stichting PopSport door het FCP een meerjarige activiteitsubsidie 2013-2014 is toegekend. Stichting PopSport dient inzicht te geven in de besteding.

In de periode 2013-2014 komt het FCP-bestemmingsfonds in de plaats van het oude OCW-bestemmingsfonds. Aan het FCP-bestemmingsfonds wordt gedoteerd c.q. onttrokken door bij de resultaatsbestemming een evenredig deel van het resultaat uit gewone bedrijfsvoering, dat wordt veroorzaakt door de bijdragen van derden (FCP), toe te voegen aan het bestemmingsfonds (bij een positief resultaat) of te onttrekken (bij een negatief resultaat). Het resultaat kan echter nooit negatief zijn.

Het op 31-12-2012 bestaande OCW-bestemmingsfonds is overgegaan in het FCP-bestemmingsfonds, wat dus per 1-1-2013 een saldo kende van € 87.938. Stichting PopSport dient dit bedrag in 2013 en 2014 te besteden aan de doelen waarvoor in 2013-2014 subsidie is toegekend door het FCP. Alvorens deze gelden te besteden, dient echter toestemming gevraagd te worden aan het FCP, zo werd medegedeeld tijdens een monitorgesprek in het najaar van 2013.

Toelichting op de balans per 31 december 2013

Activa	31-12-2013 €	31-12-2012 €
<i>vlottende activa</i>		
<i>vorderingen</i>		
<i>nog te ontvangen bedragen</i>		
creditrente bank	1.384	0
te vorderen van Stg Popmuziek Limburg	1.446	1.446
totaal nog te ontvangen bedragen	<u>2.830</u>	<u>1.446</u>
<i>te ontvangen subsidies en bijdragen</i>		
nog te ontvangen subsidie Provincie Limburg	2.000	0
totaal te ontvangen subsidies	<u>2.000</u>	<u>0</u>
<i>overige vorderingen / overlopende activa</i>		
omzetbelasting	0	300
dubbel betaald PopInstituut Limburg	791	791
totaal overige vorderingen / overlopende activa	<u>791</u>	<u>1.091</u>
totaal vorderingen	<u>5.621</u>	<u>2.537</u>
<i>liquide middelen</i>		
Per 31 december bedroeg het saldo van		
Rabo 1385.45.006	86.711	76.684
Rabo 1023.279.061	129.743	129.743
totaal liquide middelen	<u>216.453</u>	<u>206.426</u>

Passiva	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<i>eigen vermogen</i>		
<i>algemene reserve</i>		
saldo per 1 januari	16.583	15.732
resultaat boekjaar	1.546	851
saldo per 31 december	<u>18.129</u>	<u>16.583</u>
 <i>bestemmingsreserves</i>		
bestemmingsreserve 'overige fondsen'		
saldo per 1 januari	80.893	94.860
bij: toevoeging i.v.m. positief resultaat	2.383	0
af: onttrekking i.v.m. negatief resultaat	0	-13.967
saldo per 31 december	<u>83.276</u>	<u>80.893</u>

toelichting

De bestemmingsreserve 'overige fondsen' vormt een egalisatiefonds voor resultaten behaald met subsidies van overige fondsen. Dotatie en onttrekking vindt plaats naar rato van het behaalde resultaat uit normale bedrijfsuitoefening.

berekening toevoeging bestemmingsreserve 'overige fondsen' 2013:

		in procent
totale baten	177.267	100,0%
bijdrage van overige fondsen hierin	35.000	19,7%
resultaat uit gewone bedrijfsvoering 2013	12.071	
toevoeging bestemmingsfonds 'overige': 19,7% van het resultaat	<u>2.383</u>	

Passiva (vervolg)	31-12-2013	31-12-2012
	€	€
<i>eigen vermogen</i>		
<i>bestemmingsfonds FCP (voorheen OCW-bestemmingsfonds)</i>		
FCP-bestemmingsfonds		
saldo per 1 januari	87.938	101.133
af: onttrekking i.v.m. negatieve exploitatie	0	-13.195
af: onttrekking i.v.m. activiteiten in 2013	0	0
bij: toevoeging i.v.m. positieve exploitatie	9.533	0
saldo per 31 december	<u>97.471</u>	<u>87.938</u>

toelichting

Bij de vaststelling van de OCW-subsidie voor de periode 2009-2012 (brief van 29 oktober 2013) is aangegeven dat het OCW-bestemmingsfonds niet teruggevorderd wordt. De gelden dienen in de periode 2013-2014 uitgegeven te worden aan het doel waarvoor door het FCP een meerjarige activiteitsubsidie is toegekend. In een monitorgesprek eind 2013 is aangegeven dat eerst toestemming verleend moet worden door het FCP voor besteding van deze middelen. Deze toestemming is in 2013 gevraagd noch verleend, dus er vindt geen onttrekking plaats o.b.v. uitgevoerde activiteiten.

In de periode 2013-2014 komt het FCP-bestemmingsfonds in de plaats van het oude OCW-bestemmingsfonds. Het FCP-bestemmingsfonds wordt gevormd door bij de resultaatbestemming een evenredig deel van het resultaat uit gewone bedrijfsvoering toe te voegen of te onttrekken.

berekening toevoeging FCP-bestemmingsfonds 2013:

		in procent
totale baten	177.267	100,0%
bijdrage van FCP hierin	140.000	79,0%
resultaat uit gewone bedrijfsvoering 2013	12.071	
toevoeging FCP-bestemmingsfonds: 79,0% van het resultaat	<u>9.533</u>	

kortlopende schulden

nog te betalen bedragen

diverse crediteuren	11.076	11.485
administratiekosten	3.600	3.680
accountantskosten	4.300	4.380
totaal	<u>18.976</u>	<u>19.545</u>

belastingen en premies

loonheffingen	<u>2.245</u>	<u>2.027</u>
totaal	<u>2.245</u>	<u>2.027</u>

overige kortlopende schulden / overlopende passiva

reservering vakantiegeld	<u>1.976</u>	<u>1.976</u>
totaal	<u>1.976</u>	<u>1.976</u>

Specificatie van de exploitatierekening 2013

	2013	begroting	2012
Baten	€	€	€
<i>directe opbrengsten</i>			
<i>deelnemersbijdragen</i>	<u>200</u>	<u>4.800</u>	<u>1.800</u>
<i>publieksinkomsten</i>			
busopbrengsten eindfestival	785	0	0
opbrengsten optredens deelnemende acts	<u>200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
totaal publieksinkomsten	<u>985</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>overige directe opbrengsten</i>			
inkomsten scholen VO ivm workshop	0	45.000	0
inkomsten HBO-opleidingen/Network	0	10.000	0
opbrengsten georganiseerde workshops	<u>1.082</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
totaal overige directe opbrengsten	<u>1.082</u>	<u>55.000</u>	<u>0</u>
totaal opbrengsten	<u><u>2.267</u></u>	<u><u>59.800</u></u>	<u><u>1.800</u></u>
<i>bijdragen uit private middelen</i>			
<i>bijdragen van bedrijven</i>			
inkomsten overige projectpartners Network	<u>0</u>	<u>800</u>	<u>0</u>
totaal bijdragen van private fondsen	<u>0</u>	<u>800</u>	<u>0</u>
<i>bijdragen van private fondsen</i>			
VSB-fonds	15.000	15.000	0
Van den Ende Foundation	<u>0</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>
totaal bijdragen van private fondsen	<u>15.000</u>	<u>40.000</u>	<u>0</u>
<i>subsidies/bijdragen uit publieke middelen</i>			
<i>structurele subsidie provincies</i>			
provincie Limburg	20.000	20.000	19.701
provincie Noord-Brabant	0	18.000	0
provincie Zeeland	0	18.000	11.250
provincie Gelderland	0	18.000	0
provincie Noord-Holland	0	16.000	0
provincie Flevoland	0	16.000	0
provincie Drenthe	0	16.000	0
provincie Utrecht	<u>0</u>	<u>16.000</u>	<u>0</u>
totaal subsidies provincies	<u>20.000</u>	<u>138.000</u>	<u>30.951</u>

Baten (vervolg)	2013	begroting	2012
	€	€	€
<i>subsidies/bijdragen uit publieke middelen</i>			
<i>structurele subsidie andere publieke organen</i>			
SPL (Limburg)	0	6.500	14.489
BKKC (Noord-Brabant)	0	6.500	14.489
Scoop (Zeeland)	0	6.500	14.489
KCG (Gelderland)	0	6.500	14.489
Cultuurcompagnie (Noord-Holland)	0	6.500	14.489
CaF (Flevoland)	0	6.500	14.489
KCDR (Drenthe)	0	6.500	14.489
De Muziekbasis (Utrecht)	0	6.500	0
totaal subsidies provincies	0	52.000	101.425
<i>meerjarige activiteitensubsidie FCP</i>	140.000	135.650	134.993
totaal subsidies/bijdragen publieke middelen	160.000	325.650	267.369
Lasten	2013	begroting	2013
	€	€	€
<i>beheerlasten personeel</i>			
<i>salariskosten</i>			
salariskosten	36.967	91.500	42.767
stagiairs	0	6.000	0
verzekeringspremies personeel	1.972	0	2.102
subtotaal salariskosten	38.939	97.500	44.869
<i>overige personeelslasten</i>			
reis- en verblijfkosten	2.380	5.000	3.064
deskundigheidsbevordering	1.411	0	1.614
overige personeelskosten	0	0	642
subtotaal overige personeelslasten	3.791	5.000	5.319
totale beheerlasten personeel	42.730	102.500	50.188

Lasten (vervolg)	2013	begroting	2012
	€	€	€
<i>beheerlasten materieel</i>			
<i>kantoorkosten</i>			
huur kantoor (incl. energie ed.)	18.150	18.000	24.372
telefoon, fax, internet, kantoorkosten	433	0	946
financiële administratie	3.127	12.000	2.209
salarisadministratie	345	0	445
accountantskosten	3.792	3.500	5.183
bankkosten	70	0	113
boetes belastingdienst	0	0	61
totale kantoorkosten	25.917	33.500	33.328
<i>diverse overige kosten</i>			
bestuurskosten	0	0	352
organisatieadvies	5.169	0	3.989
diverse overige kosten	199	5.000	1.219
totale diverse overige kosten	5.368	5.000	5.560
totale beheerlasten materieel	31.285	38.500	38.888
<i>activiteitenlasten personeel</i>			
<i>salariskosten directeur en coördinator</i>			
salariskosten	42.578	0	28.512
stagiairs	527	0	0
personele lasten deelnemende organisaties	0	52.000	101.425
verzekeringspremies personeel	2.044	0	1.401
subtotaal salariskosten	45.149	52.000	131.338
<i>overige personeelslasten</i>			
reis- en verblijfkosten	2.467	0	2.043
deskundigheidsbevordering	0	0	1.076
subtotaal overige personeelslasten	2.467	0	3.118
<i>fase 1: werving en voorbereiding (act.pers.)</i>			
promotie en marketing wervingstraject			
- ontwerp promotiemateriaal	828	1.200	0
LiveJam workshops middelbare scholen	0	48.000	0
teammeetings/coaches op herhaling	0	500	0
supervisors/jury			
- volg- en supervisiekosten	0	8.000	2.440
- reis en verblijfkosten	8	1.600	208
subtotaal fase 1 (act.pers.)	836	59.300	2.648

Lasten (vervolg)	2013	begroting	2012
	€	€	€
<i>activiteitenlasten personeel</i>			
<i>fase 2: uitvoering regionaal (act.pers.)</i>			
personal coaches	2.935	48.000	0
workshops			
- startbijeenkomst & workshop plenair	2.643	8.000	6.292
- workshopdag plenair	551	4.000	
- workshops vrije keuze	8.987	28.800	9.049
- workshop studio/demo opname	1.809	14.500	14.768
- workshop fotoshoot	200	6.000	1.500
promotiekosten			
- ontwerp	298	1.200	0
subtotaal fase 2 (act.pers.)	<u>17.422</u>	<u>110.500</u>	<u>31.609</u>
<i>fase 3: uitvoering landelijk (act.pers.)</i>			
PopSport On Tour	1.500	8.000	15.250
workshops PopSport Headliners			
- workshop studio	2.527	3.000	0
- Kytopia coaching- & workshopweekend	1.745	5.000	0
subtotaal fase 3 (act.pers.)	<u>5.773</u>	<u>16.000</u>	<u>15.250</u>
<i>marketing en promotie (act.pers.)</i>			
overig promomateriaal	2.679	1.500	0
subtotaal marketing en promotie (act.pers.)	<u>2.679</u>	<u>1.500</u>	<u>0</u>
totale activiteitenlasten personeel	<u><u>74.327</u></u>	<u><u>239.300</u></u>	<u><u>183.963</u></u>
<i>activiteitenlasten: materieel</i>			
<i>fase 1: werving en voorbereiding</i>			
promotie en marketing wervingstraject			
- drukkosten posters/flyers	695	1.500	2.344
- distributie promotiemateriaal	271	800	0
websites			
- domeinnaam en hosting	15	250	0
- onderhoud, ontwikkeling, vormgeving	1.277	3.000	4.923
subtotaal fase 1 (act.mat.)	<u>2.259</u>	<u>5.550</u>	<u>7.267</u>

Lasten (vervolg)	2013	begroting	2012
	€	€	€
<i>activiteitenlasten: materieel</i>			
<i>fase 2: uitvoering regionaal (act.mat.)</i>			
Regio Showcase	2.869	12.000	0
promotiekosten			
- drukkosten flyers en posters	306	1.500	7.481
subtotaal fase 2 (act.mat.)	<u>3.175</u>	<u>13.500</u>	<u>7.481</u>
<i>fase 3: uitvoering landelijk (act.mat.)</i>			
<i>promotiepakket Headliners</i>			
-mastering cd	0	400	588
-maken cd	0	1.600	411
-Headliner backdrops	354	1.000	0
subtotaal fase 3 (act.mat.)	<u>354</u>	<u>3.000</u>	<u>998</u>
<i>PopSport Network (act.mat.)</i>			
<i>Network projecten</i>			
- Network I: workshop McDougal	1.522	800	0
- Network II: Duijf Geluid workshopdag	1.035	800	0
- Network III: songwriting seminar	700	800	0
Network Live (eindfestival)	5.204	5.000	8.784
Network naar opleiding	0	10.000	0
subtotaal PopSport Network (act.mat.)	<u>8.461</u>	<u>17.400</u>	<u>8.784</u>
<i>marketing en promotie (act.mat.)</i>			
promo- en evaluatievideo's	2.150	5.000	0
advertising/bannering	455	1.500	0
subtotaal marketing en promotie (act.mat.)	<u>2.605</u>	<u>6.500</u>	<u>0</u>
totale activiteitenlasten materieel	<u><u>16.855</u></u>	<u><u>45.950</u></u>	<u><u>24.530</u></u>
Saldo rentebaten en - lasten			
rentebaten	1.391	0	2.089
rentelasten	0	0	0
saldo rentebaten en - lasten	<u>1.391</u>	<u>0</u>	<u>2.089</u>

Overige gegevens

Resultaatbestemming

De statuten van Stichting PopSport, zoals vastgelegd in de oprichtingsakte d.d. 18 oktober 2007, geven in artikel 22 aan dat de directie gehouden is de jaarrekening en het jaarverslag ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht voor te leggen binnen zes maanden afloop van het boekjaar.

De Raad van Toezicht is tevens bevoegd te besluiten over een eventueel batig saldo bij ontbinding van de stichting (art. 26), "met dien verstande dat het saldo moet worden bestemd voor een doel hetwelk het doel van de stichting zoveel mogelijk nabijkomt."

Het Fonds Cultuurparticipatie (FCP) stelt ingevolge de verleende subsidie eisen aan de bestemming van het resultaat. Conform het Handboek verantwoording meerjarige activiteitensubsidies 2013-2016 dient bij een positief exploitatieresultaat een deel van het exploitatieresultaat toegevoegd te worden aan het FCP-bestemmingsfonds. Het betreft dan het deel van het resultaat uit gewone bedrijfsvoering dat in dezelfde verhouding staat tot het resultaat uit gewone bedrijfsvoering als de verhouding van de FCP-subsidie tot de totale baten.

Voor het overige is de bestemming van het resultaat een besluit dat genomen wordt door de directie en als onderdeel van de jaarrekening ter goedkeuring voorgelegd dient te worden aan de Raad van Toezicht.