

Stg. PopSport
Molenveldlaan 96
6523 RM Nijmegen

Jaarrekening 2014

Rotterdam, 24 maart 2015

Inhoudsopgave	Pagina
Samenstellingsverklaring	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2014	5
Functionele exploitatierekening over 2014	6
Bedrijfsvoering	7
Prestatiegegevens	8
Algemene toelichting en grondslagen voor de verslaglegging	9
Toelichting op de balans	10
Specificatie van de exploitatierekening	13
Overige gegevens	18

aan
Stg. PopSport
Molenveldlaan 96
6523 RM Nijmegen

datum
24 maart 2015

ons kenmerk
PS/jc14/msp

contactpersoon
marcel spruit

onderwerp
jaarrekening 2014

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht tot samenstelling van de jaarrekening 2014 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 2013 opgenomen, alsmede de begroting zoals ingediend bij het Fonds voor Cultuurparticipatie (i.c. de begroting 2014 uit de meerjarenbegroting 2013 - 2014).

2014 in vogelvlucht	€
Het exploitatieresultaat over 2014 bedroeg	-60.462
Na onttrekking aan bestemmingsfonds en -reserve ter hoogte van	-61.046
is er een toename van de algemene reserve van *)	<u>584</u>
*) onder voorbehoud van goedkeuring van de jaarrekening door de RvT	<u><u>584</u></u>

Een vergelijking met 2013 geeft het volgende beeld:	2014	2013
	€	€
baten	214.380	177.267
lasten	275.836	165.197
resultaat activiteiten	<u>-61.456</u>	<u>12.070</u>
saldo financiële baten en lasten	994	1.391
saldo bijzondere baten en lasten	0	0
exploitatieresultaat	<u><u>-60.462</u></u>	<u><u>13.462</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 RBc

Jaarrekening

Balans per 31 december 2014

Activa	31-12-2014 €	31-12-2013 €
<i>vaste activa</i>	0	0
<i>vlottende activa</i>		
vorderingen	8.920	5.621
liquide middelen	148.814	216.453
totale vlottende activa	157.734	222.074
totale activa	157.734	222.074
Passiva	31-12-2014 €	31-12-2013 €
<i>eigen vermogen</i>		
algemene reserve	18.713	18.129
bestemmingsreserve 'overige subsidies'	62.364	83.276
bestemmingsfonds OCW/FCP	57.337	97.471
totaal eigen vermogen	138.414	198.876
<i>kortlopende schulden</i>		
nog te betalen bedragen	11.800	18.976
voortuitontvangen bedragen	3.500	0
belastingen en premies	0	2.245
overige schulden en overlopende passiva	4.020	1.976
totale kortlopende schulden	19.320	23.198
totale passiva	157.734	222.074

Functionele exploitatierekening over 2014

	2014	begroting	2013
	€	€	€
Baten			
<i>directe opbrengsten</i>			
deelnemersbijdragen	625	5.400	200
publieksinkomsten	0	0	985
overige directe opbrengsten	0	55.000	1.082
totaal directe opbrengsten	625	60.400	2.267
indirecte opbrengsten	0	0	0
<i>bijdragen uit private middelen</i>			
bijdragen van bedrijven	805	800	0
bijdragen van private fondsen	52.950	40.000	15.000
totaal bijdragen uit private middelen	53.755	40.800	15.000
<i>subsidies/bijdragen uit publieke middelen</i>			
structurele subsidie provincies	20.000	154.500	20.000
structurele subsidie overige organen	0	59.670	0
meerjarige activiteitensubsidie FCP	140.000	144.350	140.000
totaal subsidies/bijdragen uit publieke middelen	160.000	358.520	160.000
totale baten	214.380	459.720	177.267
Lasten			
beheerlasten: personeel	42.436	106.000	42.730
beheerlasten: materiëel	24.016	40.000	31.285
totale beheerlasten	66.452	146.000	74.015
activiteitenlasten: personeel	151.668	263.570	74.327
activiteitenlasten: materiëel	57.716	50.150	16.855
totale activiteitenlasten	209.384	313.720	91.182
totale lasten	275.836	459.720	165.197
saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	-61.456	0	12.070
saldo rentebaten-/lasten	994	0	1.391
exploitatieresultaat	-60.462	0	13.462
<i>bestemming van het exploitatieresultaat:</i>			
onttrekking bestemmingsfonds FCP	-40.134	0	0
onttrekking bestemmingsfonds 'overige fondsen'	-20.912	0	0
toevoeging bestemmingsfonds FCP	0	0	9.533
toevoeging bestemmingsfonds 'overige fondsen'	0	0	2.383
mutatie algemene reserve	584	0	1.546
bestemd exploitatieresultaat	-60.462	0	13.462

Bedrijfsvoering

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

	31-12-2014	31-12-2013
	fte	fte
<i>totale personele inzet</i>		
waarvan vast contract	1,56	1,55
waarvan tijdelijk contract	0,39	0,80
waarvan inhuur	0,00	0,45
	<hr/>	<hr/>
	1,94	2,80

	2014	begroot	2013
	€	€	€
<i>totale personele inzet</i>			
waarvan vast contract	75.660	94.250	74.793
waarvan tijdelijk contract	12.581	6.000	527
waarvan inhuur	0	0	2.752
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	88.241	100.250	78.072

Prestatiegegevens

geleverde prestaties vergelijken met aantallen uit subsidiebeschikking en vorig boekjaar

<i>soort activiteiten</i>	dit boekjaar		voorgenomen		vorig boekjaar	
	# act.	# deeln.	# act.	# deeln.	# act.	# deeln.
1) personal coaching	67	1079	288	1296	314	860
2) plenaire momenten	23	437	17	468	29	437
3) losse workshops (verplicht + vrij)	279	894	248	1116	280	756
4) optredens	37	560	26	468	28	359
5) PopSport Network projecten	38	148	11	100	13	73
totaal aantal unieke deelnemers		181				151

toelichting

1) personal coaching, uitgaande van 6 deelnemende acts per provincie, maal 8 provincies, maal 6 contactmomenten per jaar, maakt 288 coachings. O.b.v. gemiddeld 4,5 deelnemers per act zijn dat 1296 deelnemers

2) hieronder vallen de optredens en de workshops en de Kytopia-bijeenkomst

3) zowel de provinciaal als de landelijke georganiseerde workshops

4) hieronder vallen de regionale showcases (in elke deelnemende provincie één), de optredens in het kader van PopSport On Tour (gepland: 16) en de Network Live-optredens (gepland: 2)

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.

verplichtingen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

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

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 aan te wenden voor de doelen waarvoor aan Stichting PopSport door het FCP een meerjarige activiteitsubsidie 2013-2014 is toegekend.

Met ingang van 2013 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.

Toelichting op de balans per 31 december 2014

Activa	31-12-2014 €	31-12-2013 €
<i>vlottende activa</i>		
<i>vorderingen</i>		
<i>nog te ontvangen bedragen</i>		
creditrente bank	994	1.384
te vorderen van Stg Popmuziek Limburg	1.446	1.446
totaal nog te ontvangen bedragen	<u>2.440</u>	<u>2.830</u>
 <i>te ontvangen subsidies en bijdragen</i>		
nog te ontvangen subsidie Provincie Limburg	4.000	2.000
totaal te ontvangen subsidies	<u>4.000</u>	<u>2.000</u>
 <i>overige vorderingen / overlopende activa</i>		
vooruitbetaalde verzekeringspremie	176	0
vooruitbetaalde kantoorhuur	1.513	0
dubbel betaald PopInstituut Limburg	791	791
totaal overige vorderingen / overlopende activa	<u>2.480</u>	<u>791</u>
 totaal vorderingen	 <u>8.920</u>	 <u>5.621</u>
 <i>liquide middelen</i>		
Per 31 december bedroeg het saldo van		
Rabo 1385.45.006	17.687	86.711
Rabo 1023.279.061	131.127	129.743
totaal liquide middelen	<u>148.814</u>	<u>216.453</u>

Passiva	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<i>eigen vermogen</i>		
<i>algemene reserve</i>		
saldo per 1 januari	18.129	16.583
mutatie dit boekjaar	584	1.546
saldo per 31 december	<u>18.713</u>	<u>18.129</u>
 <i>bestemmingsreserves</i>		
<i>bestemmingsreserve 'overige fondsen'</i>		
saldo per 1 januari	83.276	80.893
bij: toevoeging i.v.m. positief resultaat	0	2.383
af: onttrekking i.v.m. negatief resultaat	-20.912	0
saldo per 31 december	<u>62.364</u>	<u>83.276</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' 2014:

		in procent
totale baten	214.380	100,0%
bijdrage van overige fondsen hierin	72.950	34,0%
resultaat uit gewone bedrijfsvoering 2014	-61.456	
toevoeging bestemmingsfonds 'overige': 34,0% van het resultaat	<u>-20.912</u>	

Passiva (vervolg)	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<i>eigen vermogen</i>		
<i>bestemmingsfonds FCP (voorheen OCW-bestemmingsfonds)</i>		
FCP-bestemmingsfonds		
saldo per 1 januari	97.471	87.938
af: onttrekking i.v.m. negatieve exploitatie	-40.134	0
bij: toevoeging i.v.m. positieve exploitatie	0	9.533
saldo per 31 december	<u>57.337</u>	<u>97.471</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 en omgezet wordt in het FCP-bestemmingsfonds. De gelden dienen uitgegeven te worden aan het doel waarvoor door het FCP een meerjarige activiteitsubsidie heeft toegekend.

Het FCP-bestemmingsfonds wordt gevormd en gemuteerd door bij de resultaatsbestemming een evenredig deel van het resultaat uit gewone bedrijfsvoering toe te voegen of te onttrekken.

berekening toevoeging FCP-bestemmingsfonds 2014:

		in procent
totale baten	214.380	100,0%
bijdrage van FCP hierin	140.000	65,3%
resultaat uit gewone bedrijfsvoering 2014	-61.456	
onttrekking FCP-bestemmingsfonds: 65,3% van het resultaat	<u>-40.134</u>	

kortlopende schulden

nog te betalen bedragen

diverse crediteuren	4.200	11.076
administratiekosten	3.300	3.600
accountantskosten	4.300	4.300
totaal	<u>11.800</u>	<u>18.976</u>

vooritontvangen bedragen

vooritontvangen subsidie Gem.Nijmegen	3.500	0
totaal	<u>3.500</u>	<u>0</u>

belastingen en premies

loonheffingen	0	2.245
totaal	<u>0</u>	<u>2.245</u>

overige kortlopende schulden / overlopende passiva

reservering vakantiegeld	4.020	1.976
totaal	<u>4.020</u>	<u>1.976</u>

Specificatie van de exploitatierekening 2014

	2014	begroting	2013
Baten	€	€	€
<i>directe opbrengsten</i>			
<i>deelnemersbijdragen</i>	625	5.400	200
<i>publieksinkomsten</i>			
busopbrengsten eindfestival	0	0	785
opbrengsten optredens deelnemende acts	0	0	200
totaal publieksinkomsten	0	0	985
<i>overige directe opbrengsten</i>			
inkomsten scholen VO ivm workshops	0	45.000	0
inkomsten HBO-opleidingen/Network	0	10.000	0
opbrengsten georganiseerde workshops	0	0	1.082
totaal overige directe opbrengsten	0	55.000	1.082
totaal opbrengsten	625	60.400	2.267
<i>bijdragen uit private middelen</i>			
<i>bijdragen van bedrijven</i>			
inkomsten projectpartners Network	805	800	0
totaal bijdragen van bedrijven	805	800	0
<i>bijdragen van private fondsen</i>			
VSB-fonds	0	15.000	15.000
Van den Ende Foundation	0	25.000	0
Buma Cultuur t.b.v. LiveJam workshops	30.450	0	0
John Lennon Educational Tour Bus	22.500	0	0
totaal bijdragen van private fondsen	52.950	40.000	15.000
<i>subsidies/bijdragen uit publieke middelen</i>			
<i>structurele subsidie provincies</i>			
provincie Limburg	20.000	20.000	20.000
provincie Noord-Brabant	0	18.000	0
provincie Zeeland	0	18.000	0
provincie Gelderland	0	18.000	0
provincie Noord-Holland	0	16.000	0
provincie Flevoland	0	16.000	0
provincie Friesland	0	16.500	0
provincie Drenthe	0	16.000	0
provincie Utrecht	0	16.000	0
provincie Overijssel	0	0	0
totaal subsidies provincies	20.000	154.500	20.000

Baten (vervolg)	2014	begroting	2013
	€	€	€
<i>subsidies/bijdragen uit publieke middelen</i>			
<i>structurele subsidie andere publieke organen</i>			
SPL (Limburg)	0	6.630	0
BKKC (Noord-Brabant)	0	6.630	0
Scoop (Zeeland)	0	6.630	0
KCG (Gelderland)	0	6.630	0
NH PopLive (Noord-Holland)	0	6.630	0
CaF (Flevoland)	0	6.630	0
Friesland Pop	0	6.630	0
KCDR (Drenthe)	0	6.630	0
De Muziekbasis (Utrecht)	0	6.630	0
Poppunt Overijssel	0	0	0
totaal subsidies provincies	0	59.670	0
<i>meerjarige activiteitsubsidie FCP</i>	140.000	144.350	140.000
totaal subsidies/bijdragen publieke middelen	160.000	358.520	160.000
Lasten	2014	begroting	2013
	€	€	€
<i>beheerlasten personeel</i>			
<i>salariskosten</i>			
salariskosten	37.765	94.250	36.967
stagiairs	50	6.000	0
verzekeringspremies personeel	1.661	0	1.972
subtotaal salariskosten	39.476	100.250	38.939
<i>overige personeelslasten</i>			
reis- en verblijfkosten	1.717	5.750	2.380
deskundigheidsbevordering	1.244	0	1.411
subtotaal overige personeelslasten	2.961	5.750	3.791
totale beheerlasten personeel	42.436	106.000	42.730

Lasten (vervolg)	2014	begroting	2013
	€	€	€
<i>beheerlasten materieel</i>			
<i>kantoorkosten</i>			
huur kantoor (incl. energie ed.)	14.957	18.000	18.150
telefoon, fax, internet, kantoorkosten	490	0	433
financiële administratie	3.090	13.500	3.127
salarisadministratie	817	0	345
accountantskosten	4.066	3.500	3.792
bankkosten	196	0	70
totale kantoorkosten	23.614	35.000	25.917
<i>diverse overige kosten</i>			
bestuurskosten	0	0	0
organisatieadvies	393	0	5.169
diverse overige kosten	9	5.000	199
totale diverse overige kosten	402	5.000	5.368
totale beheerlasten materieel	24.016	40.000	31.285
<i>activiteitenlasten personeel</i>			
<i>salariskosten directeur en coördinator</i>			
salariskosten	51.848	0	42.578
stagiairs	167	0	527
personele lasten deelnemende organisaties	0	59.670	0
verzekeringspremies personeel	2.256	0	2.044
subtotaal salariskosten activiteiten	54.271	59.670	45.149
<i>overige personeelslasten</i>			
reis- en verblijfkosten	2.333	0	2.467
deskundigheidsbevordering	1.689	0	0
subtotaal overige personeelslasten activiteiten	4.022	0	2.467
<i>fase 1: werving en voorbereiding (act.pers.)</i>			
promotie en marketing wervingstraject			
- ontwerp promotiemateriaal	1.194	600	828
LiveJam workshops middelbare scholen	32.188	54.000	0
teammeetings/coaches op herhaling	2.975	600	0
supervisors/jury			
- volg- en supervisiekosten	3.000	9.000	0
- reis en verblijfkosten	0	1.900	8
subtotaal fase 1 (act.pers.)	39.356	66.100	836

Lasten (vervolg)	2014	begroting	2013
	€	€	€
<i>activiteitenlasten personeel</i>			
<i>fase 2: uitvoering regionaal (act.pers.)</i>			
personal coaches	15.530	54.000	2.935
workshops			
- startbijeenkomst	2.306	9.000	2.643
- workshopdag plenair	1.250	4.200	551
- workshops vrije keuze	11.446	30.000	8.987
- workshop studio/demo opname	1.700	14.500	1.809
- workshop fotoshoot	753	6.000	200
promotiekosten			
- ontwerp	281	500	298
subtotaal fase 2 (act.pers.)	<u>33.265</u>	<u>118.200</u>	<u>17.422</u>
<i>fase 3: uitvoering landelijk (act.pers.)</i>			
PopSport On Tour	5.289	9.000	1.500
workshops PopSport Headliners			
- workshop studio	1.785	3.400	2.527
- Kytopia coaching- & workshopweekend	3.679	5.500	1.745
- intensieve coaching Headliners	10.000	0	0
subtotaal fase 3 (act.pers.)	<u>20.754</u>	<u>17.900</u>	<u>5.773</u>
<i>marketing en promotie (act.pers.)</i>			
overig promomateriaal	0	1.700	2.679
subtotaal marketing en promotie (act.pers.)	<u>0</u>	<u>1.700</u>	<u>2.679</u>
totale activiteitenlasten personeel	<u>151.668</u>	<u>263.570</u>	<u>74.327</u>
<i>activiteitenlasten: materieel</i>			
<i>fase 1: werving en voorbereiding</i>			
promotie en marketing wervingstraject			
- drukkosten posters/flyers	1.331	1.700	695
- distributie promotiemateriaal	18	800	271
- foto, video, animatie	795	0	0
websites			
- domeinnaam en hosting	385	250	15
- onderhoud, ontwikkeling, vormgeving	1.092	3.150	1.277
doorontwikkeling volgsysteem AMACK	6.174	1.300	0
subtotaal fase 1 (act.mat.)	<u>9.795</u>	<u>7.200</u>	<u>2.259</u>

Lasten (vervolg)	2014	begroting	2013
	€	€	€
<i>activiteitenlasten: materieel</i>			
<i>fase 2: uitvoering regionaal (act.mat.)</i>			
Regio Showcase	3.216	13.500	2.869
promotiekosten			
- drukkosten flyers en posters	260	1.500	306
subtotaal fase 2 (act.mat.)	<u>3.476</u>	<u>15.000</u>	<u>3.175</u>
<i>fase 3: uitvoering landelijk (act.mat.)</i>			
<i>promotiepakket Headliners</i>			
-mastering cd	0	400	0
-maken cd	0	1.800	0
-Headliner backdrops	983	1.150	354
-Headliner prijzenpakket	900	0	0
subtotaal fase 3 (act.mat.)	<u>1.883</u>	<u>3.350</u>	<u>354</u>
<i>PopSport Network (act.mat.)</i>			
Network activiteiten	30.879	2.400	3.258
Network Live (PopSport on Tour/Eindfestival)	6.230	5.000	5.204
Network naar opleiding	0	10.000	0
subtotaal PopSport Network (act.mat.)	<u>37.109</u>	<u>17.400</u>	<u>8.462</u>
<i>marketing en promotie (act.mat.)</i>			
promo- en evaluatievideo's	5.219	5.500	2.150
advertising/bannering	234	1.700	455
subtotaal marketing en promotie (act.mat.)	<u>5.453</u>	<u>7.200</u>	<u>2.605</u>
totale activiteitenlasten materieel	<u><u>57.716</u></u>	<u><u>50.150</u></u>	<u><u>16.855</u></u>
Saldo rentebaten en - lasten			
rentebaten	994	0	1.391
rentelasten	0	0	0
saldo rentebaten en - lasten	<u>994</u>	<u>0</u>	<u>1.391</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 activiteitsubsidies 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.