



Stg. PopSport
Molenveldlaan 96
6523 RM Nijmegen

Jaarrekening 2016

Utrecht, 30 maart 2017

Inhoudsopgave	Pagina
Samenstellingsverklaring	3
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2016	5
Functionele exploitatierekening over 2016	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	19

aan
Stg. PopSport
Molenveldlaan 96
6523 RM Nijmegen

datum
30 maart 2017

ons kenmerk
1565/jc16/sru

contactpersoon
stanny ruigrok

onderwerp
jaarrekening 2016

Geacht bestuur,

Ingevolge uw opdracht tot samenstelling van de jaarrekening 2016 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 controleverklaring betreffende deze jaarrekening is afgegeven door HLB Van Daal & Partners accountants te Geleen. De controleverklaring is opgenomen onde de overige gegevens.

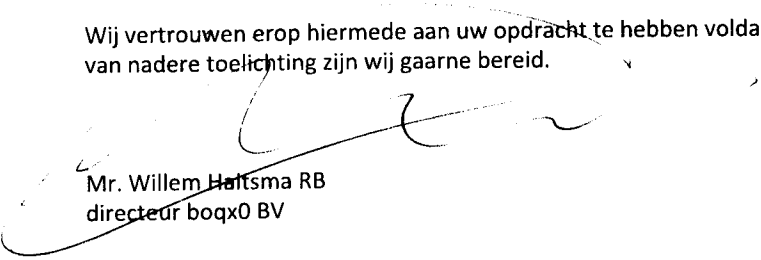
Alle in dit verslag genoemde bedragen luiden in euro. Ter vergelijking zijn de cijfers uit 2015 opgenomen, alsmede de begroting zoals ingediend bij het Fonds voor Cultuurparticipatie (i.c. de begroting 2016 uit de meerjarenbegroting 2013 - 2016).

2016 in vogelvlucht	€
Het exploitatieresultaat over 2016 bedroeg	-58.576
Na onttrekking aan bestemmingsfonds en -reserve ter hoogte van	-29.512
is er een afname van de algemene reserve van *)	<u>-29.064</u>

*) onder voorbehoud van goedkeuring van de jaarrekening door de RvT

Een vergelijking met 2015 geeft het volgende beeld:	2016	2015
	€	€
baten	209.553	258.315
lasten	268.280	330.028
resultaat activiteiten	-58.727	-71.713
saldo financiële baten en lasten	151	616
saldo bijzondere baten en lasten	0	0
exploitatieresultaat	<u>-58.576</u>	<u>-71.097</u>

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


Mr. Willem Haltsma RB
directeur boqx0 BV

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016

Activa	31-12-2016 €	31-12-2015 €
<i>vaste activa</i>	0	0
<i>vlottende activa</i>		
vorderingen	2.966	11.471
liquide middelen	32.072	126.311
totale vlottende activa	<u>35.038</u>	<u>137.781</u>
 totale activa	 <u><u>35.038</u></u>	 <u><u>137.781</u></u>
 Passiva	 31-12-2016 €	 31-12-2015 €
<i>eigen vermogen</i>		
algemene reserve	-16.479	7.888
bestemmingsreserve 'overige subsidies'	25.219	40.958
bestemmingsfonds OCW/FCP	0	18.471
totaal eigen vermogen	<u>8.740</u>	<u>67.317</u>
 <i>kortlopende schulden</i>		
nog te betalen bedragen	14.424	53.033
voortuitontvangen bedragen	8.000	13.556
belastingen en premies	0	0
overige schulden en overlopende passiva	3.874	3.874
totale kortlopende schulden	<u>26.298</u>	<u>70.464</u>
 totale passiva	 <u><u>35.038</u></u>	 <u><u>137.781</u></u>

Functionele exploitatierekening over 2016

	2016	begroting	2015
Baten	€	€	€
<i>directe opbrengsten</i>			
deelnemersbijdragen	1.400	6.000	800
publieksinkomsten	3.360	1.500	2.656
sponsorinkomsten	6.387	0	6.803
overige directe opbrengsten	0	11.000	0
totaal directe opbrengsten	11.147	18.500	10.259
indirecte opbrengsten	0	0	0
<i>bijdragen uit private middelen</i>			
bijdragen van bedrijven	2.350	2.400	30.950
bijdragen van private fondsen	38.500	40.000	44.800
totaal bijdragen uit private middelen	40.850	42.400	75.750
<i>subsidies/bijdragen uit publieke middelen</i>			
structurele subsidie provincies	13.556	38.000	17.306
incidentele subsidie provincies	0	100.000	7.500
structurele&incidentele subsidie gemeenten	4.000	0	7.500
structurele subsidie overige organen	0	70.000	0
meerjarige activiteiten subsidie FCP	140.000	144.350	140.000
totaal subsidies/bijdragen uit publieke middelen	157.556	352.350	172.306
totale baten	209.553	413.250	258.315
Lasten			
beheerlasten: personeel	40.320	70.200	40.318
beheerlasten: materiëel	32.354	43.750	29.645
totale beheerlasten	72.674	113.950	69.964
activiteitenlasten: personeel	116.142	234.600	158.095
activiteitenlasten: materiëel	79.464	65.500	101.969
totale activiteitenlasten	195.606	300.100	260.064
totale lasten	268.280	414.050	330.028
saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	-58.727	-800	-71.713
saldo rentebaten-/lasten	151	800	616
exploitatie resultaat	-58.576	0	-71.097
<i>bestemming van het exploitatieresultaat:</i>			
onttrekking bestemmingsfonds FCP	-15.739	0	-21.406
onttrekking bestemmingsfonds 'overige fondsen'	-18.471	0	-38.866
toevoeging bestemmingsfonds FCP	0	0	0
toevoeging bestemmingsfonds 'overige fondsen'	0	0	0
mutatie algemene reserve	-24.366	0	-10.825
bestemd exploitatieresultaat	-58.576	0	-71.097

Bedrijfsvoering

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

	31-12-2016 fte	31-12-2015 fte
<i>totale personele inzet</i>		
waarvan vast contract	1,56	1,56
waarvan tijdelijk contract	0,39	0,64
waarvan inhuur	0,00	0,00
	<hr/> 1,95	<hr/> 2,20

	2016 €	2015 €
<i>totale personele inzet</i>		
waarvan vast contract	76.219	86.726
waarvan tijdelijk contract	15.669	12.647
waarvan inhuur	0	0
	<hr/> 91.888	<hr/> 99.373

Prestatiegegevens

geleverde prestaties vergelijken met aantallen uit subsidiebeschikking en vorig boekjaar

soort activiteiten	dit boekjaar		voorgenomen		vorig boekjaar	
	# act.	# deeln.	# act.	# deeln.	# act.	# deeln.
1) personal coaching	66	1356	48	1296	79	1592
2) plenaire momenten	24	390	17	486	21	439
3) losse workshops (verplicht + vrij)	386	1280	248	1116	420	1260
4) optredens	29	495	26	486	28	571
5) PopSport Network projecten	19	247	11	100	39	493
totaal aantal unieke deelnemers		154				193

toelichting

- 1) personal coaching, uitgaande van gem 5 deelnemende acts per provincie, maal 11 provincies, maal 6.25 contactmomenten per jaar x 3dlnr en daarbij opgeteld 11 NL x 8 momenten x 3.7 dlnrm = 1356
- 2) hieronder vallen de optredens en workhops en de gezamenlijke Kytopia-bijeenkomst
- 3) zowel de provinciaal als de landelijke georganiseerde workshops (zie activiteitenoverzicht)
- 4) hieronder vallen 10 regionale showcases, twee extra showcases, de NL showcase, de optredens in het kader van Popsport On Tour (16). Totaal 99 optredens maal gem. 5
- 5) samengesteld uit 19 activiteiten maal gem. 2.4 acts x 5.4 dlnr/act

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

Aan het FCP-bestemmingsfonds wordt gedoteerd c.q. onttrokken door bij de bestemming van het resultaat 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 2016

Activa	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
<i>vlottende activa</i>		
<i>vorderingen</i>		
<i>nog te ontvangen bedragen</i>		
creditrente bank	151	616
nog te ontvangen inschrijfgeld	50	0
te vorderen van Stg Popmuziek Limburg	0	1.446
totaal nog te ontvangen bedragen	201	2.062
<i>te ontvangen subsidies en bijdragen</i>		
nog te ontvangen subsidie Provincie Limburg 2013	0	2.000
nog te ontvangen subsidie Provincie Limburg 2014	0	2.000
nog te ontvangen subsidie Provincie Limburg 2015/2016	2.711	2.711
totaal te ontvangen subsidies	2.711	6.711
<i>overige vorderingen / overlopende activa</i>		
vooruitbetaalde verzekeringspremie	0	0
vooruitbetaalde kantoorhuur	0	1.513
dubbel betaald PopInstituut Limburg	0	0
dubbele betaling Ysplaet #15144	0	623
te veel betaald special T	54	0
btw-suppletie 2015	0	562
totaal overige vorderingen / overlopende activa	54	2.698
totaal vorderingen	2.966	11.471
<i>liquide middelen</i>		
Per 31 december bedroeg het saldo van		
Rabo 1385.45.006	11.335	9.190
Rabo 1023.279.061	20.737	117.121
totaal liquide middelen	32.072	126.311

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	31-12-2016	31-12-2015
Passiva		
<i>eigen vermogen</i>		
<i>algemene reserve</i>		
saldo per 1 januari	7.888	18.713
mutatie dit boekjaar	-24.366	-10.825
saldo per 31 december	<u>-16.478</u>	<u>7.888</u>
 <i>bestemmingsreserves</i>		
bestemmingsreserve 'overige fondsen'		
saldo per 1 januari	40.958	62.364
af: onttrekking i.v.m. negatief resultaat	-15.739	-21.406
saldo per 31 december	<u>25.219</u>	<u>40.958</u>
 <i>toelichting</i>		
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' 2016:		
totale baten	209.553	100,0%
bijdrage van overige fondsen hierin (privaat, provincies, gemeenten)	56.056	26,8%
resultaat uit gewone bedrijfsvoering 2016	-58.727	
toevoeging bestemmingsfonds 'overige': 26,8% van het resultaat	<u>-15.739</u>	
 <i>bestemmingsfonds FCP</i>		
FCP-bestemmingsfonds		
saldo per 1 januari	18.471	57.337
af: onttrekking i.v.m. negatieve exploitatie	-18.471	-38.866
saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>18.471</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2016

	31-12-2016	31-12-2015
Passiva - vervolg		
<i>kortlopende schulden</i>		
<i>nog te betalen bedragen</i>		
diverse crediteuren	4.191	32.033
administratiekosten	3.500	3.500
accountantskosten	4.300	4.300
nog te betalen bedragen	2.433	1.440
achterstallige salariskosten	0	11.760
totaal	14.424	53.033
<i>voortuitontvangen bedragen</i>		
voortuitontvangen subsidie Gem.Nijmegen	8.000	0
voortuitontvangen subsidie Provincie Limburg	0	13.556
totaal	8.000	13.556
<i>overige kortlopende schulden / overlopende passiva</i>		
reservering vakantiegeld	3.874	3.874
totaal	3.874	3.874

Specificatie van de exploitatierekening 2016

	2016 €	begroting €	2015 €
Baten			
<i>directe opbrengsten</i>			
<i>deelnemersbijdragen</i>	<u>1.400</u>	<u>6.000</u>	<u>800</u>
<i>publieksinkomsten</i>			
busopbrengsten eindfestival	3.360	0	2.656
overige publieksinkomsten	<u>0</u>	<u>1.500</u>	<u>0</u>
totaal publieksinkomsten	<u>3.360</u>	<u>1.500</u>	<u>2.656</u>
<i>sponsorinkomsten</i>			
Hogeschool Arnhem-Nijmegen	0	0	1.815
Popsport NL	3.318	0	0
Popsport Network	2.669	0	0
Dutch School of Pop Music	0	0	475
ArteZ hogeschool	0	0	1.600
Q-factory	0	0	2.913
Sponsoring PSOVI6	400	0	0
totaal overige directe opbrengsten	<u>6.387</u>	<u>0</u>	<u>6.803</u>
<i>overige directe opbrengsten</i>			
overige directe opbrengsten	<u>0</u>	<u>11.000</u>	<u>0</u>
totaal overige directe opbrengsten	<u>0</u>	<u>11.000</u>	<u>0</u>
totaal opbrengsten	<u>11.147</u>	<u>18.500</u>	<u>10.259</u>
<i>bijdragen uit private middelen</i>			
<i>bijdragen van bedrijven</i>			
Pinkpop	0	0	950
Radio Veronica	0	0	30.000
Rabobank	2.000	0	0
Sugar bijdrage	350	0	0
overige inkomsten projectpartners	<u>0</u>	<u>2.400</u>	<u>0</u>
totaal bijdragen van bedrijven	<u>2.350</u>	<u>2.400</u>	<u>30.950</u>
<i>bijdragen van private fondsen</i>			
Buma Cultuur t.b.v. LiveJam workshops	<u>38.500</u>	<u>40.000</u>	<u>44.800</u>
totaal bijdragen van private fondsen	<u>38.500</u>	<u>40.000</u>	<u>44.800</u>
<i>subsidies/bijdragen uit publieke middelen</i>			
<i>structurele subsidie provincies</i>			
provincie Limburg	13.556	19.000	13.556
provincie Zeeland	<u>0</u>	<u>19.000</u>	<u>3.750</u>

Specificatie van de exploitatierekening 2016

	2016 €	begroting €	2015 €
totaal structurele subsidies provincies	<u>13.556</u>	<u>38.000</u>	<u>17.306</u>

Baten - vervolg

subsidies/bijdragen uit publieke middelen

incidentele subsidie provincies

provincie Noord-Brabant	0	10.000	0
provincie Overijssel	0	10.000	0
provincie Noord-Holland	0	10.000	0
provincie Friesland	0	10.000	0
provincie Drenthe	0	10.000	0
provincie Utrecht	0	10.000	0
provincie Zuid-Holland	0	10.000	0
provincie Gelderland	0	10.000	0
provincie Flevoland	0	10.000	0
provincie Groningen	0	10.000	7.500
totaal incidentele subsidies provincies	<u>0</u>	<u>100.000</u>	<u>7.500</u>

structurele/incidentele subsidies gemeenten

gemeente Nijmegen	0	0	3.500
gemeente Gelderland	4.000	0	0
gemeente Utrecht	0	0	4.000
totaal subsidies gemeenten	<u>4.000</u>	<u>0</u>	<u>7.500</u>

Specificatie van de exploitatierekening 2016

	2016 €	begroting €	2015 €
<i>subsidies/bijdragen uit publieke middelen</i>			
<i>structurele subsidie andere publieke organen</i>			
SPL (Limburg)	0	6.364	0
Bosse Nova (Noord-Brabant)	0	6.364	0
Scoop (Zeeland)	0	6.364	0
Poppunt (Overijssel)	0	6.364	0
NH PopLive (Noord-Holland)	0	6.364	0
Friesland Pop	0	6.364	0
KCDR (Drenthe)	0	6.364	0
De Muziekbasis (Utrecht)	0	6.364	0
Kroepoekfabriek/Tim van Dorp (Zuid-Holland)	0	6.364	0
Tekstritme/Boomkamp (Gelderland)	0	6.364	0
CaF (Flevoland)	0	6.364	0
totaal subsidies provincies	0	70.000	0
<i>meerjarige activiteitensubsidie FCP</i>	140.000	144.350	140.000
totaal subsidies/bijdragen publieke middelen	157.556	352.350	172.306
Lasten			
<i>beheerlasten personeel</i>			
<i>salariskosten</i>			
salariskosten directeur	36.946		36.594
stagiairs	0		0
verzekeringspremies personeel	1.731		1.997
subtotaal salariskosten	38.677		38.591
<i>overige personeelslasten</i>			
reis- en verblijfkosten	1.566		1.448
deskundigheidsbevordering	77		279
subtotaal overige personeelslasten	1.643		1.727
totale beheerlasten personeel	40.320	70.200	40.318

Specificatie van de exploitatierekening 2016

	2016 €	begroting €	2015 €
<i>beheerlasten materieel</i>			
<i>kantoorkosten</i>			
huur kantoor (incl. energie ed.)	18.151		18.150
telefoon, fax, internet, kantoorkosten	1.159		714
financiële administratie	6.248		5.401
salarisadministratie	922		726
accountantskosten	4.379		4.235
bankkosten	175		140
totale kantoorkosten	31.034		29.366
<i>diverse overige kosten</i>			
bestuurskosten	87		279
organisatieadvies	0		0
diverse overige kosten	1.233		0
totale diverse overige kosten	1.320		279
totale beheerlasten materieel	32.354	43.750	29.645
 Lasten - vervolg			
<i>activiteitenlasten personeel</i>			
<i>salariskosten coördinator & projectleider</i>			
salariskosten	54.942		62.588
stagiairs	0		110
personele lasten deelnemende organisaties	6.700		23.045
verzekeringspremies personeel	2.575		2.769
subtotaal salariskosten activiteiten	64.217		88.512
<i>overige personeelslasten</i>			
reis- en verblijfkosten	2.328		2.008
deskundigheidsbevordering	0		387
subtotaal overige personeelslasten activiteiten	2.328		2.395
<i>personele activiteitenlasten in het traject</i>			
LiveJam workshops middelbare scholen	38.500		44.800
teammeetings/coaches op herhaling	120		2.091
personal coaches regionaal	10.977		20.298
totaal act.lasten personeel in traject	49.597		67.189
totale activiteitenlasten personeel	116.142	234.600	158.095

Specificatie van de exploitatierekening 2016

	2016 €	begroting €	2015 €
<i>activiteitenlasten materieel</i>			
<i>fase 1: werving en voorbereiding</i>			
promotie en marketing wervingstraject			
- ontwerp promotiemateriaal	0		121
- drukkosten posters/flyers	2.521		947
- distributie promotiemateriaal	0		475
- foto, video, animatie	1.000		1.200
websites			
- domeinnaam en hosting	320		512
- onderhoud, ontwikkeling, vormgeving	0		5.142
supervisors/jury			
- volg- en supervisiekosten	0		0
doorontwikkeling volgsysteem AMACK	2.100		0
subtotaal fase 1 (act.mat.)	<u>5.941</u>		<u>8.397</u>

Lasten - vervolg

activiteitenlasten materieel

fase 2: uitvoering regionaal

workshops			
- startbijeenkomst	2.889		3.362
- workshopdag plenair	3.582		2.643
- workshops vrije keuze	2.000		1.359
- workshop studio/demo opname	3.320		3.200
- workshop fotoshoot	0		925
overige kosten	12.270		0
Regio Showcase	2.446		6.508
promotiekosten			
- ontwerp	0		290
- drukkosten flyers en posters	0		1.412
subtotaal fase 2 (regionaal)	<u>26.507</u>		<u>19.698</u>

Specificatie van de exploitatierekening 2016

	2016	begroting	2015
	€	€	€
<i>fase 3: uitvoering landelijk</i>			
Kick-off meeting landelijk traject	727		919
Intensieve coaching headliners	10.950		11.884
workshops PopSport Headliners			
- workshop studio	800		200
- Kytopia coaching- & workshopweekend	2.184		2.134
- workshopdag opleiding	0		455
PopSport Showcase festival	12.546		10.006
promotiepakket Headliners			
-Headliner backdrops	0		0
-Headliner prijzenpakket	1.000		1.475
subtotaal fase 3 (landelijk)	<u>28.207</u>		<u>27.073</u>

Naast deze baten heeft er ook sponsoring in natura plaatsgevonden voor een bedrag van € 101.042.

Lasten - vervolg

activiteitenlasten materieel

<i>Popsport Network</i>			
Rondleiding Kytopia	6.667		615
Drumworkshopdag	90		1.024
singer/songwriting-workshop	-300		230
Kytopia Jamsessie	225		1.427
Mister&Mississippi	984		400
Zangworkshopdag	900		1.002
Drumworkshop	600		0
Broedplaats HAN communicatiestrategie	70		1.815
Artez opnamedagen	817		1.600
vrijkaarten Dancefair	0		0
vrijkaarten Pinkpop	0		950
Radio Veronica live-recordings	1.402		30.000
John Lennon Educational Tourbus	936		0
overige Network-activiteiten	0		50
Network Live (Popsport Scholentour)	0		1.084
subtotaal PopSport Network	<u>12.391</u>		<u>40.197</u>
<i>marketing en promotie</i>			
promo- en evaluatievideo's	2.600		6.603
advertising/bannering	0		0
overig promotiemateriaal	3.818		0
subtotaal marketing en promotie (act.mat.)	<u>6.418</u>		<u>6.603</u>
totale activiteitenlasten materieel	<u>79.464</u>	<u>65.500</u>	<u>101.969</u>

Specificatie van de exploitatierekening 2016

	2016 €	begroting €	2015 €
Saldo rentebaten en - lasten			
rentebaten	151	800	616
rentelasten	0	0	0
saldo rentebaten en - lasten	<u>151</u>	<u>800</u>	<u>616</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 een deel van het exploitatieresultaat toegevoegd danwel onttrokken 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.

controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Voor de controleverklaring wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.