

Fonds Podiumkunsten Den Haag

Jaarrekening 2020

Balans	1
Exploitatierkening	3
Kwantitatief Activiteitenoverzicht	4
Kasstroomoverzicht	5
Algemene toelichting op de jaarrekening	6
Toelichtingen bij de balans	9
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	17
Specificatie exploitatierkening	19
Toelichting op de exploitatierkening	24
Wet Normering Topinkomens	28
Gebeurtenissen na balansdatum	33
Overige gegevens	34
Controleverklaring	

Model I : Balans

Balans na resultaatbestemming

	Activa	31-12-2020	31-12-2019
1)	Vaste Activa		
	Materiële vaste activa	<u>391.187</u>	<u>431.502</u>
	<i>Totaal Vaste Activa</i>	<i>391.187</i>	<i>431.502</i>
	 Vlottende Activa		
	Vorderingen		
2)	Subsidie Ministerie OCW	300.000	66.356.162
3)	Voorwaardelijke vordering OCW	6.900.911	6.900.911
4)	Terug te vorderen subsidies	53.423	23.863
5)	Overige vorderingen	353.589	669.414
6)	Overlopende activa	<u>202.372</u>	<u>140.552</u>
	<i>Totaal Vorderingen</i>	<i>7.810.296</i>	<i>74.090.902</i>
7)	Liquide Middelen		
	Rekening Courant Min. van Financiën	61.189.705	6.974.276
	Gelden onderweg	2.450	-
	Bankgarantie	69.103	69.103
	Kas	<u>21</u>	<u>38</u>
	<i>Totaal Liquide Middelen</i>	<u><i>61.261.278</i></u>	<u><i>7.043.416</i></u>
	<i>Totaal Vlottende Activa</i>	<i>69.071.574</i>	<i>81.134.318</i>
	 TOTAAL ACTIVA	 <u><u>69.462.761</u></u>	 <u><u>81.565.820</u></u>

Balans na resultaatbestemming

	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
8)	Eigen Vermogen		
	Algemene Reserve	1.851.366	1.851.366
	Bestemmingsreserves	8.839.939	4.950.000
	Bestemmingsfonds OCW	<u>2.623.229</u>	<u>2.073.630</u>
	<i>Totaal Eigen Vermogen</i>	13.314.534	8.874.996
9)	Voorzieningen		
	Voorzieningen (voormalig) personeel	<u>173.250</u>	<u>291.200</u>
	<i>Totaal Voorzieningen</i>	173.250	291.200
	Langlopende Schulden		
	Subsidieverplichtingen (crediteuren)		1.955.625
	Nog te verlenen subsidies		300.000
	Nog te realiseren apparaatskosten		-
	Nog te besteden bijdragen derden		300.000
10)	Investeringsubsidies	<u>29.115</u>	<u>37.438</u>
	<i>Totaal Langlopende Schulden</i>	29.115	2.593.063
	Kortlopende Schulden		
11)	Subsidieverplichtingen (crediteuren)	12.675.672	39.310.744
12)	Nog te realiseren activiteitenlasten	41.570.059	20.215.541
13)	Nog te realiseren apparaatskosten	400.000	8.761.163
14)	Nog te besteden bijdragen derden	384.314	363.491
	Belastingdienst		207.692
	Pensioenfondsen	2.198	3.221
	Overige Crediteuren	507.616	617.610
	Vakantiegeld	138.371	126.036
	Opgebouwd verlof personeel	163.377	98.541
15)	Overlopende passiva	<u>104.255</u>	<u>102.522</u>
	<i>Totaal Kortlopende Schulden</i>	<u>55.945.862</u>	<u>69.806.561</u>
	TOTAAL PASSIVA	<u>69.462.761</u>	<u>81.565.820</u>

Model II : Functionele exploitatierekening

	Rekening 2020	Gemiddelde Begroting 2017-2020	Werk- begroting 2020	Rekening 2019
Baten				
Directe Opbrengsten				
Lager vastgestelde subsidies	172.205	300.000	300.000	112.492
Ingetrokken subsidies	660.311			318.281
Overige Inkomsten	-			-
Totale Opbrengsten	<u>832.516</u>	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>	<u>430.773</u>
Subsidies en Bijdragen				
Subsidie OCW	84.102.380	44.465.000	22.458.415	29.160.630
Overige Subsidies en Bijdragen publiek	52.500		50.000	43.375
Overige Subsidies en Bijdragen privaat	279.177	-	300.000	264.009
Totale Subsidies en Bijdragen	<u>84.434.057</u>	<u>44.465.000</u>	<u>22.808.415</u>	<u>29.468.014</u>
TOTALE BATEN	<u>85.266.572</u>	<u>44.765.000</u>	<u>23.108.415</u>	<u>29.898.787</u>
Lasten				
Apparaatskosten				
Apparaatskosten personeel	4.722.094	3.431.325	4.437.015	4.362.850
Apparaatskosten materieel	2.401.702	2.524.675	3.608.900	3.567.993
Totale Apparaatskosten	<u>7.123.796</u>	<u>5.956.000</u>	<u>8.045.915</u>	<u>7.930.844</u>
Activiteitenlasten				
Programma's en projecten	2.057.572		1.607.500	2.426.145
Verleende Subsidies	71.664.199	39.602.000	13.155.000	19.487.157
Overige Activiteitenlasten	-19.508			-22.750
Totale Activiteitenlasten	<u>73.702.263</u>	<u>39.602.000</u>	<u>14.762.500</u>	<u>21.890.552</u>
TOTALE LASTEN	<u>80.826.059</u>	<u>45.558.000</u>	<u>22.808.415</u>	<u>29.821.396</u>
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	4.440.514	-793.000	300.000	77.391
Saldo Rentebaten-/lasten	-976			-314
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>4.439.538</u>	<u>-793.000</u>	<u>300.000</u>	<u>77.077</u>

De Gemiddelde Begroting sluit aan bij de door het ministerie goedgekeurde begroting voor 2017-2020.
De Werkbegroting sluit aan bij de door de Raad van Toezicht goedgekeurde werkbegroting voor 2020

Model III : Kwantitatief Activiteitenoverzicht

Aanvragen

Aantal ontvangen aanvragen	2.483
Aantal (nog) niet in behandeling en door aanvrager ingetrokken	289
Aantal honoreringen	1.520
Aantal afwijzingen	642

Aanvragen voor projectsubsidies (ook opgenomen in bovenstaand overzicht)

Upstream Music

Aantal ontvangen aanvragen	41
Aantal (nog) niet in behandeling en door aanvrager ingetrokken	2
Aantal honoreringen	19
Aantal afwijzingen	20

Bezwaren en beroepen

Aantal bezwaarschriften	77
Aantal beroepsschriften	7
Aantal klachten	0

Financiën: besteed budget per regeling

Meerjarige activiteitenregeling 2017-2020	1.271.297
Meerjarige activiteitenregeling 2017-2020 - Covid-19	22.390.500
Producties/reprises	5.799.254
Balkonscènes Covid-19	2.398.876
Snelloket Buitenland	267.441
Internationalisering	799.403
Afname Podia SKIP	1.614.780
Afname Popmuziek	578.573
2p: Verbinding produceren en presenteren	575.731
Podia Covid-19	23.658.972
Podiumstartregeling Covid-19	6.700.000
Compositieregeling	581.900
Opdrachten Libretto/Theatertekst	285.000

Kasstroombalans

I Kasstroom uit operationele Activiteiten	2020	2019
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	4.440.514	77.391
Aanpassen voor:		
Afschrijvingen materiële vaste activa	96.859	104.607
Mutatie voorzieningen	<u>-117.950</u>	<u>-101.355</u>
<i>Bruto Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>4.419.423</i>	<i>80.643</i>
Mutatie in vorderingen op OCW	66.056.162	60.202.174
Mutatie overige vorderingen	224.625	-565.695
Mutatie kortlopende activiteitencrediteuren	-26.635.253	-7.074.713
Mutatie overige kortlopende schulden	-239.805	618.526
Mutatie langlopende subsidiecrediteuren	-1.955.625	-31.759.773
Mutatie overige langlopende schulden	-300.000	300.000
Mutatie subsidiemiddelen (voor activiteiten en APK)	<u>12.714.178</u>	<u>-22.793.142</u>
<i>Subtotaal mutaties vorderingen en schulden</i>	<i><u>49.864.282</u></i>	<i><u>-1.072.623</u></i>
Rentebaten	<u>-976</u>	<u>-314</u>
<i>Netto Kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>54.282.729</i>	<i>-992.294</i>
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	-56.544	-28.415
Mutatie investeringssubsidie	<u>-8.323</u>	<u>-8.323</u>
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i><u>-64.867</u></i>	<i><u>-36.738</u></i>
Mutatie liquide middelen (I + II)	54.217.862	-1.029.030
Mutatie liquide middelen volgens balans	54.217.862	-1.029.030

Algemene toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van de Stichting Nederlands Fonds voor Podiumkunsten (Fonds Podiumkunsten), statutair gevestigd te Den Haag, bestaan voornamelijk uit het verlenen van subsidies aan kunstenaars en instellingen voor activiteiten op het gebied van podiumkunsten.

Verbonden partijen

Het Fonds Podiumkunsten is een zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). Wijzigingen van de statuten behoeven de goedkeuring van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen. De leden van de Raad van Toezicht worden benoemd door de Minister. Het bestuur wordt benoemd door de Raad van Toezicht, na de Minister gehoord te hebben.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

Bij het opstellen van de jaarrekening wordt uitgegaan van de voorschriften in het Handboek verantwoording Cultuursubsidies Fondsen 2017-2020, versie januari 2020, opgesteld door het Ministerie van OCW (hierna te noemen: het handboek).

Hierdoor zijn eveneens de Richtlijnen van jaarverslaggeving 640 van toepassing. Bij eventuele verschillen tussen het handboek en RJ 640 prevaleert het handboek.

De jaarrekening is opgesteld naar de grondslag van historische kosten.

Voor de periode 2017-2020 heeft de Minister van OCW de subsidiëring bevestigd in een beschikking, en ook voor de periode 2021-2024 is dat het geval, zodat bij het opstellen van de jaarrekening is uitgegaan van continuïteit.

Grondslagen waardering activa en passiva

Tenzij anders aangegeven worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs minus cumulatieve afschrijvingen en vanaf de grens van € 1.000 in de balans opgenomen. Onder deze activeringsgrens worden zij direct ten laste van het resultaat gebracht. Afschrijving op materiële vaste activa vindt lineair plaats. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vermeld in de toelichting bij de balans.

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Conform voorschrift van het Ministerie van OCW wordt het Bestemmingsfonds OCW gevormd door, tenzij daar een andere bestemming aan wordt gegeven, toevoeging van de baten van lager vastgestelde subsidies en de rentebaten. Aan het einde van deze cultuurnotaperiode wordt ook het eventuele saldo van de niet bestede subsidiebijdragen en/of bijdragen voor apparaatskosten aan het Bestemmingsfonds OCW toegevoegd.

Aan de algemene reserve wordt het (resterende) exploitatiesaldo van het boekjaar toegevoegd dan wel onttrokken.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Investeringsubsidies worden verantwoord onder de langlopende schulden en vallen analoog vrij met de afschrijvingen op de betrokken vaste activa.

Kortlopende schulden en overlopende activa: onder deze post worden in dit geval verantwoord die schulden waarvan de resterende looptijd ten hoogste 12 maanden bedraagt.

Bepaling van het resultaat

Baten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, aan de hand van de activiteitenlasten en beheerslasten. Op deze wijze vindt matching plaats van deze lasten en de subsidiebaten. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar dat deze gerealiseerd of voorzienbaar zijn.

Activiteitenlasten worden ten volle genomen in het jaar dat het subsidie is toegekend, met uitzondering van subsidieverplichtingen die ten laste komen van de ter beschikking gestelde middelen in de komende Kunstenplanperiode. Deze verplichtingen worden in het jaar van toekenning vermeld bij de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen', en als last genomen in het eerste jaar van de nieuwe Kunstenplanperiode.

Met betrekking tot de SKIP-regeling geldt dat de gehonoreerde instellingen een 'aanwijzing tot SKIP-podium' krijgen. In de aanwijzingen is een maximumbedrag vermeld. De beschikking wordt opgesteld nadat over een bepaald jaar de declaraties zijn uitbetaald. De activiteitenlasten met betrekking tot de SKIP-regeling worden genomen in het jaar waarin de aanwijzing is verzonden.

Bij de subsidie 'Programmering Podium Popmuziek' geldt dat de gehonoreerde instellingen een 'aanwijzing' voor een aantal jaren ontvangen. In deze aanwijzing is geen bedrag vermeld. De gesubsidieerde instellingen dienen maandelijks een declaratie in.

Voor de drie regelingen voor popmuziek (Programmering Podium, Incidentele Concerten en Popfestivals) geldt dat de datum van honorering van de declaratie bepalend is voor het moment (boekjaar) van resultaatbepaling, niet de datum van de gesubsidieerde activiteit(en).

De betaalde pensioenpremies aan de pensioenuitvoerders uit hoofde van de pensioenregelingen worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord. Per 31 december 2020 kenden pensioenfonds PFZW en pensioenfonds ABP een onderdekking. Het Fonds heeft per 31 december geen andere verplichtingen aan het pensioenfonds dan eventuele verhogingen van toekomstige premies.

Onder bijzondere baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening, en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

Covid-19

Het Fonds heeft, als organisatie, in 2020 geen materiële negatieve financiële effecten ervaren als gevolg van Covid-19. Ook voor 2021 verwacht het Fonds geen negatieve effecten. Ook dan verwacht het Fonds extra middelen beschikbaar voor de afhandeling van Corona-gerelateerde subsidieregelingen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld op basis van de indirecte methode. De rentebaten en –lasten worden verwerkt in het exploitatiesaldo en derhalve opgenomen in de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichtingen bij de balans

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Automati- sering	Verbouw- ingen	Bedrijfs- Installaties	Kantoor- Inventaris	Totaal
Investeringen tm 2019	758.614	584.919	19.382	248.992	1.611.907
Cumulat. Afschr. tm 2019	723.970	296.005	11.443	148.987	1.180.405
Boekwaarde 31 dec 2019	34.645	288.914	7.938	100.006	431.502
Investeringen 2020	35.793			20.750	56.544
Investeringen tm 2020	794.407	584.919	19.382	269.743	1.668.451
Afschrijvingen 2020	15.130	58.260	1.764	21.706	96.859
Cum. Afschrijvingen tm 2020	739.100	354.265	13.208	170.692	1.277.264
Boekwaarde 31 dec. 2020	55.308	230.654	6.174	99.051	391.187

De investeringen in automatisering betreffen voornamelijk laptops (Chromebooks) voor ondersteuning bij het thuiswerken.

De investering in kantoorinventaris betreft het faciliteren van online-conferencing.

Er wordt lineair afgeschreven op basis van de historische kostprijs, restwaarde nul.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Automatisering	5 jaar (software) of 3 jaar (hardware)
Verbouwingen	10 jaar
Bedrijfsinstallaties	5 jaar
Kantoorinventaris	10 jaar (meubilair) of 5 jaar (overige)

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen

De vordering op OCW is als volgt opgebouwd:

<i>Omschrijving</i>	<i>Structureel</i>	<i>Projectsubs.</i>	<i>Overige</i>	<i>Totaal</i>
Toekenningen & bevoorschotting tm 2016	2017-2020	ICB 17-20	Proj. Subs	
2016: Toekenning Pilots Makelaarsrol Podia			124.751	124.751
Bevoorschot Pilots Mak. Podia			43.663	43.663
	0	0	81.088	81.088
Toekenningen 2017				
Basissubsidie 2017-2020	180.983.380			180.983.380
Verhoging Basissubsidie 2017-2020	18.900.000			18.900.000
Indexatie 2017-2020	3.735.820			3.735.820
Internat. Culturele Betr. 2017-2020		5.088.000		5.088.000
Toekenning verlenging B-Lijst 2018-2020	25.492.257			25.492.257
Amendement Vermue (B-lijst 2017)			9.000.000	9.000.000
ISPA Congres 2018			50.000	50.000
Totaal toekenningen tm 2017	229.111.457	5.088.000	9.131.088	243.330.545
Bevoorschot in 2017	50.925.560	1.272.000	9.031.188	61.228.748
Saldo op 31 december 2017	178.185.897	3.816.000	99.900	182.101.797
Toekenningen 2018				
Internationalisering			1.055.750	1.055.750
Correctie middelen B-lijst	-113.100			-113.100
Talentontwikkeling en vernieuwing	2.331.000			2.331.000
Indexatie 2018-2020	4.217.119			4.217.119
Totaal toekenningen tm 2018	235.546.476	5.088.000	10.186.838	245.733.314
Bevoorschot in 2018	61.399.080	1.272.000	363.150	63.034.230
Totaal Bevoorschot tm 2018	112.324.640	2.544.000	9.394.338	124.262.978
Saldo op 31 december 2018	123.221.836	2.544.000	792.500	126.558.336
Toekenningen 2019				
Talentontwikkeling en vernieuwing	1.500.000			1.500.000
Indexatie	3.367.489			3.367.489
Upstream: Music *)			900.000	900.000
Ensemblemiddelen			600.000	600.000
Totaal toekenningen in 2019	4.867.489	0	1.500.000	6.367.489
Totaal Toekenningen tm 2019	240.413.965	5.088.000	11.686.838	257.188.803
Bevoorschot in 2019	64.301.413	1.272.000	996.250	66.569.663
Totaal bevoorschot tm 2019	176.626.053	3.816.000	10.390.588	190.832.641
Saldo op 31 december 2019	63.787.912	1.272.000	1.296.250	66.356.162
Toekenningen 2020				
Indexatie	1.844.235			1.844.235
Covidregelingen voorjaar 2020			55.026.500	55.026.500
Covidregelingen Vrije Theaterproducenten			40.000.000	40.000.000
Totaal Toekenningen tm 2020	242.258.200	5.088.000	106.713.338	354.059.538
Bevoorschot in 2020	65.632.147	1.272.000	96.022.750	162.926.897
Totaal bevoorschot tm 2020	242.258.200	5.088.000	106.413.338	353.759.538
Saldo op 31 december 2020	0	0	300.000	300.000
Percentage bevoorschot op 31 december	100,0%	100,0%	99,7%	99,9%

OCW-subsidies 2017-2020, naar jaar van toekenning

<i>Culturele basisinfrastructuur</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020+2021</i>	<i>Totaal</i>
Oorspronkelijk Instellingssubsidie	45.266.224	45.239.052	45.239.052	45.239.052	180.983.380
Verhoging Instellingssubsidie	4.725.000	4.725.000	4.725.000	4.725.000	18.900.000
Verlenging B-Lijst 2018-2020		8.497.419	8.497.419	8.497.419	25.492.257
Correctie Middelen B-lijst		-37.700	-37.700	-37.700	-113.100
Talentontwikkeling en vernieuwing		639.000	846.000	846.000	2.331.000
Loon- en Prijsbijstelling 2017	934.336	933.828	933.828	933.828	3.735.820
Loon- en Prijsbijstelling 2018		1.402.481	1.407.319	1.407.319	4.217.119
Loon- en Prijsbijstelling 2019			1.690.495	1.676.994	3.367.489
Loon- en Prijsbijstelling 2020				1.844.235	1.844.235
Tweede Tranche Talentontwikkeling & Vern. Covidmiddelen 2020 *)			1.000.000	500.000	1.500.000
Subtotaal Culturele basisinfrastructuur	50.925.560	61.399.080	64.301.413	120.658.647	297.284.700
<i>Projectsubsidies en Covid-regelingen</i>					
Internationale Culturele Betrekkingen	1.272.000	1.272.000	1.272.000	1.272.000	5.088.000
Amendement Vermue	9.000.000				9.000.000
ISPA Congres 2018		50.000			50.000
Pillot Makelaarsrol Podia	31.188	49.900			81.088
Internationalisering		263.250	396.250	396.250	1.055.750
Upstream : Music *)			300.000	600.000	900.000
Ensemblemiddelen 2018-2020			300.000	300.000	600.000
Covidmiddelen Vrije Theaterproducenten *)				40.000.000	40.000.000
Subtotaal Project/covid-subsidies	10.303.188	1.635.150	2.268.250	42.568.250	56.774.838
Totaal subsidie	61.228.748	63.034.230	66.569.663	163.226.897	354.059.538
Aandeel project/covid-subsidies in totaal	16,8%	2,6%	3,4%	26,1%	16,0%

*) Voor Upstream : Music heeft OCW € 300.000 per jaar toegekend voor de jaren 2019, 2020 en 2021. Het bedrag voor 2021 is ook in dit overzicht opgenomen. De € 300.000 die bestemd is voor 2021 is om praktische redenen opgenomen in de middelen voor 2020 + 2021. Een vergelijkbare aanpak is toegepast op de Covid-middelen.

3) Voorwaardelijke vordering OCW

Dit betreft een zgn. geclausuleerde vordering, voor onbepaalde tijd, op het ministerie van OCW.

In 2005 en 2006 maakten de rechtsvoorgangers van het Fonds Podiumkunsten afspraken met het ministerie over garantiestellingen, budgetdiscipline en gezonde bedrijfsvoering. Onderdeel van deze afspraken waren de geclausuleerde vorderingen van de rechtsvoorgangers op het ministerie.

In 2016 heeft de Audit Dienst Rijk (ADR) een onderzoek gedaan naar de regels omtrent de reservering bij de cultuurfondsen. De voorwaardelijke vordering was onderdeel van dat onderzoek. De ADR concludeerde dat er wat dit betreft geen aanpassingen noodzakelijk zijn. Wel adviseerde de ADR om de condities met betrekking tot de vordering nog eens te verduidelijken.

OCW en Fonds onderschrijven de conclusie van de ADR. OCW heeft de condities als volgt bevestigd:

"De vordering kan uitsluitend door een fonds worden ingeroepen als de liquiditeit van de instelling door exogene factoren zich dusdanig ontwikkelt dat de continuïteit van de door OCW goedgekeurde activiteiten in gevaar komt, of als de door OCW goedgekeurde activiteiten worden beëindigd. Met 'exogene factoren' worden liquiditeitsproblemen 'buiten de schuld' van het Fonds bedoeld".

4) Terug te vorderen subsidies

Dit betreft terug te vorderen subsidiebedragen en leningen. Bij vorderingen die langer openstaan dan 12 maanden wordt een voorziening getroffen ten laste van het resultaat, tenzij er sprake is van een betalingsregeling. Verder wordt een voorziening getroffen als de aanvrager heeft laten weten niet (geheel) aan de verplichting te kunnen voldoen, of als dit aannemelijk wordt geacht.

	2020	2019
Leningen Upstream: Music	281.901	138.414
Af: Voorziening Leningen Upstream : Music	-281.901	-138.414
Overige subsidievorderingen	53.423	23.863
Af: Voorziening dubieuze vorderingen		
Saldo	53.423	23.863

Bij de regeling Upstream: Music geldt dat een deel (30% of meer) in de vorm van een renteloze lening wordt verstrekt. Per einde boekjaar betreft dit 35 dossiers. Omdat dit een relatief nieuw type regeling en constructie betreft kan het Fonds nog geen onderbouwde inschatting maken over de (on)inbaarheid. Veiligheidshalve is daarom een 100% voorziening getroffen. Terugbetaalde bedragen zullen worden gereserveerd voor voortzetting van deze regeling na afloop van de startperiode 2019-2021.

Het terug te vorderen bedrag aan overige subsidies betreft 13 dossiers, voornamelijk in de regeling snelloket buitenland, waarbij vastgesteld moest worden dat, door Corona, de tournee afgelast moest worden. Voor 1 dossier is een afbetaling in termijnen overeengekomen.

5) Overige Vorderingen

Deze vorderingen bestaat uit:	2020	2019
Sena	300.000	600.000
Personeel	1.500	1.500
Toneelschrijfprijs		14.125
Cultuurfondsen	52.089	53.789
Saldo	353.589	669.414

Sena heeft 3 x € 300.000 ter beschikking gesteld voor de regeling Upstream: Music 2019-2021.

Het hier vermelde bedrag betreft de nog te ontvangen bijdrage voor 2021.

De vordering op personeel betreft een doorlopend werkvoorschot van een medewerker.

De vorderingen op 2 cultuurfondsen betreft het te ontvangen aandeel in het Matchmakers-project.

Voorzieningen voor de overige vorderingen worden niet noodzakelijk geacht.

6) Overlopende Activa

Dit betreft in 2020 ontvangen facturen die ten laste van het resultaat van 2021 zullen komen.

7) Liquide Middelen

Het Fonds houdt verplicht de tegoeden aan bij het Ministerie van Financiën.

Voorheen werden niet direct noodzakelijke middelen grotendeels aangehouden in deposito's, vanwege de rentevergoeding. Omdat de rente al geruime tijd is gedaald naar 0% is de deposito-positie afgebouwd en worden alle gelden aangehouden op de rekening courant bij Financiën.

Ten behoeve van de verhuurder is in 2014 een bankgarantie afgegeven. Deze is niet vrij opeisbaar.

Het totaal van liquide middelen is met € 61,3 miljoen aanzienlijk hoger dan de € 7,0 miljoen van een jaar eerder. Voor € 40 miljoen wordt dit verschil verklaard door een in december ontvangen voorschot van OCW voor de in 2021 uit te voeren Covid-regeling voor de Vrije Theater Producenten. Ook andere Covid-middelen zijn nog niet geheel besteed in 2020. En ook reguliere middelen zullen deels worden doorgeschoven naar 2021.

Het Fonds is, ook rekening houdend met de periodieke bevoorschotting door OCW, zeker in staat om aan de korte en lange termijnverplichtingen te voldoen.

8) Eigen Vermogen en Reserves

Algemene reserve

Eindsaldo 31 december 2019	1.851.366
Mutaties uit resultaat 2020	<u>0</u>
Eindsaldo 31 december 2020	1.851.366

De algemene reserve is mede bedoeld voor het opvangen van onvoorziene kosten en voor het ontwikkelen van nieuw beleid.

Bestemmingsreserves

	Stand 31-12-2019	Verdeling Resultaat	Stand 31-12-2020
Bestemming Upstream: Music	0	19.939	19.939
Bestemming Fast Forward*)	0	320.000	320.000
Bestemming 2P*)	0	350.000	350.000
Bestemming indexatie B-lijstinstellingen*)	0	3.200.000	3.200.000
Bestemming Risico Beroepen en bezwaren	4.950.000	0	4.950.000
	<u>4.950.000</u>	<u>3.889.939</u>	<u>8.839.939</u>

Sinds 2017 geldt dat het Fonds reserves aanhoudt voor het afdekken van bedrijfsmatige risico's waarvoor elders geen andere dekking kan worden gevonden.

De risicoreserve wordt aangehouden voor het afdekken van eventuele verplichtingen die voortvloeien uit bezwaren en beroepen in het kader van de meerjarige regeling.

De risico-reserve bedraagt ultimo 2020, ongewijzigd, € 4.950.000. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar de risicoparagraaf in het bestuursverslag.

De bestemmingsreserve Upstream: Music wordt gevuld door aflossingen van leningen die in het kader van deze regeling zijn verstrekt. De reserve is bedoeld voor een bijdrage aan de voortzetting van de regeling na 2021.

In een wijziging op de verlening instellingssubsidie BIS 2017-2020 van 2 maart 2021, heeft OCW ingestemd met een verzoek van het Fonds om enkele niet bestede middelen, in afwijking op de regelgeving hieromtrent, niet op te nemen in het Bestemmingsfonds OCW, maar als bestemmingsreserve. Dat betreft de hierboven met *) aangemerkte bestemmingsreserves, met een totaalbedrag van 3.870.000 euro

Bestemmingsfonds OCW

Saldo 31 december 2019		2.073.630
Baten uit niet bestede subsidies 2017-2020	4.320.683	
Onttrekking ten gunste van Bestemmingsreserves	-3.870.000	
Onttrekking rentelasten	-976	
Onttrekking inzake Pilot aanbod en afname	-72.312	
Dotatie lager vastgestelde subsidies OCW	<u>172.205</u>	
Totaal Dotaties/Onttrekkingen		<u>549.600</u>
Eindsaldo per 31 december 2020		2.623.229

Bij het vaststellen van de subsidieperiode 2017-2020 neemt OCW een besluit over de aanwending van het Bestemmingsfonds, in de subsidieperiode 2021-2024.

Resultaatverdeling

Bestemming resultaat boekjaar 2019

De jaarrekening 2019 is vastgesteld en goedgekeurd in de gecombineerde vergadering van het Bestuur met de Raad van Toezicht, gehouden op 9 maart 2020. De directie heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming resultaat boekjaar 2020

De directie stelt met goedkeuring van de Raad van Toezicht voor het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 4.439.538 bestemmen zoals hierboven is vastgelegd

9) Voorzieningen

Voorziening Sociaal Beleid

Saldo 1 januari 2020	228.200	
Bij : herziening resterende verplichtingen	6.301	
Af: betalingen in 2020	<u>-78.251</u>	
Saldo 31 december 2020		156.250

Voorziening Langdurig Zieken

Saldo 1 januari 2020	63.000	
Bij: herziening bestaande verplichtingen	12.106	
Af: betalingen in 2020	<u>-58.106</u>	
Saldo 31 december 2020		<u>17.000</u>

Totaal Voorzieningen 173.250

De voorziening Sociaal beleid vloeit voort uit de reorganisatie uit 2012/2013.

Op 31 december 2020 betrof de voorziening nog 2 medewerkers, inzake de uit contracten voortvloeiende bovenwettelijke uitkeringen en de (uitbestede) uitvoeringskosten voor deze uitkeringen, alsmede een regeling voor pensioencompensatie. De laatste betaling ten laste van de voorziening wordt (uiterlijk) in 2023 verwacht.

De voorziening Langdurig Zieken betrof zowel aan het begin als aan het eind van het jaar twee medewerkers. Naar verwachting zullen zij, in de loop van het jaar 2021, opgenomen worden in de WIA.

10) Langlopende schulden

Investeringssubsidie

Investeringssubsidies vallen vrij als bate via de exploitatierekening, gelijklopend met de afschrijvingstermijnen van de verbonden investeringen. De bijdrage van NS Vastgoed betreft een bijdrage voor het plafond.

	NS Vastgoed
Jaar van de bijdrage	2014
Soort bijdrage	Huisvesting
Bijdrage tot en met 2019	83.225
Vrijgevallen tot en met 2019	<u>45.787</u>
Saldo per 31 december 2019	37.438
Vrijval tbv resultaat 2020	<u>8.323</u>
Saldo per 31 december 2020	29.115

12 + 13) Kortlopende en langlopende schulden: Subsidies OCW

	Beschikbaar 31/12/19	Toevoeging 2020	Besteed in 2020	Nog Vrijval beschikbaar 31/12/20	31/12/20
Regulier BIS 2017-2020, incl. indexering Verlenging B-lijst 2018-2020	23.508.034	1.844.235	23.028.492	2.323.777	
App. Kosten verlenging B- Lijst 18-20	150.000		150.000		
Talentontw.&vernieuwing / Fast Forw.	1.305.126		973.603	331.523	
Talentontw.&vernieuwing / Theat.tekst	136.862		131.905	4.957	
Talentontw.&vernieuwing / Fellowships	56.755		21.009	35.746	
Talentontw.&vernieuwing II / 2P	820.345		575.731	244.614	
Covidmiddelen Zomer 2020		55.026.500	53.696.923	1.329.577	
Subtotaal BIS-gelden	25.977.122	56.870.735	78.577.662	4.270.194	0
Internat. Cult. Betrekkingen 2017-2020 Amendement Vermue (B-lijst) Congres ISPA 2018	1.380.274		347.020		1.033.254
Verdienmodel Ensembles 2016-2017/2018 *)	120.055	-96.870	23.185		
Ensemblemiddelen 2018-2020 *)	253.618	-203.130		50.488	
Herschikking Ensemblemiddelen/Podiumstart *)		300.000	300.000		
Upstream: Music 2019+2020	663.491		279.177		384.314
Pilot Makelaarsrol Podia					
Internationalisering 2018-2020 / DPA	292.143		104.652		187.491
Internationalisering 2018-2020 / Grants	150.000		150.000		
Covidmiddelen Vrije Theaterproducenten		40.000.000			40.000.000
Subtotaal projectgelden	2.859.581	40.000.000	1.204.034	50.488	41.605.059
Totaal Bis- en projectgelden	28.836.703	96.870.735	79.781.696	4.320.682	41.605.059
Slecht weer Fonds	440.000		75.000		365.000
Totaal OCW-middelen	29.276.704	96.870.735	79.856.696	4.320.683	41.970.059
Waarvan voor apparaatskosten 2021					400.000
Waarvan voor activiteitenlasten 2021					41.570.059

Van de Covidmiddelen voor de Vrije Theaterproducenten van 40 miljoen euro is 400.000 euro bestemd voor dekking van de hieraan verbonden extra apparaatskosten in 2021.

*) OCW heeft toestemming verleend op 300.000 euro van de niet bestede ensemblemiddelen 2016-2020 in te zetten voor de Podiumstartregeling

14) Nog te besteden bijdragen derden

Dit betreft de bijdrage van SENA voor Upstream: Music

11) Subsidiecrediteuren

a) Openstaande posten per 31 december 2020, naar jaar van toekenning

Jaar	bedrag
2017	54.500
2018	7.500
2019	2.132.788
2020	10.480.884
	12.675.672

Aangehouden meerjarige regeling 17-20
Aangehouden meerjarige regeling 17-20
Voornamelijk SKIP 20/21 en SRP 2021
Voornamelijk Podiumstartregeling en SKIP 2021

b) Verwacht jaar van betaling op openstaande posten van 31 december 2020

Jaar	bedrag
2021	12.675.672
	12.675.672

Bij de niet-meerjarige regelingen geldt dat, wegens het Uniform Subsidiekader, in de regel voor 100% bevoorschot wordt. Uitzondering betreft subsidies van € 125.000 of meer.

c) Verloop subsidiecrediteuren tussen 1 januari en 31 december

	2020	2019
Beginsaldo 1 januari	41.266.369	80.100.855
Bij: Verleende subsidies	71.664.199	19.487.157
Af: lagere vaststellingen + ingetrokken	-832.516	-430.773
Af: betalingen	<u>-99.422.380</u>	<u>57.890.870</u>
Eindsaldo	12.675.672	41.266.369

15) Overlopende passiva

Dit betreft reserveringen voor in 2021 nog te ontvangen facturen ten laste van 2020 en reserveringen voor in 2021 nog te betalen bedragen/facturen ten laste van 2020.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Bezwaren en beroepen Meerjarige Activiteitenregeling 2021-2024

Op 31 december was er sprake van 5 lopende bezwaren. Daarvan konden er in januari 2021 2 afgesloten worden. Van 1 bezwaar wordt aangenomen dat dit ongegrond zal worden verklaard. Van 2 bezwaren wordt verondersteld dat deze wel tot financiële verplichtingen zullen gaan leiden, voor in totaal 1.268.400 euro voor de periode 2021-2024.

Er is nog geen sprake van beroepen in deze regeling.

In dit kader van de meerjarige regeling houdt het Fonds overigens, in afstemming met OCW, wel een risico-reserve aan voor deze risico's.

Bezwaren en beroepen overige regelingen

Op 31 december 2020 was er sprake van 5 bezwaren, al deze bezwaren zullen naar verwachting ongegrond worden verklaard.

En er was sprake van 7 beroepen in de Covid-Podia regeling Deze beroepen zijn in januari 2021 ingetrokken.

Meerjarige regeling 2021-2024

In 2020 vond de besluitvorming voor deze regeling plaats. De financiële verplichtingen zullen worden opgenomen in de jaarrekening over 2021. Het gaat daarbij in totaal om 177.907.800 euro voor 4 jaar, voor 212 instellingen. Dit is inclusief 4.000.000 euro (prijspeil 2018) aan extra arbeidsvoorwaardenmiddelen (met speciale aandacht voor musici).

Subsidiëring 2021-2024

Door het Ministerie van OCW is voor de beleidsperiode 2021-2024 een instellingssubsidie toegekend van 64.954.556 euro per jaar, in totaal 259.818.224 euro.

Voorts is projectsubsidie toegekend voor Internationale Cultuurbeleid eveneens voor 2021-2024, voor een bedrag van 1.,713.411 euro per jaar, in totaal 6.853.644 euro.

Regeling SKIP

In 2019 zijn in het kader van deze regeling toekenningen ('aanwijzingen') gedaan voor de jaren 2020 en 2021. Voor 2021 is voor de SKIP een subsidieplafond van 800.000 euro bepaald. Dit kan in de loop van 2021 nog wijzigen, ten gevolge van Corona

Huurovereenkomst

Het Fonds is gehuisvest in het pand Koningin Julianaplein 10 in Den Haag. Met betrekking tot deze locatie is een huurovereenkomst afgesloten met ingang van 1 januari 2018, voor een looptijd van 5 jaar.

De jaarlijkse huurprijs per 1 januari 2021 bedraagt 177.344 euro inclusief BTW-vergoeding, en na aftrek van huurkorting. De huur wordt jaarlijks per 1 juli verhoogd conform de Consumentenprijsindex.

Daarnaast moeten de servicekosten aan de verhuurder betaald worden. Het voorschot daarvoor bedraagt 63.652 euro per jaar.

Overige langlopende overeenkomsten

Voor het kopieerapparaat is een leaseovereenkomst tot medio 2022 afgesloten voor 3.804 euro per jaar.

Voor vaste en mobiele telefonie is een tot 2022 lopende overeenkomst afgesloten, voor een bedrag van € 18.920 per jaar. In aanvulling daarop is een eveneens tot 2022 overeenkomst afgesloten voor bereikbaarheid buiten kantooruren voor 1.375 euro per jaar.

Voor de glasvezelaansluiting is een tot medio 2023 lopende overeenkomst afgesloten voor 6.701 euro per jaar.

Pensioenfondsen

Het Fonds Podiumkunsten is aangesloten bij de Pensioenfondsen PFZW en ABP. PFZW kende per 31 december 2020 een actuele dekkingsgraad van 92,6%, ABP van 93,2%. Per 31 januari 2021 was dat respectievelijk 92,2% en 93,8%.

Voor beide pensioenfondsen geldt daarmee dat de dekkingsgraad lager is dan de door DNB vereiste ondergrens van 104,3%. Beide fondsen hebben een herstelplan ingediend bij DNB.

Beide fondsen hebben de premies per 1 januari 2021 verhoogd.

Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2020	Werkbegroting 2020	Rekening 2019
Baten			
Directe Opbrengsten			
1) Lager vastgestelde en ingetrokken subsidies			
Lager vastgestelde Subsidies (OCW)	172.205	300.000	112.492
Ingetrokken Subsidies (OCW)	<u>660.311</u>	<u>-</u>	<u>318.281</u>
Subtotaal lager en ingetrokken	832.516	300.000	430.773
Overige directe Opbrengsten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal Directe Opbrengsten	832.516	300.000	430.773
2) Subsidie ministerie OCW			
Ten behoeve van reguliere activiteiten	24.880.740	20.424.415	26.232.405
Ten behoeve van Covid-activiteiten	53.696.923		
Ten behoeve van projecten	1.204.034	2.034.000	2.928.225
Vrijval niet bestede subsidies	<u>4.320.683</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal Subsidie OCW boekjaar	84.102.380	22.458.415	29.160.630
3) Overige bijdragen			
Overige Cultuurfondsen (publieke middelen)	52.500	50.000	43.375
Inzake Toneelschrijfprijs (private middelen)		-	27.500
Sena: Upstream Music (private middelen)	<u>279.177</u>	<u>300.000</u>	<u>236.509</u>
Totaal Overige Bijdragen	331.677	350.000	307.384
TOTAAL BATEN	85.266.572	23.108.415	29.898.787

Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2020	Werkbegroting 2020	Rekening 2019
Lasten			
Apparaatskosten : Beheerslasten Personeel			
Salarissen			
Salarissen vast personeel	2.636.420	2.505.000	2.427.043
Uitzendpersoneel en gedetacheerd	166.814	75.000	70.774
Ontvangen ziekengelden/uitkeringen/	-20.276	-	-32.902
Subtotaal Salarissen	<u>2.782.958</u>	<u>2.580.000</u>	<u>2.464.915</u>
Werkgeverslasten			
Sociale lasten	524.247	463.425	499.226
Vakantietoelage	209.624	200.400	191.724
Eindejaarsuitkering	217.491	207.915	198.966
Pensioenlasten	399.636	388.275	365.110
Opbouw Verlof	80.072	-	-12.173
Premie ziekengeldverzekering	6.667	25.000	23.147
Subtotaal Werkgeverslasten	<u>1.437.737</u>	<u>1.285.015</u>	<u>1.266.001</u>
Diverse personeelskosten			
Reis- en verblijfkosten	29.179	140.000	108.153
Studiekosten	9.917	50.000	41.534
Werving	97.912	25.000	56.181
Voorstellingsbezoek	9.497	30.000	23.987
Personeelsverzekeringen	10.462	15.000	12.415
Ondernemingsraad	200	5.000	813
Overige personeelskosten	60.193	57.000	29.978
Subtotaal Diverse personeelskosten	<u>217.359</u>	<u>322.000</u>	<u>273.061</u>
Mutaties personeelsvoorzieningen	17.498	-	74.474
Totaal personeelslasten	4.455.553	4.187.015	4.078.452
Fte. volgens de salarisadministratie	54,1	52,5	52,5
Apparaatskosten : Beheerslasten Materieel			
Adviescommissies	750.460	755.000	569.852
Raad van Toezicht	33.124	23.000	40.604
Juridisch en overig advies	81.187	75.000	43.227
Publiciteitskosten en website	121.190	150.000	134.232
4) Huisvestingskosten	298.918	302.000	298.501
5) Kantoor- en organisatiekosten	274.607	292.400	331.122
Afschrijvingskosten	88.536	112.500	96.284
Subtotaal Beheerslasten Materieel	<u>1.648.021</u>	<u>1.709.900</u>	<u>1.513.822</u>
Apparaatskosten : Bijzondere baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-3.202</u>
Totaal Apparaatskosten beheer	6.103.574	5.896.915	5.589.071

Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2020	Werkbegroting 2020	Rekening 2019
6) Overige Apparaatskosten			
Personeelslasten (Dutch Performing Arts)	266.541	250.000	284.399
Bezoekersprogramma DPA	43.077	302.500	289.179
Internationale Collectieve Promotie DPA	<u>429.604</u>	<u>1.311.500</u>	<u>1.550.532</u>
Subtotaal materiële lasten DPA	472.681	1.614.000	1.839.711
Samenwerking Cultuurfondsen	9.783	10.000	22.265
Programma's en onderzoeken	227.615	250.000	174.468
Organisatie Prijzen	<u>43.601</u>	<u>25.000</u>	<u>20.930</u>
Subtotaal materiële lasten overige	280.999	285.000	217.663
Totaal Materiële lasten	<u>753.681</u>	<u>1.899.000</u>	<u>2.057.373</u>
Totaal Overige apparaatskosten	<u>1.020.222</u>	<u>2.149.000</u>	<u>2.341.772</u>
Totaal Apparaatskosten	7.123.796	8.045.915	7.930.844

Specificatie functionele exploitatierekening

	Rekening 2020	Werkbegroting 2020	Rekening 2019
7) Activiteitenlasten			
Programma's en projecten			
Project: Verdienmodellen Ensembles	23.185		702.005
Project: Pilot aanbod/afname	72.312		35.100
Nederlandse Muziekprijs	26.038	60.000	33.325
Matthijs Vermeulenprijs			20.000
Toneelschrijfprijs			27.500
Fonds on Tour			19.952
Fast Forward	973.603	622.500	476.874
Matchmakers	91.497	150.000	85.572
Programma Urban Projecten	666.834	450.000	628.179
#Nieuwe Stukken	131.905	225.000	313.138
Transformatieve Projecten	<u>72.200</u>	<u>100.000</u>	<u>84.500</u>
Totaal Programma's en projecten	<u>2.057.572</u>	<u>1.607.500</u>	<u>2.426.145</u>
Verleende Subsidies			
Meerjarige activiteitenregeling 2017-2020	1.271.297	1.025.000	2.151.502
Meerjarige activiteitenregeling 2017-2020 - Covid-19	22.390.500		
Producties/reprises	5.799.254	4.650.000	3.969.049
Balkonscènes Covid-19	2.398.876		
Snelloket Buitenland	267.441	1.000.000	917.019
Internationalisering	799.403	1.020.000	1.118.121
Afname Podia SRP			3.911.250
Afname Podia SKIP	1.614.780		1.575.000
Afname Popmuziek	578.573	980.000	768.711
2p: Verbinding produceren en presenteren	575.731	750.000	679.655
Podia Covid-19	23.658.972		
Podiumstartregeling Covid-19	6.700.000		
Compositieregeling	581.900	475.000	1.087.000
Opdrachten Libretto/Theatertekst	285.000	160.000	173.500
Werkbijdrage Muziekauteurs	1.073.500	520.000	541.500
Nieuwe makers	1.769.758	1.575.000	2.044.331
Nieuwe makers - Covid-19	937.500		
Upstream : Music	558.354	600.000	473.019
Frictieregeling	303.514		-
Talentontwikkeling in de regio			40.000
Zaaglijnbudget	-	300.000	-
Overige (discretionair)	<u>99.846</u>	<u>100.000</u>	<u>37.500</u>
Totaal verleende Subsidies	<u>71.664.199</u>	<u>13.155.000</u>	<u>19.487.157</u>
Overige Activiteitenlasten/baten	<u>-19.508</u>	<u>-</u>	<u>-22.750</u>
Totaal Activiteitenlasten	<u>73.702.263</u>	<u>14.762.500</u>	<u>21.890.552</u>
TOTAAL REGULIERE LASTEN	<u>80.826.059</u>	<u>22.808.415</u>	<u>29.821.396</u>
REGULIER RESULTAAT	4.440.514	300.000	77.391
Saldo Rentebaten en -lasten	-976	-	-314
Exploitatiesaldo	<u><u>4.439.538</u></u>	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>77.077</u></u>

Specificatie exploitatiesaldo en verdeling resultaat

Specificatie Exploitatiesaldo

Baten uit lager vastgestelde subsidies	172.205	
Terugbetaling leningen Upstream : Music	19.939	
Baten Vrijval niet bestede OCW-subsidies	4.320.683	
Rentelasten	<u>-976</u>	
Subtotaal Exploitatiesaldo		4.511.851

Resultaten uit onttrekkingen

Onttrekking Bestemmingsfonds OCW Pilot aanbod en afname	-72.312	
Subtotaal ten laste Bestemmingsfonds		<u>-72.312</u>

Totaal Exploitatiesaldo		4.439.538
-------------------------	--	-----------

Verdeling Resultaat

Algemene Reserve : geen mutaties

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve Upsteam : Music		19.939
------------------------------------	--	--------

Bestemmingsfonds OCW

Baten uit lager vastgestelde subsidies	172.205	
Baten Vrijval niet bestede OCW-subsidies	4.320.683	
Rentelasten	-976	
Onttrekking Pilot aanbod en afname	<u>-72.312</u>	
Totaal bestemmingsfonds OCW		<u>4.419.600</u>

Totaal verdeling Resultaat		4.439.538
----------------------------	--	-----------

Toelichting op de functionele exploitatierekening

Waar in deze toelichtingen gesproken wordt over de begroting, wordt, tenzij anders vermeld, de werkbegroting 2020 bedoeld (en niet de gemiddelde begroting 2017-2020). Het belangrijkste verschil tussen beide begrotingen is, dat in de werkbegroting rekening wordt gehouden met het effect van meerjarige verplichtingen. Dit effect zorgt voor grote verschillen tussen boekjaren.

Voor 2020 geldt in het bijzonder dat Covid voor aanzienlijke verschillen heeft gezorgd tussen werkbegroting en realisatie. Enerzijds werd het beslag op beschikbare reguliere middelen een stuk kleiner door de beperkingen die Covid met zich meebracht. Anderzijds was er sprake van, uiteraard niet begrote, aanvullende maatregelen om de schade aan de sector zoveel mogelijk tge beperken.

In deze toelichting wordt bij de toerekening van apparaatskosten rekening gehouden met de meerjarenbegroting die indertijd is aangeboden aan en goedgekeurd door OCW. Het uitgangspunt was toen: apparaatskosten zijn alle kosten, behalve die van subsidies. In het handboek voor de verantwoording dat later is gepubliceerd is deze definitie minder strikt. Kosten van projecten en programma's kunnen ook als activiteitenlasten worden beschouwd, en daarmee niet als apparaatskosten.

Het Fonds kiest er voor om in de periode 2017-2020 de in de meerjarenbegroting opgenomen (benoemde) apparaatskosten als zodanig te verwerken in de exploitatierekeningen. Het gaat dan om de kosten van de afdeling Dutch Performing Arts, organisatiekosten rond prijzen, samenwerking met de andere cultuurfondsen en programma's en onderzoeken rond activiteiten. Voor activiteitenlasten die niet in de meerjarenbegroting zijn opgenomen geldt dat daarvoor wel de ruimere definitie van het handboek wordt gehanteerd

In deze toelichting worden de totale apparaatskosten daarom als volgt onderverdeeld:

- Beheerlasten personeel (oude stijl)
- Beheerlasten materieel (oude stijl)
- Overige apparaatskosten personeel
- Overige apparaatskosten materieel

BATEN

1) Lager vastgestelde en ingetrokken subsidies : € 832.516

Uit OCW-subsidie gefinancierde regelingen

	Aantal	Bedrag	Gemiddeld
Lager vastgesteld	21	172.205	8.200
Ingetrokken	193	660.311	3.421
Totaal lager vastgesteld en ingetrokken	214	832.516	3.890

De lager vastgestelde subsidies vallen lager uit dan de begroting van € 300.000, de grootste was een bedrag van € 41.667.

De baten uit ingetrokken subsidies worden niet begroot, omdat zij moeten worden verrekend met de beschikbare OCW-middelen

Van de 193 ingetrokken subsidies betreffen er 122 SKIP-podia, die niet het maximaal beschikbare bedrag hebben gedeclareerd of die per 1 september zijn overgegaan naar de Podiumstartregeling.

En 22 intrekkingen betref het Snelloket Buitenland, waar toernees wegens Covid moesten worden afgelast.

2) Subsidiebaten 2020 : € 84.102.380

Subsidie structurele activiteiten

Totaal Reguliere Lasten	80.826.059		
Terugbetaalde leningen Upstream	19.939		
Verrekening met baten uit ingetrokken subsidies	-660.311		
Dekking uit Bestemmingsfonds OCW : Pilot aanbod en afname	-72.312		
Dekking uit projectsubsidies OCW	-1.204.034		
Dekking uit aanvullende Covid-middelen	-53.696.923		
Dekking uit bijdragen derden	-331.677		
Saldo dekking uit regulier subsidie OCW			24.880.740

Verdeling	APK	Activiteiten	Totaal
Waarvan Bijdrage APK Verlenging B-Lijst	7.123.796	17.756.944	24.880.740
Waarvan Bijdrage T&V Theaterteksten	150.000		150.000
Waarvan Bijdrage T&V Fast Forward		131.905	131.905
Waarvan Bijdrage T&V Fellowship Program		973.603	973.603
Waarvan Bijdrage T&V II 2P		21.009	21.009
Waarvan Overig structureel	6.973.796	575.731	575.731
		16.054.696	23.028.492

Subsidie projecten

ICB-gelden Dutch Performing Arts	347.020
Internationalisering Dutch Performing Arts	104.652
Internationalisering 2017-2020: Grants	150.000
Upstream : Music	279.177
Ensemblemiddelen 2018-2020	23.185
Ensemblemiddelen 2018-2020 ten behoeve Podiumstartregeling	300.000
Totaal Subsidiebaten OCW Projecten	1.204.034

Besteding Covidmiddelen

Meerjarigen 2017-2020	22.390.500
Nieuwe Makers	937.500
Podia	23.658.972
Balkonscenes	523.151
Podiumstartregeling	6.186.800
	53.696.923

Vrijval niet bestede subsidies per 31/12/20 4.320.683

De onttrekking uit het Bestemmingsfonds voor de Pilot aanbod en afname is op aanwijzing van OCW. De baten uit ingetrokken subsidies worden op aanwijzing van OCW toegevoegd aan de besteedbare middelen.

Conform voorschrift worden de per 31/12/20 niet bestede OCW-subsidies als eenmalige bate verwerkt, en toegevoegd aan het Bestemmingsfonds OCW, met uitzondering van project-middelen die doorlopen na 2020.

3) De bijdragen van derden betreffen de regeling Theaterteksten (Letterenfonds) en de regeling Upstream : Music (Sena)

Beheerslasten - Personeelslasten : 4.455.553

De personele lasten vallen ruim € 250.000 hoger uit dan begroot. De verklaring is vooral te vinden in de extra werkzaamheden die Covid met zich meebracht. Voorts zijn de verloftegoeden in de loop van het jaar opgelopen, omgerekend voor een bedrag van € 80.000.

De werving van nieuwe medewerkers (€ 97.912, begroot € 50.000) is een opvallende post. Deze wordt deels verklaard uit de inzet van externe expertise op het gebied van diversiteit. Voorts is aan het eind van het jaar de werving gestart voor een nieuwe directeur-bestuurder.

De reis- en verblijfkosten, en die van voorstellingsbezoek, vallen aanzienlijk lager uit door Covid.

Beheerslasten - Materiële lasten : € 1.648.201

De totale materiële beheerslasten vallen iets lager uit dan het begrote bedrag, door een combinatie van verschillende factoren. Ze zijn wel aanzienlijk hoger dan die van 2019, door de hogere kosten van advisering voor de meerjarige regeling 2021-2024.

De kosten van de Raad van Toezicht zijn wat hoger dan begroot, door de kosten van werving van nieuwe leden. De kosten van adviezen zijn ongeveer conform begroting, maar wel hoger dan in 2019 wegens extern juridisch advies bij bezwaarprocedures in de meerjarige regeling 2021-2024.

<i>Specificatie huisvestingskosten</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Huur Julianaplein 10	175.793	171.199
Servicekosten Julianaplein 10	75.785	60.071
Rep.en onderhoud gebouw	2.421	7.263
Schoonmaakkosten/huisvuilafvoer	27.345	25.924
Bewaking	11.811	11.326
Onroerende zaakbelasting	3.583	3.052
Overige huisvestingskosten	2.180	19.665
<i>Totaal Huisvestingskosten</i>	<i>298.918</i>	<i>298.501</i>

<i>Specificatie kantoor- en organisatiekosten</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Kantoorbenodigdheden	4.968	3.875
Kopieerkosten	6.687	6.310
Porti/frankeermach./koerier	13.591	14.538
Telefoon-/faxkosten	25.989	27.710
Contributies	2.250	2.250
Congressen en symposia	3.607	12.331
Abonn/documentatie/vaklit	5.747	6.316
Salarisadministratie	3.441	3.376
Accountantskosten	72.898	77.856
Bank- en incassokosten	5.504	6.457
Verzekeringen	9.319	6.964
Kantinekosten en huish.dienst	6.018	19.708
Automatisering	114.589	143.431
<i>Totaal Kantoor- en organisatiekosten</i>	<i>274.607</i>	<i>331.122</i>

De accountantkosten bestaan voor 908 euro uit kosten voor fiscaal advies, en voor 71.990 euro uit kosten voor controle van de jaarrekening. Dit is inclusief een reservering van 48.705 euro voor in 2021 nog te betalen facturen met betrekking tot de jaarrekening 2020.

Overige apparaatskosten : € 1.020.222

De personeelslasten van DPA worden gefinancierd vanuit de reguliere OCW-middelen. De materiële lasten uit de gelden voor Internationaal Cultuurbeleid.

De lasten waren in 2020 aanzienlijk lager dan de begroting en dan die van 2019, omdat Covid de internationale activiteiten sterk beperkte.

Volgens afspraak met OCW worden in de inhoudelijke rapportage de activiteiten verantwoord die in 2020 uitgevoerd zijn.

Berekening apparaatskostenpercentage

Volgens de beschikking voor de periode 2017-2020 mag het Fonds een percentage van 13,03% van het instellingssubsidie realiseren, onder aftrek van een vastgesteld percentage van 14,07% voor projectsubsidies.

Totaal apparaatskosten	7.123.796
Gedekt uit extra bijdrage APK Verlenging B-lijst	<u>-150.000</u>
Subtotaal	6.973.796

	Bedrag	APK
Inbegrepen in projectsubsidies		14,07%
ICB-subsidie	1.272.000	178.970
Internationalisering	396.250	55.752
Upstream : Music	300.000	42.210
Ensemblemiddelen	300.000	<u>42.210</u>
Toegerekende APK projectsubsidies		<u>319.143</u>

Aan reguliere activiteiten toegerekende APK 6.654.653

Instellingssubsidie 2020	65.632.147	
Af: verrekenende APK verlenging B-lijst	<u>-150.000</u>	
Grondslag APK% regulier		65.482.147

Gerealiseerd APK-percentage 10,16%

Overigens is in bovenstaande overzicht geen APK toegerekend aan de € 55 miljoen Covid-middelen van OCW. Als dat wel zou zijn gedaan, zou het APK% over de regulere activiteiten aanzienlijk lager zijn uitgevallen.

Het gerealiseerde percentage ligt hiermee ruimschoots onder de norm van 13,03%. Ook in 2017(11,50%), 2018 (10,71%) en 2019 (11,63%) voldeed het Fonds aan de norm. En daarmee dus ook voor de gehele periode 2017-2020.

Activiteitenlasten : € 73.702.263

het Fonds ging 2020 in met een begroting voor activiteitenlasten van € 13,1 miljoen. Covid heeft dat uiteraard helemaal anders gemaakt. Enerzijds was er veel minder sprake van nieuwe aanvragen bij, bijvoorbeeld, de internationaliseringsregeling en het Snelloket Buitenland.

Anderzijds werde bij regelingen de budgetten verhoogd om de sector te ondersteunen. En werden nieuwe regelingen ingevoerd, al dan niet gefinancierd door extra middelen van OCW.

In het activiteitenverslag wordt nader ingegaan op de impact van Covid, en de keuzes die het Fonds in dit verband heeft gemaakt.

Een relatief nieuw element is het zaaglijnbudget. Dit is in 2019 ingevoerd om incidenteel zogenaamde 'zaaglijndossiers', die anders maar een gedeelte van het geadviseerde bedrag zouden krijgen, toch het volledige bedrag toe te kunnen kennen. Het gereserveerde budget van € 300.000 is grotendeels besteed. Dit is echter niet direct zichtbaar, het is verdeeld over toekenningen in de verschillende deelregelingen.

Overige activiteitenbaten en -lasten : - € 19.508.

Deze bestaan voornamelijk uit de ontvangen aflossingen op leningen in de regeling Upstream : Music. Dit bedrag van € 19.939 is toegevoegd aan een bestemmingsreserve voor voortzetting van de regeling na 2021.

WNT-verantwoording 2020 Fonds Podiumkunsten

De WNT is van toepassing op Fonds Podiumkunsten. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de voor Fonds Podiumkunsten van toepassing zijnde regelgeving, voor de Cultuurfondsen. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 167.000.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	H.Post		D.Stam	
Functiegegevens	Directeur/ Voorzitter RvB		Adjunct-directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12		1/1 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0	
Dienstbetrekking?	Ja		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	123.834		98.977	
Beloningen betaalbaar op termijn	16.346		13.819	
<i>Subtotaal</i>	<i>140.180</i>		<i>112.796</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	167.000		167.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	140.180		112.796	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	H. Post	D. Stam
Functiegegevens	Directeur/ Voorzitter RvB	Adjunct-directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,958
Dienstbetrekking	Ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.650	85.305
Beloningen betaalbaar op termijn	16.039	11.710
<i>Subtotaal</i>	<i>131.689</i>	<i>97.016</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	161.000	154.292
Bezoldiging	131.689	97.016

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020						
bedragen x € 1	C. Kervezee		J. Brinkman		M. Bax	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12		1/1 – 30/9		1/1 – 31/1	
Bezoldiging						
Bezoldiging	5.001		2.018		281	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.050		12.502		1.414	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	5.001		2.018		281	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019						
bedragen x € 1	C. Kervezee		J. Brinkman		M. Bax	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12		1/1 – 31/12		1/1 – 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	5.193		3.679		1.288	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.150		16.100		16.100	

Gegevens 2020						
bedragen x € 1	M. Seighali		S. Oosterloo		F. Lintmeijer	
Functiegegevens	Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12		1/1 – 7/6		1/1 – 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	1.315		244		3.516	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.700		7.255		16.700	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	1.315		244		3.516	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019						
bedragen x € 1	M. Seighali		S. Oosterloo		F. Lintmeijer	
Functiegegevens	Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12		1/1 – 31/12		1/1 – 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	2.436		1.080		4.504	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.100		16.100		16.100	

Gegevens 2020						
bedragen x € 1	A. Makkinga		W. Maij		F. Izeboud	
Functiegegevens	Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12		1/2 – 31/12		1/2 – 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	1.621		1.638		2.900	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.700		15.286		15.286	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	1.621		1.638		2.900	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2019						
bedragen x € 1	A. Makkinga					
Functiegegevens	Lid		N.v.t.		N.v.t.	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/7 – 31/12		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging						
Bezoldiging	695		N.v.t.		N.v.t.	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.116		N.v.t.		N.v.t.	

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het Fonds heeft, als organisatie, in 2020 geen negatieve financiële effecten ervaren als gevolg van Covid-19. Ook voor 2021 verwacht het Fonds geen negatieve effecten. Op 4 februari 2021 stelde het Ministerie van OCW aanvullende gelden ter beschikking in het kader van het Tweede Steunpakket Covid-19: 12.533.700 euro voor ondersteuning van meerjarig gesubsidieerde instellingen 2021-2024 en 5.218.970 euro voor intensivering van makersregelingen.

Er zijn voorts geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum te melden

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht en de directie van Stichting Nederlands Fonds voor Podiumkunsten

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Nederlands Fonds voor Podiumkunsten te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel

- ▶ geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nederlands Fonds voor Podiumkunsten op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder Winststreven (RJ 640), het Handboek verantwoording subsidies cultuurfondsen subsidieperiode 2017-2020 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- ▶ zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en het Handboek verantwoording subsidies Cultuurfondsen subsidieperiode 2017-2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de exploitatierekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Accountantsprotocol subsidies cultuurfondsen 2017-2020 en de Regeling Controleprotocol WNT 2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Nederlands Fonds voor Podiumkunsten zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 201X hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Paragraaf ter benadrukking van aangelegenheden

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening op pagina 8, waarin de onzekerheden zijn omschreven rondom de mogelijke gevolgen van het Coronavirus voor Stichting Nederlands Fonds voor Podiumkunsten. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het jaarverslag;
- ▶ de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder Winststreven (RJ 640) en het Handboek verantwoording subsidies cultuurfondsen subsidieperiode 2017-2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder Winststreven (RJ 640), het Handboek verantwoording subsidies cultuurfondsen subsidieperiode 2017-2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder Winststreven (RJ 640) en het Handboek verantwoording subsidies cultuurfondsen subsidieperiode 2017-2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder Winststreven (RJ 640), het Handboek verantwoording subsidies cultuurfondsen subsidieperiode 2017-2020 en de bepalingen van en krachtens de WNT.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en het Handboek verantwoording subsidies Cultuurfondsen subsidieperiode 2017-2020.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het accountantsprotocol subsidies cultuurfondsen 2017-2020, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's
 - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - ▷ van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede balansmutaties, die van materieel belang zijn;
 - ▷ het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is en tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.



Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Den Haag, 16 maart 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. N.W.A. van Nuland RA
