

JAARVERSLAG 2012
Stichting Mediamatic
te Amsterdam

Inhoudsopgave

1	Balans per 31-12-2012	3
2	Functionele resultaterekening	5
3	Kasstroomoverzicht	6
4	Categorische resultatenrekening	7
5	Toelichting	8
5.1	Waarderderingsgrondslagen	8
5.2	Resultaatbepalingsgrondslagen	8
5.3	Toelichting op de balans	9
5.4	Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen	12
5.5	Toelichting op functionele resultatenrekening	13
6	Overige gegevens	17
6.1	Controleverklaring	17
6.2	Kwantitatieve gegevens	19

1. Balans per 31 december 2012

ACTIVA	<u>12/31/2012</u>	<u>12/31/2011</u>
	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<i>apparatuur</i>	9,184	10,309
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<i>vorderingen</i>		
debiteuren	23,615	50,581
belastingen en premies sv	42,752	28,451
overige vorderingen	81,880	54,156
overlopende aktiva	<u>63,887</u>	<u>51,674</u>
	212,134	184,862
<i>liquide middelen</i>	58,744	265,683
TOTAAL Activa	280,062	460,854

PASSIVA	<u>12/31/2012</u>	<u>12/31/2011</u>
	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
<i>algemene reserve</i>		
saldo aanvang boekjaar	91,719	68,688
mutatie boekjaar 2012	<u>-40,059</u>	<u>23,031</u>
	51,660	91,719
Bestemmingsfonds subsidiënten	115,385	115,385
mutatie boekjaar 2012	<u>-114,013</u>	
	1,372	
<u>VOORZIENINGEN</u>		
reorganisatie voorziening	36,175	
 <u>KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA</u>		
schulden aan leveranciers	109,576	85,559
belastingen en premies	15,908	12,373
overlopende passiva	65,371	155,818
	<u>190,855</u>	<u>253,750</u>
TOTAAL Passiva	280,062	460,854

2. Functionele resultatenrekening

	werkelijk 2012 €	begroting 2012 €	werkelijk 2011
BATEN			
<i>directe opbrengsten</i>			
publieksinkomsten	95,588	64,000	87,493
overige	38,551	46,466	39,133
<i>indirecte opbrengsten</i>			
algemene sponsoring	3,011	20,000	12,612
	<u>137,150</u>	<u>130,466</u>	<u>139,238</u>
<i>bijdragen</i>			
subsidie OC&W	626,202	605,065	636,712
subsidie Gemeente Amsterdam	105,750	103,958	104,180
overige subsidies	118,493		272,712
	<u>850,445</u>	<u>709,023</u>	<u>1,013,604</u>
<i>totaal baten</i>	<u>987,595</u>	<u>839,489</u>	<u>1,152,842</u>
LASTEN			
beheerlasten: personeel	69,923	71,760	71,922
beheerlasten: materieel	217,341	172,550	213,797
activiteitenlasten: personeel	399,707	290,213	293,998
activiteitenlasten: materieel	454,696	348,500	508,664
<i>totaal lasten</i>	<u>1,141,667</u>	<u>883,023</u>	<u>1,088,381</u>
rentebaten	0		0
resultaat	-154,072	-43,534	64,461
reservering Bestemmingsfonds			
- OCenW	-97,065	-31,377	35,602
- Gemeente Amsterdam	-16,948	-5,391	5,828
- Mutatie Algemene Reserve	<u>-40,059</u>	<u>-6,766</u>	<u>23,031</u>

3. Kasstroomoverzicht

I kasstroom uit operationele activiteiten	2012	2011
	€	€
exploitatieresultaat en toevoeging fondsen	-154,072	64,461
<i>bruto kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>-154,072</i>	<i>64,461</i>
mutatie vorderingen	-27,272	185,895
mutatie kortlopende schulden	-62,895	-56,874
mutatie voorzieningen	36,175	
<i>netto kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>-208,064</i>	<i>193,482</i>
II kasstroom uit investeringsactiviteiten	1,125	4,871
III kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
<i>rechtstreeks mutaties in het eigen vermogen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>mutatie liquide middelen</i>	<i>-206,939</i>	<i>198,353</i>
liquide middelen einde boekjaar	58,744	265,683
liquide middelen begin boekjaar	265,683	67,330
<i>mutatie liquide middelen</i>	<i>-206,939</i>	<i>198,353</i>

4. Categorische resultatenrekening

	werkelijk 2012 €	begroting 2012 €	#:	werkelijk 2011
BATEN				
opbrengsten				
directe opbrengsten	134,139	64,000		126,626
indirecte opbrengsten	3,011	20,000		12,612
<i>totaal opbrengsten</i>	<i>137,150</i>	<i>84,000</i>		<i>139,238</i>
bijdragen				
subsidie ministerie van OC & W	626,202	605,065		636,712
subsidie Gemeente Amsterdam	105,750	103,958		104,180
overige bijdragen en subsidies	118,493	46,466		272,712
<i>totaal bijdragen</i>	<i>850,445</i>	<i>755,489</i>		<i>1,013,604</i>
som der baten	987,595	839,489		1,152,842
LASTEN				
<i>personeel</i>				
lonen en salarissen	391,503			300,415
sociale lasten	76,463			53,862
pensioenregeling	8,081			5,231
overige personeelskosten	14,737			9,484
woonwerk-verkeer	6,175			455
mutatie voorziening vakantiegeld	1,843			-1,717
ziekengelduitkering	1,479			1,554
vrijwilligers				10,613
uitzendkrachten	6,960			15,098
verplichte bijdrage vroegpensioen				-3175
nog te verlonen	0			0
af: doorbelast	-37,611			-25,899
<i>totaal personeel</i>	<i>469,630</i>	<i>361,973</i>		<i>365,921</i>
overige bedrijfslasten:				
- huisvesting en faciliteiten	137,148	117,550		147,728
- kantoor en overige	80,192	55,000		66,068
<i>totaal overige bedrijfslasten</i>	<i>217,340</i>	<i>172,550</i>		<i>213,796</i>
<i>materiële activiteitslasten</i>	<i>454,696</i>	<i>348,500</i>		<i>508,664</i>
som der lasten	1,141,666	883,023		1,088,381
rente-baten	0			0
resultaat	-154,071	-43,534		64,461
mutatie Bestemmingsfondsen	-114,013			41,430
mutatie Algemene Reserve	<u>-40,058</u>			<u>23,031</u>
gemiddeld aantal medewerk Fte in dienst	13,24			
gemiddeld aantal Fte stagiaars in dienst	9,50			

5. Toelichting

5.1 Waarderingsgrondslagen

Algemeen

In de jaarrekening is het exploitatieresultaat verwerkt. Basis voor deze jaarrekening is het handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen en het handboek verantwoording subsidies kunstenplan 2009-2012.

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn als volgt.

Evenals in de begroting zijn bijdragen en sponsoring in natura gewaardeerd op de geschatte waarden in het economisch verkeer.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde. Afgeschreven wordt volgens het lineair systeem gebaseerd op de geschatte economische levensduur vanaf het moment van ingebruikname.

Activa en Passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. Het betreft vorderingen met een looptijd van ten hoogste één jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden – voor zover niet anders gemeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.2 Resultaatbepalingsgrondslagen

Subsidies

De subsidies worden verantwoord op basis van de toekenningen en voorzover zij in dat jaar opeisbaar zijn. Voor onderhanden projecten wordt een voorziening opgenomen.

Rente baten en- lasten

Hieronder zijn opgenomen de ontvangen rente op tegoeden alsmede de aan derden betaalde renten.

Buitengewone baten en lasten

Buitengewone baten en buitengewone lasten betreffen resultaten, welke niet uit de normale bedrijfsuitoefening voortkomen en van incidentele aard zijn.

5.3 Toelichting op de balans

Activa	<u>12/31/2012</u>	<u>12/31/2011</u>
	€	€
VASTE ACTIVA		
kantoorapparatuur	9,184	9,215
apparatuur mobiele workshops	0	1,094
	<hr/>	<hr/>
	9,184	10,309
boekwaarde 1-1	10,309	15,180
bij: investeringen	5,170	4,444
af: afschrijving	6,295	9,315
boekwaarde 31-12	9,184	10,309
historische aanschafwaarde	59,456	54,286
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>debiteuren</u>		
debiteuren	26,055	51,581
af: voorziening voor oninbaarheid	-2,440	-1,000
	<hr/>	<hr/>
	23,615	50,581
<u>belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
omzetbelasting	42,752	28,451
	<hr/>	<hr/>
	42,752	28,451
<u>overige vorderingen</u>		
St DOEN – kom je ook subsidie	66,880	
Mondriaanfonds – save the world	10,000	
Mondriaanfonds – mycelium rising	5,000	
nog te ontvangen subsidiegelden	<hr/>	
	81,880	54,156

	<u>12/31/2012</u>	<u>12/31/2011</u>
	€	€
<u>overlopende activa</u>		
nog te ontvangen bedragen		3,325
waarborgsommen	22,000	22,000
nog te ontvangen sponsoring	3,011	
r/c Mediamatic Lab	30,750	4,911
vooruitbetaalde posten	8,126	21,438
	<hr/>	<hr/>
	63,887	51,674
<u>liquide middelen</u>		
Kas	448	
Payroll account	831	
ING Bank 44.12.210	3,478	36,555
ING Bank 50.49.152	11,800	9,678
abn-amro 49.77.31.355	14,564	192,103
abn-amro 43.20.22.430	27,623	27,347
	<hr/>	<hr/>
	58,744	265,683
Totaal Activa	280,062	460,854

Passiva

	<u>12/31/2012</u>	<u>12/31/2011</u>
EIGEN VERMOGEN	€	€
<i>overige reserves</i>		
<u>algemene reserve</u>		
stand bij aanvang van het boekjaar	91,719	68,688
Resultaat 2012	<u>-40,059</u>	<u>23,031</u>
	51,660	91,719
<i>fondsen</i>		
<u>Bestemmingsfonds subsidiënten</u>		
- OCW beginstand	97,066	
Resultaat 2012	<u>-97,065</u>	
	1	97,066
- Gemeente Amsterdam beginstand	18,319	
Resultaat 2012	<u>-16,948</u>	
	1,371	18,319
VOORZIENINGEN		
reorganisatie voorziening	36,175	
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
<u>crediteuren</u>		
per balansdatum te betalen aan leveranciers	109,576	85,559
<u>belastingen en premies</u>		
<u>sociale verzekeringen</u>		
loonheffing	15,908	9,373
omzetbelasting		0
pensioenregeling	<u>0</u>	<u>3,000</u>
	15,908	12,373
<u>overlopende passiva</u>		
voortuitontvangen subsidiegelden en inkomsten	5,029	25,000
te betalen inzake activiteiten		75,951
personeelskosten	3,625	405
te betalen accountantskosten	7,720	8,029
te betalen algemene kosten	1,222	500
reservering verhuiskosten	35,367	35,367
vakantiegeldreserve	<u>12,408</u>	<u>10,566</u>
	65,371	155,818
Totaal Passiva	280,062	460,854

5.4 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Er is een huurverplichting aangegaan, deze is tussentijds opzegbaar.

5.5 Toelichting op functionele resultatenrekening 2012

BATEN	werkelijk 2012 €	begroting 2012 €	werkelijk 2011 gul
<i>direkte opbrengsten</i>			
<i>publieksinkomsten</i>			
symposia/salons	1,851	22,000	41,036
tentoonstellingen en events	33,986	30,000	34,758
workshops	59,751	12,000	11,699
	95,588	64,000	87,493
<i>sponsorinkomsten</i>			
sponsoring Mediamatic Lab v.o.f.	3,011	20,000	12,612
<i>overige inkomsten</i>			
licentiegelden Anymeta	26,252	25,000	28,431
verhuur	8,610		6,958
overige	3,689	21,466	3,744
	38,551	46,466	39,133
<i>totaal opbrengsten</i>	137,150	130,466	139,238
<i>bijdragen</i>			
<i>subsidie OC&W</i>	626,202	605,065	636,712
<i>subsidie Gemeente Amsterdam</i>	105,750	103,958	104,180
<i>subsidies uit publieke middelen</i>			
- Ministerie van Buitenlandse Zaken			
- Mondriaan Stichting	40,000		72,500
- AFK	0		20,000
- Hivos/NCDO	0		2,000
- NFPK			
- Stadsdeel Noord			
- Gemeente Amsterdam inzake Apollo	0		2,410
- Gemeente Amsterdam. Spinoza	25,000		
- Fonds BKVB	0		
	65,000		53,735
<i>subsidies uit private middelen</i>			150,645
- Visible data	5,560		
- Stichting Doen	27,933		65,067
- VSB Fonds			
- SNS Reaal	20,000		
- 4-5 mei comité	0		12,000
- Fonds voor Cultuurparticipatie	0		12,000
- Prins Bernhardcultuurfonds	0		10,000
- Kennisland	0		23,000
	53,493		122,067
<i>totaal bijdragen</i>	850,445	709,023	1,013,604
TOTAAL BATEN	987,595	839,489	1,152,842

LASTEN	werkelijk 2012 €	begroting 2012 €	werkelijk 2011 -
<i>personeel beheer</i>			
directie *	21,261	20,800	19,476
administrateur/controller	8,483	17,866	1,828
medewerker publiciteit			
secretariaat	19,707	17,216	17,847
systeembeheer	16,081	7,878	15,373
<i>overige personeelskosten</i>			
vergoedingen woon-werkverkeer **	926	4,000	455
overige personeelskosten **	1,209	4,000	5,020
uitzendkrachten**	1,044		15,098
pensioenpremie **	1,212		-3,175
Totaal personeel beheer	69,923	71,760	71,922
<i>* directie is 50% van haar tijd met activiteiten bezig</i>			
<i>** overige personeelskosten is: 15% beheer en 85% activiteiten</i>			
<i>materieel beheer</i>			
<i>huisvesting</i>			
huur kantoor	31,241	28,000	29,883
huur tentoonstellingsruimte	69,052	54,000	80,021
huur atelier	12,000	10,200	15,250
overige huisvestingskosten	9,173	3,000	18,893
verhuizing	6,839		0
onderhoud en kleine aanschaffingen	8,843	15,000	3,681
	137,148	110,200	147,728
<i>algemeen</i>			
kantoorbehoeften	4,549	7,000	4,093
contributies en bijdragen	3,544	1,000	6,692
porti	99	2,500	167
telefoonkosten	3,315	3,000	2,427
vakliteratuur/congressen	68	1,000	37
overige lasten	6,385	3,850	471
reis en verblijf	2,932	3,000	8,186
drukwerk / publiciteit	3,406	12,000	5,068
computer- en internetkosten	20,649	6,000	1,353
bestuur/representatie	2,025	2,000	1,395
bankkosten	2,129	1,000	2,259
adminstratie en accountant	23,862	10,000	24,446
verzekeringen	935	1,000	784
juridisch advies	0	2,000	0
bijzondere baten (retour diefstal)			-3,325
gift Tsunami Japan			2,690
afschrijvingen	6,295	7,000	9,326
	80,193	62,350	66,069
totaal materieel beheer	217,341	172,550	213,797
totaal beheerslasten	287,264	244,310	285,719

29/11/08

	Werkelijk 2012 €	begroting 2012 €	werkelijk 2011
<i>personeel activiteiten</i>			
projectontwikkelaar	46,470	39,000	28,784
cöördinatoren salons/evenementen/ workshops	43,617	39,000	82,596
cöördinatoren atelier	23,526	29,250	38,027
educatief medewerker	37,714	23,400	0
publiciteitsmedewerkers	13,034	42,900	32,121
cöördinatoren tentoonstellingen	46,020	39,000	46,398
redactie mm online, reisgids en travel	23,262	21,450	22,690
techniek en systeembeheer projecten	38,081	22,713	32,769
cöördinatoren KJO	33,240		
Floormanagement Projectmanagement	34,319		
<i>overige personeelskosten</i>			
vergoedingen woon-werkverkeer **	5,249		
overige personeelskosten **	6,848		
Uitzendkrachten **	5,916		
Pensioenpremie **	6,870		
Vrijwilligers (zitten in activiteitenlasten ad 13.020)	0	14,000	10,613
stagiaires (zijn doorbelast aan activiteiten)	35,541	19,500	0
(in totaal waren 33 stagiaires actief, op jaarbasis 9,5 Fte)			
totaal activiteitenlasten personeel	399,707	290,213	293,998

** overige personeelskosten is: 15% beheer en 85% activiteiten

activiteiten / programmering

workshops	45,374	51,000	13,456
salons	13,885	29,000	27,147
symposia/lezingen	21,056	10,800	167,621
tentoonstellingen	226,006	170,500	138,444
atelier	40,592	34,000	26,595
evenementen	34,197	18,200	43,330
mediamatic on-line	37,411	35,000	69,719
mediamatic off-line			22,352
dotatie aan reorganisatie voorziening ***	36,175		
lasten materieel	454,696	348,500	508,664
totaal activiteitenlasten	854,403	638,713	802,662
TOTAAL LASTEN	1,141,667	883,023	1,088,381
rentebaten	0		0
Resultaat	-154,072	-43,534	64,461
verwerking resultaat			
onttrokken/toegevoegd aan bestemmingsfondsen:			
- OCenW	-97,065		35,602
- Gemeente Amsterdam	-16,948		5,828
onttrokken/toegevoegd aan eigen vermogen:	-40,059		23,031
	-154,072		64,461

***** toelichting reorganisatie voorziening**

In 2012 wordt een reorganisatie voorziening getroffen. Deze voorziening is gevormd omdat Mediamatic haar organisatie, beleid en fysieke werkplekken aan het veranderen is. Dit onder andere met als doel om beter in te kunnen spelen op subsidie mogelijkheden nu dat de subsidieperiode 2009-2012 afloopt. Kosten die hiermee samenhangen zijn, inhuur externe expertise, uren uitbreiding huidig personeel en investe in nieuwe werkplekken.

toelichting resultaatverdeling

Conform de richtlijnen van de subsidieverstrekkers wordt het negatieve resultaat van 2012 onttrokken uit het bestemmingsfonds OCW, het bestemmingsfonds Gemeente Amsterdam en de Algemene Reserve. Voor onttrekking uit de bestemmingsfondsen wordt de verhouding ontvangen subsidie ten opzichte van de tot genomen. Voor Gemeente Amsterdam is dat 11% en voor OCW is dat 63% in 2012. Het restant komt ten laste van het eigen vermogen.

29/4/12



DE HOOGHE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN

Stichting Mediamatic
T.a.v. het bestuur en directeur
Postbus 17490
1001 JL AMSTERDAM

De Hooge Waerder
Registeraccountants

De Hooge Waerder
Registeraccountants B.V.
Kennemerstraatweg 303a
Postbus 3013
1801 GA Alkmaar
Telefoon (072) 518 00 00
Telefax (072) 518 00 99
info@dehoogewaerder.nl
www.dehoogewaerder.nl
KvK 350 303840000

Alkmaar : 29 april 2013
Referentie : RA/80028/2012/afronding/controleverkl
Onderwerp :

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap onder referentienummer 444880 en de Gemeente Amsterdam Dienst Maatschappelijke Ontwikkeling onder referentienummer 11/15080.

Verklaring betreffende het financieel verslag

Wij hebben de in dit rapport op pagina 3 tot en met pagina 16 opgenomen jaarverslag 2012 van Stichting Mediamatic te Amsterdam gecontroleerd. Dit jaarverslag bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de resultatenrekening over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van het jaarverslag die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in het jaarverslag verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van het jaarverslag en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude en fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over het jaarverslag op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Cultuursubsidies Instellingen. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat het jaarverslag geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in het jaarverslag. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het



Brengt de zaak verder



inschatten van de risico's dat het jaarverslag een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van het jaarverslag en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van het jaarverslag.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Onderbouwing van het oordeel met beperking

Als incidentele activiteit bij enkele tentoonstellingen en evenementen verkoopt Stichting Mediamatic als verlengde van haar dienstverlening consumpties aan haar bezoekers. Wij hebben onvoldoende controle-informatie kunnen verkrijgen omtrent de volledigheid van opbrengsten uit horeca. Vanwege de aard van de activiteiten en de omvang van de Stichting kan de interne organisatie niet op economisch verantwoorde wijze zodanig worden ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de in het jaarverslag opgenomen opbrengsten uit horeca. Als gevolg daarvan hebben wij niet kunnen vaststellen of er eventueel correcties noodzakelijk waren met betrekking tot de hiervoor genoemde post.

Oordeel met beperking betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft het jaarverslag uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf "Onderbouwing van het oordeel met beperking" een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Mediamatic per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen en voldoet aan de bepalingen van de subsidiebeschikkingen ten behoeve van activiteiten in de periode 2009-2012.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in dit jaarverslag verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2012 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals die in de subsidiebeschikking en het Controleprotocol Cultuursubsidies Instellingen zijn vermeld.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW en het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder g en h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met het jaarverslag zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Voorts merken wij op dat er geen noodzaak is tot de wettelijke verplichting tot vermelding van de informatie over topinkomens (artikel 6 van de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde Topinkomens).



Hoogachtend,
De Hooge Waerder Registeraccountants B.V.

A.R.C. Morsch
Accountant-Administratieconsulent

Stichting Mediamatic

Prestatieoverzicht 2012

<i>Presentatie-instituten</i>	2012	beleidsplan	2011
Tentoonstellingen	7	5	8
Bezoeken	41.698	30.000	28.153
Schoolgroepen	10	12	16
Salons	12	10	18
Bezoeken	1094	600	842
Events	33	8	50
Bezoeken	9258	10.000	10567
Workshops	37	20	22
Deelnemers	568	400	383
Publicatie	1		1
Oplage	4000		110000
Atelier	5	6	6
MM On-Line	4	1	4
Bezoekers mediamatic.net	555.620		613.711
Bezoekers Kom je Ook?	62.551		
Bezoekers Marktplaats KJO?	2.349		
Bezoekers Wat spinoza? Kocaeli	2.086		
Lezingen	1	6	4
Symposium	1	0	3
Bezoeken	372	600	847



DE HOOGHE WAERDER

ACCOUNTANTS - BELASTINGADVISEURS - JURISTEN

Stichting Mediamatic
T.a.v. het bestuur
Postbus 17490
1001 JL AMSTERDAM

De Hooge Waerder
Accountants

De Hooge Waerder B.V.
Robert Kochlaan 540-542
Postbus 142
2000 AC Haarlem
Telefoon (023) 533 91 67
Telefax (023) 535 27 54
haarlem@dehoogewaerder.nl
www.dehoogewaerder.nl
KvK 340 48400

Haarlem : 29 april 2013

Referentie : 80028/2012/D/rapport v bev

Onderwerp :

RAPPORT VAN FEITELIJKE BEVINDINGEN INZAKE DE PRESTATIEVERANTWOORDING 2011 STICHTING MEDIAMATIC

1. Opdracht

Wij hebben een aantal specifieke werkzaamheden verricht met betrekking tot de bijgevoegde prestatieverantwoording 2012 van Stichting Mediamatic ten behoeve van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, zoals omschreven in onze opdrachtbevestiging van 7 februari 2013. Deze rapportage bevat de uitkomsten van deze werkzaamheden.

Het is de bedoeling dat u zelf een oordeel vormt over de werkzaamheden en over de in dit rapport weergegeven bevindingen en op basis daarvan uw eigen conclusie trekt. Wij wijzen u er op dat indien wij aanvullende werkzaamheden zouden hebben verricht of een controle- of beoordelingsopdracht zouden hebben uitgevoerd, wellicht andere onderwerpen zouden zijn geconstateerd die voor rapportering in aanmerking zouden zijn gekomen.

2. Aard en reikwijdte van de verrichte werkzaamheden

Wij hebben ons onderzoek verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder standaard 4400 "opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden met betrekking tot financiële informatie" en het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2009-2012 en het daarbij behorende controleprotocol cultuursubsidies instellingen van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.

Onze werkzaamheden bestonden uit het uitvoeren van een onderzoek naar de interne beheersingsmaatregelen van het proces van totstandkoming van de prestatiegegevens. Daarbij hebben wij getoetst of de prestatieverantwoording over 2012, onderdeel van de jaarverantwoording 2012 van Stichting Mediamatic, voldoet aan de hieronder gestelde vereisten van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. De gestelde vereisten zijn ontleend aan Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2009-2012 en het bijbehorende controleprotocol cultuursubsidies instellingen (hierna controleprotocol).

Volgens het controleprotocol dienen de prestatiegegevens te voldoen aan de volgende eisen:

- a) Zij zijn op een ordelijke, controleerbare en deugdelijke wijze tot stand gekomen:
 - De verantwoordelijkheden en bevoegdheden in het proces zijn duidelijk vastgelegd;
 - Het totstandkomingsproces is achteraf reconstrueerbaar;



Brengt de zaak verder



- De prestatiegegevens die als uitkomst van het proces worden opgeleverd stemmen overeen met de niet-financiële informatie zoals die in de verantwoording is opgenomen.
- b) Zij zijn niet strijdig met de financiële informatie in de verantwoording.

Om te beoordelen of aan de eisen van het controleprotocol is voldaan, hebben wij de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- vaststellen dat het proces van verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van de prestatiegegevens is beschreven;
- vaststellen dat de in de beschrijving van het proces beheersingsmaatregelen, waaronder functiescheiding, zijn opgenomen om de juistheid en volledigheid van de prestatiegegevens te waarborgen;
- vaststellen door middel van deelwaarneming, waarvan de omvang afhankelijk is van het aantal malen per jaar dat het proces wordt uitgevoerd, dat het proces en de daarin opgenomen beheersingsmaatregelen bestaan conform de beschrijving;
- vaststellen dat de verantwoordelijkheden en bevoegdheden met betrekking tot het proces zijn vastgelegd;
- vaststellen dat de in de verantwoording opgenomen prestatiegegevens overeenstemmen met de vastlegging daarvan in de desbetreffende onderdelen van de administratie;
- vaststellen in gevallen dat prestatiegegevens zijn geschat, dit in de verantwoording daarbij is vermeld inclusief de wijze van totstandkoming van de schatting (methodologie);
- vaststellen in gevallen dat prestatiegegevens zijn geschat, dat de schatting zijn bepaald overeenkomstig de methodologie zoals uiteengezet in de verantwoording;
- vaststellen dat prestatiegegevens niet strijdig zijn met de financiële gegevens zoals opgenomen in de jaarrekening.

Het doel van deze opdracht tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden is het verrichten van werkzaamheden die wij met Stichting Mediamatic zijn overeengekomen en het rapporteren over feitelijke bevindingen. Aangezien wij slechts verslag doen van feitelijke bevindingen uit hoofde van de overeengekomen werkzaamheden betekent dit dat op het in de prestatieverantwoording opgenomen cijfermateriaal geen accountantscontrole is toegepast en dat evenmin een beoordelingsopdracht is uitgevoerd. Dit houdt in dat aan onze rapportage geen zekerheid kan worden ontleend omtrent de getrouwheid van het in de prestatieverantwoording opgenomen cijfermateriaal.

3. Uitvoering werkzaamheden en beschikbare informatie

Wij hebben het onderzoek naar de prestatieverantwoording uitgevoerd op 4 en 5 april 2013 bij Stichting Mediamatic. De medewerkers van Stichting Mediamatic hebben hun volledige medewerking verleend aan ons onderzoek.

Wij hebben bij ons onderzoek gebruik gemaakt van de volgende aan ons ter beschikking gestelde documenten:

- Word document als brugstaat tussen weekstaten en de prestatieverantwoording;
- Weekstaten met vastlegging bezoekers tentoonstellingen;
- Inhoudelijke verslagen behorende bij projectsubsidieafrekeningen;
- Concept prestatieverantwoording;
- Webstatistiek met aantal bezoekers websites.



Tevens hebben wij een uitgebreide toelichting ontvangen van de directeur van Stichting Mediamatic over de werkwijze en administratieve handelingen met betrekking tot de prestatieverantwoording.

4. Feitelijke bevindingen

In deze paragraaf geven wij een samenvatting van de interne beheersingsmaatregelen rondom het proces totstandkoming van de prestatiegegevens en de belangrijkste bevindingen van ons onderzoek.

4.1 Interne beheersingsmaatregelen van het proces van totstandkoming van de prestatiegegevens

Wij hebben de opzet en het bestaan van de procedures rondom de informatieverzameling en de verwerking van de prestatiegegevens ten behoeve van de oordeelsvorming middels een interview met de directeur van Stichting Mediamatic vastgesteld.

Het proces van verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van de prestatiegegevens is vastgelegd. De in deze beschrijving opgenomen beheersingsmaatregelen waarborgen de juistheid en volledigheid van de prestatiegegevens.

De belangrijkste interne beheersingsmaatregelen betreffen:

- Alle activiteiten, zoals tentoonstellingen, events en workshops etc worden door de directie, voor grotere activiteiten na consultatie van het bestuur, goedgekeurd en publiekelijk aangekondigd op de website, waarmee ze vastliggen;
- Registratie van bezoekers aan tentoonstellingen vindt plaats door de suppoosten (vrijwilligers) en door de floormanager vastgelegd in weekstaten, welke door de directie gearchiveerd worden;
- Het aantal deelnemers van de workshops wordt bijgehouden middels een deelnemerslijst en bewaard;
- Het aantal bezoekers van de websites wordt bijgehouden en is middels een rapportage op te vragen;
- Registratie van de bezoekers aan gratis toegankelijke evenementen, te weten de lezingen, events, openingen en salons vindt plaats door schattingen middels waarneming ter plaatse door directie of verantwoordelijke projectmedewerker en vastgelegd in weekstaten welke door de directie gearchiveerd worden.

4.2 Bevindingen van ons onderzoek

Wij hebben getoetst of de bovenstaande interne beheersingsmaatregelen gedurende 2012 daadwerkelijk in praktijk zijn gebracht middels aansluitingen, het doornemen van documentatie, waarneming ter plaatse en het uitvoeren van enkele deelwaarnemingen.

De prestatieverantwoording model III D, opgenomen in het jaarverslag op pagina 20, is conform het voorgeschreven model.

Stichting Mediamatic heeft een Word document gemaakt als brugstaat tussen de weekstaten en de prestatieverantwoording. Het aantal opgenomen producties in de prestatieverantwoording sluit aan met de brugstaat.

Hieronder melden wij de bevindingen omtrent de prestatieverantwoording model III D welke in het jaarverslag is opgenomen op pagina 20.



4.2.1. Aantal producties

Het in de prestatieverantwoording verantwoorde aantal producties komt overeen met het aantal producties verantwoord in de brugstaat. Middels integrale controle is het aantal producties aangesloten met het aantal producties verantwoord op de website.

4.2.2. Aantallen bezoekers

Algemeen

Het in de prestatieverantwoording opgenomen aantal bezoekers is middels deelwaarneming aangesloten met de door de floormanager ingevulde weekstaten. Het in de weekstaten opgenomen aantal bezoekers sluit, na toelichting van de directie, aan met de in de brugstaat opgenomen aantal bezoekers.

Publicatie

De in de prestatieverantwoording opgenomen publicatie betreft de uitgave van "New order",. Het in de prestatieverantwoording opgenomen aantal oplagen is conform de mondelinge opgave van de directie en kan niet worden vastgesteld.

MM On-Line

Het in de prestatieverantwoording opgenomen aantal bezoekers van de websites www.mediamatic.net, www.travel.mediamatic.net, www.overdatum.org en www.schadekaart.nl sluit aan met de rapportage aantal bezoekers van de websites.

Lezingen

Het in de prestatieverantwoording onder lezingen verantwoorde aantal bezoekers komt overeen met het aantal verantwoord in het bij de subsidieverantwoording ingediende inhoudelijk verslag.

Workshops

Aanmelding voor de workshops vindt plaats via de webshop. Het aantal deelnemers welke zich niet vooraf heeft aangemeld of niet heeft afgemeld kan niet worden vastgesteld.

Schattingen

De verantwoorde bezoekersaantallen van kleinere gratis toegankelijke evenementen, openingen en evenementen die op een andere locatie worden verzorgd zijn opgenomen op basis van schattingen. De methodiek van deze schattingen is niet toegelicht in de prestatieverantwoording en is voor ons niet te verifiëren.

5. Conclusie

De procedures binnen Stichting Mediamatic zijn in opzet en bestaan zo ingericht dat de informatieverzameling en verwerking van de prestatiegegevens op een ordelijk, controleerbare en deugdelijke wijze tot stand komen en dat deze niet strijdig zijn met financiële informatie in de jaarverantwoording.

Om doelmatigheidsredenen wordt voor de registratie van de bezoekersaantallen van kleinere gratis toegankelijke evenementen zoals salons, gebruik gemaakt van schattingen op basis van waarnemingen ter plaatse omdat het om economische redenen niet doelmatig is een ander meer geavanceerd systeem van registratie in te voeren.



Wij doen geen uitspraak over de uitkomsten van het proces van informatieverzameling en verwerking, maar wij hebben wel vastgesteld dat de procedures en maatregelen daadwerkelijk in 2012 in praktijk zijn gebracht.

De prestatieverantwoording over 2012, onderdeel uitmakende van de jaarverantwoording 2012 van Stichting Mediamatic, voldoet aan gestelde vereisten van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.

6. Overige aspecten - beperking in verspreidingskring en gebruik

Deze rapportage is uitsluitend bestemd voor Stichting Mediamatic en het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap aangezien andere die niet op de hoogte zijn van het doel van de werkzaamheden de resultaten onjuist kunnen interpreteren. Wij verzoeken u derhalve de rapportage niet aan anderen te verstrekken zonder onze uitdrukkelijke toestemming vooraf.

Hoogachtend,
De Hooge Waerder

A.R.C. Morsch
Accountant-Administratieconsulent