

Zaaknr.	ICO Centrum voor Kunst & Cultuur
Ref.nr.	
Ingekomen gem. Tynaarlo	
30 APR 2018	
Team	Zuidhaege 2 Postbus 255 9400 AG Assen

Gemeente Tynaarlo
t.a.v. mevrouw L. Reinalda
Postbus 5
9480 AA VRIES

T (0592) 305 700
F (0592) 305 739
info@ico-kunstencentrum.nl

Assen, 26 april 2018

Betreft: **verzoek subsidievaststelling 2017**

Geachte mevrouw Reinalda,

Het is mij een genoegen u hierbij het jaarrapport 2017 van Stichting ICO aan te bieden. Op de bladzijdes 24 tot en met 26 van het jaarrapport is de accountantsverklaring opgenomen.

De Raad van Toezicht van stichting ICO Centrum voor Kunst & Cultuur heeft het jaarrapport 2017 goedgekeurd op 23 april 2018.

Hieronder treft u aan de subsidieberekening en de bevoorschotting die met betrekking tot het jaar 2017 heeft plaatsgevonden.

Overzicht subsidieberekening en bevoorschotting 2017 (in €)

	Totaal
Subsidie t.b.v. projecten	90.132
Subsidie t.b.v. huisvesting	12.455
Af: bevoorschotting	-124.000
Saldo	21.413

Het overschot van € 21.413 wordt veroorzaakt doordat de door de scholen aangevraagde CMK-gelden in 2017 pas ingezet wordt voor projecten die in het eerste halfjaar van 2018 worden uitgevoerd.

Ik stel voor het overschot van 2017 te gebruiken voor het tekort wat er gaat ontstaan in 2018 en de subsidie van 2017 vast te stellen op € 124.000.

Directe vragen met betrekking tot de cijfers kunt u rechtstreeks stellen aan de adviseur Financiën & Control van het ICO, mevrouw Angelique Radema.

Met vriendelijke groet,

W.S. de Vries
Directeur/bestuurder

Bijlagen: - Jaarrapport 2017

JAARRAPPORT 2017



dd. 23-4-2018



1. JAARVERSLAG	3
ALGEMEEN	3
VOORWOORD VAN DE RAAD VAN TOEZICHT.....	5
SAMENSTELLING VAN DE RAAD VAN TOEZICHT	6
BESTUURSVERSLAG DIRECTIE-BESTUURDER	7
2. JAARREKENING 2017	8
2.1 BALANS PER 31-12-2017	8
2.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	9
2.3 KASSTROOMOVERZICHT	10
2.4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN VAN RESULTAATBEPALING.....	11
2.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017	14
2.6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN.....	17
2.7 OVERIGE TOELICHTING EN VASTSTELLING JAARREKENING	21
3. JAARVERSLAG	23
3.1 CONTROLEVERKLARING.....	23

1. Jaarverslag

Algemeen

De stichting ICO is op 20 mei 2005 opgericht. De stichting is bij de Kamer van Koophandel ingeschreven in het Handelsregister onder nummer 4078438.

Doelstelling/missie

De stichting stelt zich ten doel de bevordering van creatieve ontwikkeling, kunstbeoefening, culturele vorming en kunsteducatie en al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De stichting werkt aan haar doel door:

- a. Het instandhouden van een instituut voor creatieve ontwikkeling, met name ten behoeve van de inwoners van de gemeenten Aa en Hunze, Assen, Midden-Drenthe, Noordenveld en Tynaarlo;
- b. Actief en stimulerend op te treden ter bevordering van de creatieve ontwikkeling in het algemeen;
- c. Het bieden van kwalitatief hoogwaardige kunsteducatie in alle kunsten;
- d. Het brengen van een divers aanbod van projecten in alle kunsten;
- e. Alle andere middelen die aan de verwezenlijking van de doelstelling dienstig kunnen zijn.

De stichting kent geen winstoogmerk. Zij oefent haar activiteiten uit in het kader van het algemeen maatschappelijk belang dat is gediend met de muzikale en kunstzinnige ontwikkeling van inwoners van bovengenoemde gemeenten.

Middelen

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Assen, Aa en Hunze en Tynaarlo subsidiëren jaarlijks aan de hand van de ingediende begroting. De beschikkingen zijn steeds conform het gevraagde bedrag in begroting.

Daarnaast ontvangt de stichting bijdragen van scholen en incidentele subsidies van diverse culturele fondsen.

Directeur-bestuurder

De directeur-bestuurder van de stichting is Wytze S. de Vries.

De directeur bestuurder heeft de taak om, in samenspraak met de Raad van Toezicht, het beleid van de stichting te bepalen. Bij de vervulling van zijn taak staat het belang en doel van de stichting en haar werknemers voorop.

De directeur-bestuurder heeft in de loop van 2017 4 vergaderingen gehad met de RvT. De notulen van deze vergadering liggen ter inzage bij de stichting.

Zie verder zijn bestuursverslag op pagina 7.

Algemeen

Raad van Toezicht

De raad van toezicht leden van de stichting ontvangen in 2017 geen bezoldiging. Alleen werkelijke gemaakte kosten zoals reiskosten en porti worden vergoed.

De raad van toezicht bestaat uit tenminste vijf leden.

Naam	Functie
Mevrouw G. Coutinho-Groothuis	voorzitter*
De heer ing. G.E. Anholts	lid *
De heer J.B. van der Wijk	vicevoorzitter
Mevrouw M. Kolkman	lid
Mevrouw C.H.M.I. Servaes MME	lid
De heer W. Hulshof	lid
De heer Drs. A.F. Nicolai RE RC	lid
Mevrouw Drs. Y. Turenhout	lid

*Per 4 december 2017 afgetreden

Zie verder voorwoord van de raad van toezicht op pagina 5.

Jaarrekening

In de jaarrekening zijn opgenomen het exploitatieoverzicht 2017, de balans per 31 december 2017, de begroting 2017 alsmede het exploitatieoverzicht over 2016 en de balans per 31 december 2016. Voorts zijn toelichtingen opgenomen bij het exploitatieoverzicht en de balans per 31 december 2017.

Het exploitatieoverzicht sluit met een positief saldo van € 130.460,-. Het weerstandsvermogen per 31 december 2017 bedraagt € 357.812,-.

De begroting 2017 is vastgesteld op 13 september 2016 door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Begroting 2018

De oorspronkelijke begroting 2018 sluit met een overschot van € 67,-. De verwachte uitgaven incl. financiële lasten bedragen € 1.512.067,-. Het overschot zal worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen.

De begroting 2018 is vastgesteld op 6 juni 2017 door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

Voorwoord van de Raad van Toezicht

De raad van toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid en de operationalisering daarvan door de directeur-bestuurder alsmede de algemene gang van zaken binnen het ICO.

Daarnaast staat de raad met gevraagd en ongevraagd advies de directeur-bestuurder terzijde. Bij vervulling van zijn taak richt de raad van toezicht zich naar het belang van het ICO. Het lidmaatschap van de raad van toezicht betreft in 2017 een onbezoldigde functie.

Bericht van de raad van toezicht

De raad van toezicht is in 2017 vier keer bijeengekomen voor overleg met de directeur-bestuurder. De overleggen vonden in een open en transparante sfeer plaats. Tijdens deze overleggen kwamen de statutair vastgelegde onderdelen als jaarrekening, begroting en het meerjarenplan aan de orde. Ook gaf de directie toelichting op de dagelijkse gang van zaken. De daadwerkelijke resultaten hebben deze toelichting gestaafd.

Daarnaast heeft de raad toezicht in juni met een medewerkersvertegenwoordiging gesproken. Onderwerp van gesprek tijdens deze bijeenkomst was o.a. de dagelijkse gang van zaken binnen het ICO. Ook is de raad op een speelse manier meegenomen in de activiteiten van het ICO.


De raad van toezicht heeft goed inzicht in het beleid, het beheer en de algemene gang van zaken en kan zijn taak naar behoren verrichten.

De raad van toezicht concludeert dat het ICO in 2017 constructief heeft gebouwd aan de project- en netwerkorganisatie, zoals het ICO deze voorstaat. Het ICO neemt een voortrekkersrol op het gebied van innovatie.

De raad van toezicht is nauw betrokken geweest bij het proces van onderzoek naar verdergaande samenwerking tussen de Drentse cultuurinstellingen (ICO, De Kunstbeweging, Scala en K&C).

Op 15 juni 2017 hebben de directies van de vier instellingen besloten om hun organisaties niet te laten fuseren. In plaats daarvan wordt op onderdelen provinciebrede samenwerking gezocht. Het besluit is genomen naar aanleiding van het onderzoek en rapport van adviesbureau BMC. Uit dit rapport blijkt dat fusie (nog) niet haalbaar is maar verdergaande samenwerking wel wenselijk.

Assen 23 april 2018



J.B. van der Wijk

Voorzitter raad van toezicht

ICO Centrum voor Kunst & Cultuur

Samenstelling van de raad van toezicht

De raad van toezicht van de stichting ICO Centrum voor Kunst & Cultuur bestond per 31-12-2016 uit de volgende personen:

- Mevrouw G. Coutinho-Groothuis (voorzitter)
- De heer ing G.E. Anholts
- De heer J.B. van der Wijk
- Vacature
- Vacature

Vanwege het vertrek van twee leden conform het rooster van aftreden (mevrouw G. Coutinho en de heer G.E. Anholts) en vanwege de al bestaande vacatures zijn 2017 de volgende personen benoemd in de raad van toezicht:

Mevrouw M. Kolkman (11 september)

- Mevrouw C.H.M.L. Servaes NME (11 september)
- De heer W. Hulshof (11 september)
- De heer Drs. A.F. Nicolai (5 oktober)
- Mevrouw Drs. Y. Turenhout (5 oktober)

Bestuursverslag directie-bestuurder

Het ICO scheidt de voorwaarden dat mensen hun creatieve vermogens kunnen ontdekken en ontplooiën. Daarbij zijn kinderen en jongeren een belangrijke doelgroep.

In 2015 is ICO met het meerjarenperspectief 'de Kunst van het samenwerken' gestart. In 2016 is de in het meerjarenperspectief gekozen lijn ten aanzien van de dienstverlening en de organisatievorm verder uitgewerkt. 2017 laat zien dat de inspanningen die in de twee voorgaande jaren zijn verricht, tot resultaat leiden. De interne organisatie is goed toegerust.

Ook is de raad van toezicht met 6 leden volledig op sterkte. Alle competenties, kennis en kunde is aanwezig om vanuit de toezichthoudende en adviserende rol het ICO te ondersteunen in haar ambitie.

Het ICO is volop aanwezig in netwerken, onderzoekt samenwerking of werkt al samen in domein overschrijdende projecten.

Als advies-, project- en netwerkorganisatie verricht het ICO diensten op de na volgende terreinen:

- Het ICO ondersteunt schoolbesturen, schoolteams en leerkrachten in het onderwijs met advies en trainingen.
- Als projectorganisatie ontwikkelt en organiseert het ICO jaarlijks ruim 100 cultuurprogramma's en projecten voor scholen en andere opdrachtgevers. Bij de ontwikkeling en uitvoering van deze programma's en projecten wordt samengewerkt met een netwerk van kunstprofessionals.
- Met naschoolse cultuurprogramma's kunnen kinderen verder hun talenten en de culturele omgeving van de school ontdekken. Met Kunstbende en Kunsthelden worden jongeren en kinderen uitgedaagd om hun talenten te ontwikkelen en aan andere te laten zien.
- Het ICO ondersteunt aanbieders in het culturele veld, bijvoorbeeld door het organiseren van evenementen voor jeugdorkesten, masterclasses, voorstellingen e.d.
- In de Amateurkunst is begin 2016 een nieuw initiatief gelanceerd: de Digital Art Factory. Dit is een experimenteer-, ontmoetings- en maakplek voor jongeren die geïnteresseerd zijn in de combinatie van kunst en techniek.
- Het ICO neemt deel aan tal van gemeentelijke en culturele netwerken en draagt bij aan de ontwikkeling van cultuurbeleid.

De eerste helft van 2017 stond ook in het teken van onderzoek naar duurzame samenwerking met de andere cultuurinstellingen van Drenthe - K&C, De Kunstbeweging en Scala. BMC heeft dit onderzoek begeleid. 15 juni 2017 is besloten de samenwerking niet om te zetten in een fusie. De aanleiding hiervoor is de uitkomst van het rapport van BMC. Daaruit bleek fusie op dit moment niet mogelijk, maar samenwerking wel wenselijk. Afgesproken is middels opdrachtbeschrijvingen per onderwerp samen te werken, indien dit onderwerp zich hiertoe leent. De instellingen blijven zich in Compenta gezamenlijk inzetten voor het bevorderen en borgen van cultuureducatie in scholen door middel van de rijksregeling Cultuureducatie met Kwaliteit.

Het ICO gaat in 2018 aan de slag met een meerjarenplan. Deze al in het teken staan van domein overschrijdende samenwerking, innovatie en ondernemerschap.

Assen, 23 april 2018



W.S. De Vries

Directeur-bestuurder

2. Jaarrekening 2017

2.1 Balans per 31-12-2017

Opgesteld na bestemming resultaat

ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Inventaris	10.503	13.660
Automatisering	53.995	68.331
Totaal materiële vaste activa	64.498	81.991
Financiële vaste activa		
Deelneming	0	25.169
TOTAAL VASTE ACTIVA	64.498	107.160
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	78.762	88.345
Diverse vorderingen op korte termijn	31.144	26.819
Totaal vorderingen	109.906	115.164
Liquide middelen	617.875	358.331
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	727.781	473.495
TOTAAL ACTIVA	792.279	580.655
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Weerstandsvermogen	357.812	227.352
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	357.812	227.352
VOORZIENINGEN		
Voorziening reorganisatie 2014	60.595	130.697
Voorziening opleidingsbudget	6.937	5.175
TOTAAL VOORZIENINGEN	67.532	135.872
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	56.469	30.409
Schuld gemeenten	102.479	9.841
Belasting en sociale lasten	34.257	27.686
Diverse schulden op korte termijn	173.730	149.495
TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN	366.935	217.431
TOTAAL PASSIVA	792.279	580.655

2.2 Staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Baten			
Activiteiten in de markt onderwijs	326.950	297.385	330.018
Activiteiten in de markt amateurkunst	0	8.290	79.266
Fondsen, sponsoring en incidentele subsidie	39.804	125.000	0
Subsidiebijdragen gemeenten	970.561	981.923	994.000
Bijdrage in de frictiekosten	153.000	153.000	171.100
	<u>1.490.315</u>	<u>1.565.598</u>	<u>1.574.384</u>
Lasten			
Loonkosten	900.219	887.825	896.839
Overige personeelskosten	42.000	29.583	40.355
Kosten primair proces	167.130	233.016	235.738
Kosten facilitair proces	8.043	13.900	11.218
Huisvestingskosten	69.888	114.000	86.780
Afschrijvingen	17.493	22.000	36.569
Kosten PR & marketing	7.415	25.000	10.773
Algemene kosten	80.884	73.430	85.316
	<u>1.293.072</u>	<u>1.398.754</u>	<u>1.403.588</u>
Bedrijfsresultaat	197.243	166.844	170.796
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	0	314
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.441	1.000	1.193
Resultaat financiële baten en lasten	<u>-1.438</u>	<u>-1.000</u>	<u>-879</u>
Bijzondere baten	25.187	0	0
Bijzondere lasten	90.532	0	118.417
Resultaat bijzondere baten en lasten	<u>-65.345</u>	<u>0</u>	<u>-118.417</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	130.460	165.844	51.500
Resultaatbestemming:			
Dotatie weerstandsvermogen	130.460	165.844	51.500
	<u>130.460</u>	<u>165.844</u>	<u>51.500</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten vindt u in paragraaf 2.6

2.3 Kasstroomoverzicht

	Jaarrekening 2017	Jaarrekening 2016
Mutatie weerstandsvermogen	130.460	51.500
Afschrijvingen	17.493	36.569
Mutatie deelneming	25.169	
Mutatie voorziening reorganisatie 2012	0	-571
Mutatie voorziening reorganisatie 2014	-70.102	-4.034
Mutatie voorziening opleidingsbudget	1.762	4.124
Mutatie debiteuren	9.583	38.363
Mutatie overlopende vorderingen	-4.325	33.770
Mutatie crediteuren	26.060	-64.924
Mutatie overlopende schulden	123.445	-105.798
Kasstroom uit operationele activiteiten	259.545	-11.001
Investeringen in inventaris	0	-7.604
Investeringen in automatisering	0	-41.944
Desinvesteringen in automatisering/inventaris	0	47.792
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	0	-1.756
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	259.545	-12.757

De volgende oorzaken van bovenstaande mutatie in de liquide middelen zijn hiervoor aan te wijzen:

Positieve effecten op de kasstroom:		
Positief resultaat + afschrijvingen	147.953	
Uitkering dividend deelneming ICO Centrum voor Kunst & Cultuur B.V.	7.018	
Vereffening RC saldo deelneming	18.151	
Verlaging uitstaande vorderingen op debiteuren	9.583	
Verlaging kortlopende vorderingen	-4.325	
Gereserveerde gelden voor opleiding	1.762	
Nog te betalen kosten	123.445	
Verlaging crediteuren	26.060	
Subtotaal	329.647	
Negatieve effecten op de kasstroom:		
Betaalde / gereserveerde gelden voor reorganisatie	-70.102	
Subtotaal	-70.102	
Totaal mutatie liquide middelen	259.545	

2.4 Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling

Algemeen

De in de jaarrekening opgenomen informatie heeft betrekking op de activiteiten van de stichting ICO Centrum voor Kunst & Cultuur (hierna stichting ICO).

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving C1 "kleine organisaties zonder winststreven".

Vergelijkende cijfers

In de jaarrekening wordt vergeleken met de begroting 2017 en de jaarrekening 2016.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van de stichting zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting van de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de balans

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen historische kosten. Als kortlopende vorderingen, respectievelijk schulden zijn verantwoord de bedragen die in het eerstvolgende boekjaar zullen worden ontvangen, respectievelijk betaald.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen". Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting heeft geen financiële derivaten.

Materiële vaste activa

Inventaris en automatisering worden gewaardeerd tegen de aanschafwaarde onder aftrek van berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Indien van toepassing wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen.

De gehanteerde afschrijvingsnormen zijn:

- Inventaris: 3 tot 15 jaar
- Automatisering: 3 tot 5 jaar

2.4 Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling

Financiële vaste activa

De deelneming wordt gewaardeerd tegen netto-vermogenswaarde. Consolidatie heeft niet plaatsgevonden, omdat dit een lege vennootschap betreft.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen staan ter beschikking van de stichting.

Eigen Vermogen

Het weerstandsvermogen wordt gemuteerd met de overschotten/tekorten uit het resultaat.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Dit is meestal de nominale waarde.

Personeelsbeloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

Grondslagen voor de staat van baten en lasten

Baten uit subsidiebijdragen gemeenten worden in aanmerking genomen zodra formeel en schriftelijk is vastgelegd dat deze zijn toegezegd. Overige baten worden in aanmerking genomen in het boekjaar waar ze betrekking op hebben.

Lasten worden verantwoord zodra de daarmee verband houdende prestatie is geleverd en de stichting de betaling hiervan verschuldigd is geworden.

2.4 Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen uit vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

Activa

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa samengevat (in €):

	Boekwaarde per 31/12/2016	Investerings 2017	Afschrijvingen 2017	Desinvesteringen 2017	Boekwaarde per 31/12/2017
Inventaris	13.660		3.157		10.503
Automatisering	68.331		14.336		53.995
	<u>81.991</u>	<u>0</u>	<u>17.493</u>	<u>0</u>	<u>64.498</u>

In 2017 hebben geen investeringen of desinvesteringen plaats gevonden.

Financiële vaste activa

In 2017 is ICO Centrum voor Kunst & Cultuur B.V. geliquideerd.

Stand deelneming 31-12-2016	€ 25.169
Resultaat boekjaar	€ 0
Terugbetaling kapitaal	€ - 18.151
Dividenduitkering	€ 7.018
Stand per 31-12-2017	€ 0

I.v.m. deze liquidatie is een bedrag van € 1.052 aan betaalde dividendbelasting terug te vorderen (zie vorderingen op korte termijn).

Vorderingen

Debiteuren

	31/12/2017	31/12/2016
Debiteuren	81.548	89.933
Af: voorziening dubieuze debiteuren	2.787	1.588
	<u>78.761</u>	<u>88.345</u>

Diverse vorderingen op korte termijn

	31/12/2017	31/12/2016
Te vorderen dividendbelasting	1.052	0
Overige vorderingen/nog te factureren omzet	22.302	21.774
Vooruitbetaalde bedragen	7.790	5.045
	<u>31.144</u>	<u>26.819</u>

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

Liquide middelen

	31/12/2017	31/12/2016
Kas	460	660
Bank R/C - ABN/Amro	27.415	17.670
Bank - depositorekening - ABN/Amro	590.000	340.000
	617.875	358.330

Passiva

Eigen vermogen

Reserves

	31/12/2017	31/12/2016
Weerstandsvermogen op 1 januari	227.352	175.852
Toevoeging / onttrekking vanuit resultaat	130.460	51.500
Weerstandsvermogen op 31 december	357.812	227.352

TOTAAL EIGEN VERMOGEN

357.812	227.352
----------------	----------------

Voorzieningen

	Stand 31/12/16	Toevoeging	Onttrekking	Stand 31/12/17
Voorziening reorganisatie 2014	130.697	-25.187	44.915	60.595
Voorziening opleidingsbudget	5.175	3.240	1.478	6.937
	135.872	3.240	71.580	67.532

De voorziening reorganisatie 2014 is gevormd voor het in 2013 genomen besluit tot reorganisatie. Deze reorganisatie heeft plaatsgevonden met ingang van het seizoen 2014-2015. Deze voorziening heeft een looptijd van 5 jaar en zal in 2019 volledig vrijvallen.

In het kader van toekomstgericht opleiden hebben medewerkers vanaf 1 juli 2015 het recht op een jaarlijks opleidingsbudget van 0.5% van het feitelijk bruto jaarsalaris met een minimum van €250,-. Dit budget wordt maandelijks toegevoegd aan de voorziening opleidingsbudget. Werknemers kunnen in overleg met werkgever een beroep doen op dit opleidingsbudget. De werkelijk gemaakte kosten worden dan weer onttrokken aan deze voorziening. Bij uitdiensttreding valt de opgebouwde voorziening vrij.

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2017

Kortlopende schulden

Crediteuren

	31/12/2017	31/12/2016
Crediteuren	<u>56.469</u>	<u>30.409</u>

Dit betreft het saldo van de handelscrediteuren, tegen nominale waarde.

Schuld gemeenten

	31/12/2017	31/12/2016
Inzake 2013, gemeente Assen	9.841	9.841
Dubbel betaalde factuur NSA, gemeente Assen	7.638	0
Subsidie Historie met een knipoo, gemeente Tynaarlo	85.000	0
	<u>102.479</u>	<u>9.841</u>

Belasting en sociale lasten

	31/12/2017	31/12/2016
Te betalen B.T.W.	1.118	416
Te betalen Loonbelasting / sociale verzekeringen	25.153	21.263
Te betalen premies pensioenfondsen	7.986	6.007
	<u>34.257</u>	<u>27.686</u>

Diverse schulden op korte termijn

	31/12/2017	31/12/2016
Gereserveerd(e) vakantiegeld /-dagen	30.365	32.681
Accountantskosten	7.500	7.000
Huisvestingskosten	20.409	25.562
Rekening courant ICO Centrum voor Kunst & Cultuur BV	0	24.833
Vooruit ontvangen ¹⁾	112.986	41.152
Diverse bedragen nog te betalen	2.470	18.266
	<u>173.730</u>	<u>149.494</u>

1) Betreft vooruit ontvangen bedragen inzake cultuurtrajecten en projectsubsidies die in 2018 worden uitgevoerd.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Stichting ICO heeft leasecontracten afgesloten voor kopieermachines in juni 2013. De contracten lopen tot juni 2019. De totale verplichting per balansdatum bedraagt circa € 7.069,-, waarvan € 4.712,- betrekking heeft op een termijn van korter dan 1 jaar.

Jaarlijks wordt het huurcontract met Podium Zuidhaege voor een jaar verlengd. De huurprijs voor 2018 bedraagt € 40.879.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Activiteiten in de markt onderwijs			
Baten activiteiten in het onderwijs	326.950	297.385	310.018
Fondsen en sponsoring	39.804	125.000	20.000
Totaal baten activiteiten in het onderwijs	<u>366.754</u>	<u>422.385</u>	<u>330.018</u>
Activiteiten in de markt amateurkunst			
Overige activiteiten amateurkunst	0	8.290	79.266
Totaal activiteiten in de markt amateurkunst	<u>0</u>	<u>8.290</u>	<u>79.266</u>
Subsidiebijdragen gemeenten			
Gemeente Aa & Hunze	153.619	164.981	143.300
Gemeente Assen	692.942	692.942	601.700
Gemeente Tynaarlo	124.000	124.000	249.000
Bijdrage in de frictiekosten	153.000	153.000	171.100
Totaal subsidiebijdragen gemeenten	<u>1.123.561</u>	<u>1.134.923</u>	<u>1.165.100</u>

Zie bijlage 1 voor een toelichting op de staat van baten en lasten.

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Overige kosten

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Loonkosten			
Lonen en salarissen	481.366	599.025	441.663
Sociale lasten	78.281	0	76.553
Pensioenen	64.423	0	51.460
Inhuur personeel	277.899	288.800	329.705
Af: doorberekende loonkosten	-1.750	0	-2.541
Totaal loonkosten	900.219	887.825	896.840

Het aantal fte ultimo 2017 bedraagt 11,5. Ultimo 2016 was dit 9,7 fte. De stijging wordt veroorzaakt door de tijdelijke vervanging i.v.m. zwangerschapsverlof en de uitbreiding voor ondersteuning bij DAF.

Overige personeelskosten

Kosten ARBO	1.470	3.045	930
Kosten werving & selectie	439	3.000	9.801
Opleidingskosten	14.448	10.000	5.746
Kosten externe salarisverwerking	2.509	2.538	2.588
Reiskosten ondersteuning	16.831	6.000	15.241
Reiskosten zakelijk ondersteuning	0	3.000	2.903
Overige personeelskosten	6.303	2.000	3.146
Totaal overige personeelskosten	42.000	29.583	40.355

Kosten primair proces

Stemmen instrumenten	3.408	7.500	5.600
Onderhoud instrumenten en apparatuur	915	1.000	727
Kosten leermiddelen en materialen	21.170	35.760	39.621
Kosten leermiddelen en materialen DAF	0	0	55.194
Reiskosten primair proces	20.790	23.000	22.684
Overige projectkosten	120.847	165.756	111.912
Totaal kosten primair proces	167.130	233.016	235.738

De overige projectkosten bestaan uit de directe projectkosten met uitzondering van de salariskosten en kosten inhuur personeel.

Kosten facilitair proces

Catering algemeen	8.043	13.900	11.218
Totaal kosten facilitair proces	8.043	13.900	11.218

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Overige kosten

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Huisvestingskosten			
Totaal huisvestingskosten	<u>69.888</u>	<u>114.000</u>	<u>86.780</u>
Afschrijvingen			
Afschrijving inventaris	3.157	5.000	6.901
Afschrijving automatisering	14.336	17.000	29.668
Totaal afschrijvingen	<u>17.493</u>	<u>22.000</u>	<u>36.569</u>
Kosten PR & marketing			
Drukwerk	0	5.000	0
Advertenties	3.510	10.000	2.764
Overige PR kosten	3.905	7.500	8.008
Open huizen	0	2.500	0
Totaal kosten PR & marketing	<u>7.415</u>	<u>25.000</u>	<u>10.772</u>
Algemene kosten			
Leasing copiers/printers en materiaalkosten	6.515	4.060	2.541
Lidmaatschappen en abonnementen	7.713	6.500	7.387
Telefoonkosten	8.700	10.150	11.736
Verzekeringen	3.368	6.090	6.573
Portokosten	2.850	4.060	3.104
Kantoorbenodigdheden	860	2.030	1.136
Onderhoud kantoorinventaris	1.869	0	0
Accountantskosten	7.750	6.090	7.639
Advieskosten	303	2.500	0
Representatiekosten	32	500	606
Kosten ICT	35.333	30.450	43.030
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	2.787	0	0
Overige algemene kosten en betalingsverschillen	2.804	1.000	1.564
Totaal algemene kosten	<u>80.884</u>	<u>73.430</u>	<u>85.316</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Overige kosten

	Jaarrekening 2017	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten			
Ontvangen rente	3	0	314
	3	0	314
Rentelasten en soortgelijke kosten			
Betaalde rente	521	0	664
Bankkosten	920	1.000	530
	1.441	1.000	1.194
Bijzondere baten en lasten			
Bijzondere baten			
Vrijval voorziening reorganisatie 2014	25.187	0	0
	25.187	0	0
Bijzondere lasten			
Bijdrage Podium Zuidhaege	75.000	0	75.000
Afwaardering activa	0	0	43.310
Overige bijzonder lasten	15.532	0	107
	90.532	0	118.417

2.7 Overige toelichting en vaststelling jaarrekening

Bezoldiging directeur bestuurder

Stichting ICO Centrum voor Kunst & Cultuur legt verantwoording af over de bezoldiging van de directeur-bestuurder conform de Beleidsregels toepassing wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Het bezoldigingsbeleid, de hoogte van de directiebeloning en de hoogte van de andere bezoldigingscomponenten zijn vastgesteld door de Raad van Toezicht. De inschaling van de directie vindt plaats in één van de salarisschalen in de CAO Welzijn en Maatschappelijk Dienstverlening.

Naam	W.S. De Vries
Functie	Directeur-bestuurder
FTE	80%
Uren voltijds	36
Periode	12 maanden

Jaarinkomen	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Brutoloon inclusief vakantiegeld en eindejaarsuitkering	72.030	72.030
Jaarinkomen	72.030	72.030
Pensioenlasten werkgeversdeel	11.326	9.985
Werkgeverslasten (ZVW, Awf, bijdrage sectorfonds)	9.454	9.413
Belaste vergoedingen	<u>-</u>	<u>-</u>
Totale salariskosten	92.810	91.428

De leden van de Raad van Toezicht ontvingen over 2017 geen honorering.

Voorstel bestemming resultaat

De directie heeft de jaarrekening ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht voorgelegd inclusief het voorstel om het positieve resultaat van € 130.460 toe te voegen aan het weerstandsvermogen.

2.7 Overige toelichting en vaststelling jaarrekening

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op de jaarrekening.

Instellingsgegevens

Naam instelling	ICO Centrum voor Kunst en Cultuur
Adres	Zuidhaege 2
Postcode/ Woonplaats	9401 NZ, Assen
Telefoon	(0592) 305700
E-mail	info@ico-kunstencentrum.nl
Website	www.ico-kunstencentrum.nl
Bankrekeningnummer	NL19ABNA047.96.92.378
Kamer van Koophandel	04078438
Fiscaalnummer	NL821975675B01

VASTSTELLING BESTUUR/GOEDKEURING RAAD VAN TOEZICHT

Het bestuur stelt hierbij de jaarrekening 2017 vast.

Datum: 24 april 2018

Bestuurder (directeur)

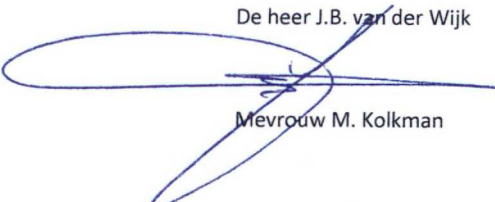
W.S. De Vries



De Raad van Toezicht keurt hierbij de jaarrekening over 2017 goed.

Voorzitter

De heer J.B. van der Wijk



Lid

Mevrouw M. Kolkman

Lid

Mevrouw C.H.M.L. Servaes MME

Lid

Mevrouw Drs. Y. Turenhout

Lid

De heer W. Hulshof

Lid

De heer Drs. A.F. Nicolai

3. Jaarverslag

3.1 Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting ICO Centrum voor Kunst en Cultuur

A. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting ICO Centrum voor Kunst en Cultuur te Coevorden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting ICO Centrum voor Kunst en Cultuur op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; 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 de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting ICO Centrum voor Kunst en Cultuur 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.

B. Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat het jaarverslag:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van richtlijn C1 is vereist .

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in richtlijn C1 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 het jaarverslag in overeenstemming met richtlijn C1.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 "Kleine organisaties zonder winststreven" en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 stichting 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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.

Op onze website en op www.nba.nl kunt u meer informatie vinden over de aard van onze werkzaamheden.

Emmen, 23 april 2018

HD Accountants B.V.

J.H. Keuter
Registeraccountant

