



Jaarrapport 2016

d.d. 24 april 2017

Inhoudsopgave

Hfdst	Paragraaf	Bijlage	Omschrijving	Pagina
1.			Jaarverslag	
			Algemeen	1
			Voorwoord van de Raad van Toezicht	3
			Bestuursverslag van de directeur - bestuurder	4
2.			Jaarrekening	
	2.1		Balans per 31 december 2016	6
	2.2		Staat van baten en lasten over 2016	7
	2.3		Kasstroomoverzicht	8
	2.4		Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
	2.5		Toelichting op de balans per 31 december 2016	12
	2.6		Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	15
	2.7		Overige toelichting en vaststelling jaarrekening	18
3.			Overige gegevens	
	3.1		Controleverklaring	20

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 bevordelijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord.

De stichting tracht haar doel ondermeer te verwezenlijken 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 beoogt niet het maken van winst. De stichting 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 gemeente.

Middelen

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

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

Directeur-bestuurder

Dhr. W.S. de Vries is directeur-bestuurder van de stichting.

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 haar taak staat het belang van de stichting en haar werknemers voorop.

De directeur-bestuurder heeft in de loop van 2016 4 vergaderingen gehad met de RvT. De notulen van deze vergadering liggen ter inzage bij de stichting.

Zie verder zijn bestuursverslag op pagina 4.

Algemeen

Raad van Toezicht

De RvT leden van de stichting ontvangen geen bezoldiging. Alleen werkelijke gemaakte kosten zoals reiskosten en porti worden vergoed.

De Raad van Toezicht bestaat uit tenminste vijf leden.

Naam	Geboortedatum	functie
Mevrouw G. Coutinho-Groothuis	3-9-1950	voorzitter
De heer ing. G.E. Anholts	18-8-1966	lid
De heer J.B. van der Wijk	3-3-1957	lid
Vacant		lid
Vacant		lid

Zie verder het voorwoord van de RvT op pagina 3.

Jaarrekening

In de jaarrekening zijn opgenomen het exploitatieoverzicht over 2016, de balans per 31 december 2016, de begroting 2016 alsmede het exploitatieoverzicht over 2015 en de balans per 31 december 2015. Voorts zijn toelichtingen opgenomen bij het exploitatieoverzicht en de balans per 31 december 2016.

Het exploitatieoverzicht sluit met een positief saldo van € 51.500.

Het weerstandsvermogen per 31 december 2016 bedraagt € 227.352.

Begroting 2017

De oorspronkelijke begroting 2017 sluit met een overschot ter grootte van € 165.843.

In 2017 zal van het subsidiebedrag van de gemeente Assen € 75.000 worden ingehouden t.b.v. Podium Zuidhaege. Het verwachte overschot komt daarmee op € 90.843

De verwachte baten incl. vergoeding voor frictiekosten en minus € 75.000 bijdrage PZ bedragen € 1.490.597.

De verwachte uitgaven incl. financiële lasten bedragen € 1.399.754.

Het overschot zal worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen.

Voorwoord van de Raad van Toezicht

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 een onbezoldigde functie.

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

De raad van toezicht spant zich in om de vacatures in 2017 ingevuld te hebben en heeft hiervoor inmiddels een traject in gang gezet.

Bericht van de raad van toezicht

De raad van toezicht is in 2016 vier keer bijeen gekomen 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 toelichtingen gestaafd.

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 'nieuwe stijl' in 2016 constructief verder heeft gebouwd aan de project- en netwerkorganisatie, zoals het ICO deze voorstaat.

De raad van toezicht is nauw betrokken bij het proces van samenwerking tussen de Drentse cultuurstellingen (ICO, De Kunstbeweging, Scala en K&C). Samen met de besturen en raden van toezicht van deze organisaties is in oktober 2016 besloten tot een nader onderzoek naar verder gaande samenwerking. Dit onderzoek wordt geleid door een externe partij. De uitkomsten van dit onderzoek vormen in het tweede kwartaal van 2017 de basis voor een go/no go tot een intensieve(re) samenwerkingsvorm.

Assen, 24 april 2017

G. Coutinho-Groothuis
Voorzitter raad van toezicht
ICO Centrum voor Kunst & Cultuur

Bestuursverslag directie-bestuurder

Het ICO schept 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. Als advies- project en netwerkorganisatie verricht het ICO diensten op de navolgende 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 worden jongeren en kinderen uitgedaagd om hun talenten te ontwikkelen en aan anderen 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.

2016 stond ook in het teken van onderzoek naar duurzame samenwerking. Met de drie andere cultuurinstellingen van Drenthe - K&C, De Kunstbeweging en Scala - is een onderzoekstraject ingezet naar duurzamere samenwerking, waarbij een fusie tot de mogelijkheden behoort. De reden is dat de instellingen nauwelijks meer efficiencylagen kunnen maken en het voor de innovatieagenda nodig is dat capaciteit en specifieke expertise kunnen worden gedeeld. De organisaties werken nu al samen binnen Compenta en op tal van andere onderwerpen.

Bestuursverslag directie-bestuurder

Het ICO verricht de diensten in opdracht van gemeenten, scholen en andere opdrachtgevers (waaronder andere cultuurinstellingen). In de gemeenten Assen, Aa en Hunze en Tynaarlo is het ICO onderdeel van de basisinfrastructuur voor cultuureducatie en cultuurparticipatie. In Midden-Drenthe is het budget voor cultuureducatie geheel overgedragen aan het onderwijs en krijgt het ICO opdrachten rechtstreeks van scholen. Ook in Noordenveld krijgt het ICO opdrachten van het onderwijs. In deze gemeenten vindt financiering op projectbasis plaats.

Naar verwachting wordt binnen gemeenten de projectfinanciering van activiteiten op het gebied van cultuureducatie en cultuurparticipatie steeds belangrijker. Het ICO bereidt zich hierop voor en is in 2016 gestart met de competenties van de mensen en de systemen van de organisatie op deze ontwikkeling in te richten.

Qua resultaat en vermogensopbouw ontwikkelde het ICO zich tot een solide organisatie en zet deze lijn voort in 2017.

Assen, 24 april 2017

W.S. De Vries
Directeur-bestuurder

2. Jaarrekening 2016

2.1 balans per 31-12-2016, opgesteld na bestemming resultaat

ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<i>Materiele vaste activa</i>		
Inventaris	13.660	18.441
Automatisering	68.331	98.364
<i>Totaal materiele vaste activa</i>	81.991	116.805
<i>Financiële vaste activa</i>		
Deelneming	25.169	25.169
TOTAAL VASTE ACTIVA	107.160	141.974
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	88.345	126.708
Vordering gemeenten	0	0
Belasting en sociale lasten	0	0
Diverse vorderingen op korte termijn	26.819	60.589
<i>Totaal vorderingen</i>	115.164	187.297
<i>Liquide middelen</i>	358.330	371.087
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	473.494	558.384
TOTAAL ACTIVA	580.654	700.357

PASSIVA

<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Weerstandsvermogen	227.352	175.852
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	227.352	175.852
<u>VOORZIENINGEN</u>		
Voorziening reorganisatie 2012	0	571
Voorziening reorganisatie 2014	130.697	134.731
Voorziening opleidingsbudget	5.175	1.051
TOTAAL VOORZIENINGEN	135.872	136.353
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Crediteuren	30.409	95.332
Schuld gemeenten	9.841	9.841
Belasting en sociale lasten	27.686	37.711
Diverse schulden op korte termijn	149.494	245.268
TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN	217.430	388.151
TOTAAL PASSIVA	580.654	700.357

2. Jaarrekening 2016

2.2 staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Baten			
Activiteiten in de markt onderwijs	330.018	385.000	310.351
Activiteiten in de markt amateurkunst	79.266	57.000	11.366
Subsidiebijdragen gemeenten	994.000	1.069.000	1.279.519
Bijdrage in de frictiekosten	171.100	171.100	171.100
	<u>1.574.384</u>	<u>1.682.100</u>	<u>1.772.337</u>
Lasten			
Loonkosten	896.840	975.000	805.574
Overige personeelskosten	40.355	36.500	43.489
Kosten primair proces	235.738	193.000	160.796
Kosten facilitair proces	11.218	12.500	10.255
Huisvestingskosten	86.780	100.000	138.385
Afschrijvingen	36.569	40.000	43.638
Kosten PR & marketing	10.773	45.000	28.102
Algemene kosten	85.316	75.500	77.916
	<u>1.403.588</u>	<u>1.477.500</u>	<u>1.308.156</u>
	170.796	204.600	464.181
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	314	0	350
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.193	3.000	1.909
Resultaat financiële baten en lasten	<u>-879</u>	<u>-3.000</u>	<u>-1.558</u>
Bijzondere lasten	118.417	0	15.345
Resultaat bijzondere baten en lasten	<u>-118.417</u>	<u>0</u>	<u>-15.345</u>
	51.500	201.600	447.278
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering			
	<u>51.500</u>	<u>201.600</u>	<u>447.278</u>
Resultaatbestemming:			
	0	0	0
Dotatie weerstandsvermogen	51.500	201.600	447.278
	<u>51.500</u>	<u>201.600</u>	<u>447.278</u>

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

2.3 Kasstroomoverzicht

	Jaarrekening 2016	Jaarrekening 2015
Mutatie weerstandsvermogen	51.500	445.700
Afschrijvingen	36.569	45.328
Mutatie bestemmingsreserve inventaris	0	0
Mutatie voorziening groot onderhoud	0	0
Mutatie voorziening reorganisatie 2012	-571	-1.990
Mutatie voorziening reorganisatie 2014	-4.034	-153.928
Mutatie voorziening opleidingsbudget	4.124	1.051
Mutatie debiteuren	38.363	-70.714
Mutatie overlopende vorderingen	33.770	-4.844
Mutatie voorraden	0	2.670
Mutatie crediteuren	-64.924	6.468
Mutatie overlopende schulden	-105.798	38.540
Kasstroom uit operationele activiteiten	-11.002	308.281
Investeringen in inventaris	-7.604	-2.644
Investeringen in automatisering	-41.944	-4.674
Desinvesteringen in automatisering/inventaris	47.792	15.345
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-1.755	8.027
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	-12.757	316.308

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

Positieve effecten op de kasstroom:

Positief resultaat + afschrijvingen	88.069
Verlaging uitstaande vorderingen op debiteuren	38.363
Verlaging kortlopende vorderingen	33.770
Gereserveerde gelden voor opleiding	4.124
Sub-totaal	164.326

Negatieve effecten op de kasstroom:

Betaalde / gereserveerde gelden voor reorganisatie	-4.605
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-1.755
Verhoging schuldpositie door vooruitgefactureerde projectgelden en nog te betalen huisvestingskosten	-105.798
Verhoging schuldpositie aan crediteuren	-64.924
Sub-totaal	-177.083

Totaal mutatie liquide middelen	-12.757
--	----------------

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".

Groepsverhouding

In de jaarrekening 2015 zijn de cijfers van Stichting ICO gecombineerd met Stichting Contractactiviteiten ICO. In verband met de wijzigingen in het bestuur van Stichting Contractactiviteiten is besloten dit jaar geen gecombineerde jaarrekening op te stellen.

De vergelijkende cijfers 2015 zijn de vennootschappelijke cijfers van stichting ICO.

Overigens zijn de gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Vergelijkende cijfers

In de jaarrekening wordt vergeleken met de begroting 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.

2.4 Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële 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 jaar tot 15 jaar
Automatisering	3 jaar tot 5 jaar

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 stichtingen.

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 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.

2.4 Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling

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 stichtingen de betaling hiervan verschuldigd is geworden.

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 2016

Activa

Materiële vaste activa

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

	Boekwaarde per 31/12/2015	Investeringen 2016	Afschrijvingen 2016	Desinvesteringen 2016	Boekwaarde per 31/12/2016
Inventaris	18.440	7.604	6.901	5.483	13.660
Automatisering	98.364	41.944	29.668	42.309	68.330
	<u>116.804</u>	<u>49.548</u>	<u>36.569</u>	<u>47.792</u>	<u>81.990</u>

In 2016 is geïnvesteerd in een nieuwe server en een nieuw financieel pakket. De boekwaarde van de oude server en de boekwaarde van het oude financiële pakket is gedesinvesteerd. Tevens is een deel van de inventaris over gegaan naar Podium Zuidhaege. De boekwaarde van deze inventaris is als desinvestering meegenomen.

Financiële vaste activa

Dit betreft een 100% deelneming in ICO Centrum voor Kunst & Cultuur B.V.

Vorderingen

Debiteuren	31/12/2016	31/12/2015
Debiteuren	89.932	128.295
Af: voorziening dubieuze debiteuren	1.588	1.588
	<u>88.345</u>	<u>126.708</u>

Diverse vorderingen op korte termijn	31/12/2016	31/12/2015
Rente	0	353
Nog te ontvangen incidentele subsidie	0	11.500
Overige vorderingen	21.774	9.814
Vooruitbetaalde bedragen	5.045	38.922
	<u>26.819</u>	<u>60.589</u>

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2016

Liquide middelen	31/12/2016	31/12/2015
Kas	660	1.706
Bank R/C - ABN/Amro	17.670	19.381
Bank - depositorekening - ABN/Amro	340.000	350.000
	358.330	371.087

In dit verslagjaar is de kapitaalbehoefte geheel gefinancierd vanuit de liquide middelen. Voor een goed inzicht in de kasstromen, welke in het verslagjaar hebben plaatsgevonden, wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht in paragraaf 2.3.

Passiva

Eigen vermogen

	31/12/2016	31/12/2015
Reserves		
Weerstandsvermogen op 1 januari	175.852	-271.426
Toevoeging / onttrekking vanuit resultaat	51.500	447.278
Weerstandsvermogen op 31 december	227.352	175.852
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	227.352	175.852

Voorzieningen

	Stand 31/12/15	Toevoeging	Onttrekking	Stand 31/12/16
Voorziening reorganisatie 2012	571	0	571	0
Voorziening reorganisatie 2014	134.731	0	4.034	130.697
Voorziening opleidingsbudget	1.051	4.124		5.175
	136.353	4.124	4.605	135.872

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 naar verwachting een looptijd van 1 tot 5 jaar.

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.

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2016

Kortlopende schulden

Crediteuren	31/12/2016	31/12/2015
Crediteuren	30.409	95.332

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

Schuld gemeenten	31/12/2016	31/12/2015
Inzake 2013	9.841	9.841
	9.841	9.841

Belasting en sociale lasten	31/12/2016	31/12/2015
Te betalen B.T.W.	416	3.808
Te betalen Loonbelasting / sociale verzekeringen	21.263	27.621
Te betalen premies pensioenfondsen	6.007	6.282
	27.686	37.711

Diverse schulden op korte termijn	31/12/2016	31/12/2015
Gereserveerd(e) vakantiegeld /-dagen	32.681	23.517
Accountantskosten	7.000	6.946
Huisvestingskosten	25.562	38.223
Rekening courant ICO Centrum voor Kunst & Cultuur BV	24.833	24.862
Vooruitontvangen	41.152	113.714
Diverse bedragen nog te betalen	18.266	38.006
	149.494	245.268

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 € 11.583,-, waarvan € 4.712,- betrekking heeft op een termijn korter dan 1 jaar.

2.6. Toelichting op de staat van baten en lasten

Baten

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Activiteiten in de markt onderwijs			
Baten activiteiten in het onderwijs	310.018	285.000	262.351
Fondsen en sponsoring	20.000	100.000	48.000
Totaal baten activiteiten in het onderwijs	<u>330.018</u>	<u>385.000</u>	<u>310.351</u>

De fondsen en sponsoring bedragen € 20.000 van de Provincie Drenthe voor Kunstbende 2016

Activiteiten in de markt amateurkunst

Overige activiteiten amateurkunst	79.266	57.000	11.366
Totaal activiteiten in de markt amateurkunst	<u>79.266</u>	<u>57.000</u>	<u>11.366</u>

€ 50.000 (VSB Fonds) en € 24.999 (Fonds voor cultuurparticipatie) is specifiek voor DAF

Subsidiebijdragen gemeenten

Gemeente Aa & Hunze	143.300	143.300	140.700
Gemeente Assen	601.700	676.700	663.200
Gemeente Midden-Drenthe	0	0	86.919
Gemeente Noordenveld	0	0	64.700
Gemeente Tynaarlo	249.000	249.000	324.000
Bijdrage in de frictiekosten	171.100	171.100	171.100
Totaal subsidiebijdragen gemeenten	<u>1.165.100</u>	<u>1.240.100</u>	<u>1.450.619</u>

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Overige kosten

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Loonkosten			
Lonen en salarissen	441.663	975.000	560.056
Sociale lasten	76.553	0	69.846
Pensioenen	51.460	0	52.167
Inhuur personeel	329.705	0	321.592
Af: doorberekende loonkosten	-2.541	0	-198.087
Totaal loonkosten	896.840	975.000	805.574
Overige personeelskosten			
Kosten ARBO	930	3.000	1.043
Kosten werving & selectie	9.801	5.000	11.912
Opleidingskosten	5.746	15.000	12.788
Kosten externe salarisverwerking	2.588	2.500	2.369
Reiskosten ondersteuning	15.241	6.000	7.378
Reiskosten zakelijk ondersteuning	2.903	3.000	3.520
Overige personeelskosten	3.146	2.000	4.479
Totaal overige personeelskosten	40.355	36.500	43.489
Kosten primair proces			
Stemmen instrumenten	5.600	9.000	6.985
Onderhoud instrumenten en apparatuur	727	2.000	229
Kosten leermiddelen en materialen	39.622	20.000	35.000
Kosten leermiddelen en materialen DAF	55.194		
Reiskosten primair proces	22.684	25.000	23.120
Overige projectkosten	111.912	137.000	95.462
Totaal kosten primair proces	235.738	193.000	160.796
De overige projectkosten bestaan uit de directe kosten met uitzondering van de salariskosten en kosten inhuur personeel.			
Kosten facilitair proces			
Catering algemeen	11.218	12.500	10.255
Totaal kosten facilitair proces	11.218	12.500	10.255
Huisvestingskosten			
Totaal huisvestingskosten	86.780	100.000	138.385
Afschrijvingen			
Afschrijving inventaris	6.901	8.000	11.165
Afschrijving automatisering	29.668	32.000	32.473
Totaal afschrijvingen	36.569	40.000	43.638

2.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

Overige kosten

	Jaarrekening 2016	Begroting 2016	Jaarrekening 2015
Kosten PR & marketing			
Drukwerk	0	15.000	1.772
Advertenties	2.764	15.000	6.165
Overige PR kosten	8.008	12.500	14.784
Open huizen	0	2.500	5.381
Totaal kosten PR & marketing	<u>10.773</u>	<u>45.000</u>	<u>28.102</u>

Algemene kosten

Leasing copiers/printers en materiaalkosten	2.541	4.000	9.923
Lidmaatschappen en abonnementen	7.387	5.000	7.244
Telefoonkosten	11.736	10.000	17.250
Verzekeringen	6.573	6.000	5.371
Portokosten	3.104	4.000	3.647
Kantoorbenodigheden	1.136	3.000	1.133
Accountantskosten	7.639	6.000	7.646
Advieskosten	0	5.000	129
Representatiekosten	606	1.500	220
Kosten ICT	43.031	30.000	24.236
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	0	1.600
Kosten tentoonstellings- en programmacommissie	0	0	289
Overige algemene kosten	1.564	1.000	-773
Totaal algemene kosten	<u>85.316</u>	<u>75.500</u>	<u>77.916</u>

Bijzondere lasten

Bijdrage Podium Zuidhaege 2015	75.000		
Afwaardering activa	43.310		15.345
Overige bijzonder lasten	107		
	<u>118.417</u>	<u>0</u>	<u>15.345</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Ontvangen rente	314	0	350
	<u>314</u>	<u>0</u>	<u>350</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde rente	664	0	112
Bankkosten	530	3.000	1.797
	<u>1.193</u>	<u>3.000</u>	<u>1.909</u>

2.7 Overige toelichting en vaststelling jaarrekening

Bezoldiging directeur bestuurder

Stichting ICO Centrum voor Kunst en 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 salarischalen in de CAO Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening.

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

Jaarinkomen	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Brutoloon inclusief vakantiegeld en eindejaarsuitkering	72.030	72.030
Jaarinkomen	72.030	72.030
Pensioenlasten werkgeversdeel	9.985	10.527
Werkgeverslasten (ZVW, Awf, bijdrage sectorfonds)	9.413	9.025
Belaste vergoedingen	-	-
Totale salariskosten	91.428	91.582

De leden van de Raad van Toezicht ontvingen over 2016 geen honorering.

Voorstel bestemming van het resultaat

De directie heeft de jaarrekening ter vaststelling aan de Raad van Toezicht voorgelegd inclusief het voorstel om het positieve resultaat van € 51.500 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	:	4078438
Fiscaalnummer	:	NL821975675B01

VASTSTELLING BESTUUR/GOEDKEURING RAAD VAN TOEZICHT

Het bestuur stelt hierbij de jaarrekening 2016 vast Datum: 24 april 2017

Bestuurder (directeur) W.S. De Vries

De Raad van Toezicht keurt hierbij de jaarrekening over 2016 goed.

Voorzitter Mevrouw G. Coutinho-Groothuis

Lid De heer ing. G.E. Anholts

Lid De heer J.B. van der Wijk

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 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 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 2016 en van het resultaat over 2016 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 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; 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:

- Voorwoord van de Raad van Toezicht;
- Bestuursverslag van de directeur-bestuurder.

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 richtlijn C1 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 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 andere informatie, waaronder het voorwoord en het bestuursverslag 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, 24 april 2017

HD Accountants B.V.

J.H. Keuter
Registeraccountant