

ICO

Centrum voor Kunst & Cultuur

Jaarrapport 2013





Jaarrapport 2013

d.d. 7 april 2014

Inhoudsopgave

Hfdst	Paragraaf	Bijlage Omschrijving	Pagina
1.		Bestuursverslag	
		Voorwoord van de Raad van Toezicht	1
		Bestuursverslag van de directeur - bestuurder	2
2.		Jaarrekening	
	2.1	Gecombineerde balans per 31 december 2013	3
	2.2	Gecombineerde staat van baten en lasten over 2013	4
	2.3	Kasstroomoverzicht (gecombineerd)	5
	2.4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (gecombineerd)	6
	2.5	Toelichting op de gecombineerde balans	9
	2.6	Toelichting op de gecombineerde staat van baten en lasten	12
	2.7	Enkelvoudige balans stichting ICO Centrum voor Kunst & Cultuur per 31 december 2013	15
	2.8	Enkelvoudige staat van baten en lasten stichting ICO Centrum voor Kunst & Cultuur over 2013	16
	2.9	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling (enkelvoudig)	17
3.		Overige gegevens	
	3.1	Overige gegevens	18
	3.2	Controleverklaring	19
		Bijlagen	
	1.	Resultaatanalyse (gecombineerd)	
	2.	Subsidiebijdrage per gemeente	
	3.	Vergelijkende cijfers Activiteiten voor Particulieren	
	4.	Enkelvoudige balans stichting Contractactiviteiten ICO per 31 december 2013	
	5.	Enkelvoudige staat van baten en lasten stichting Contractactiviteiten ICO over 2013	
	6.	Overzicht gesubsidieerde huisvestingskosten	
	7.	Overzicht huisvestingskosten ICO gemeente Assen (alleen gemeente Assen)	
	8.	Overzicht cursisten in gebouw Zuidhaege 2	
	9.	Overzicht investeringen	

Voorwoord van de raad van toezicht

De raad van toezicht

De raad van toezicht heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van de directie en de algemene gang van zaken binnen het ICO. De raad van toezicht staat de directie bovendien met raad terzijde. Bij vervulling van de taken richt de raad van toezicht zich naar het belang van het ICO. Aan de leden wordt geen bezoldiging toegekend.

Samenstelling van de raad van toezicht

De raad van toezicht van de Stichting ICO Centrum voor Kunst & Cultuur en de Stichting Contractactiviteiten bestond per 31-12-2013 uit de volgende leden:

- Mevrouw G. Coutinho-Groothuis (voorzitter)
- Mevrouw mr. T. Faber-Remmelts
- De heer ing. G.E. Anholt
- De heer J.B. van der Wijk.

Bericht van de raad van toezicht

De raad van toezicht kwam in 2013 vijf maal bijeen voor overleg met de directeur-bestuurder. Daarnaast werd door de voorzitter en de directeur-bestuurder een aantal keren bilateraal overleg gevoerd.

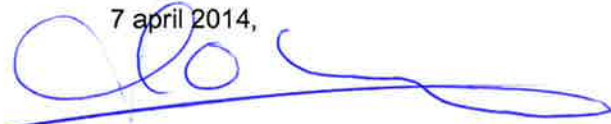
In het overleg met de raad van toezicht stond het meerjarenplan 'De kunst van het samenwerken' centraal. Dit plan behelst een versnelde en definitieve overgang van het ICO als lesinstituut naar het ICO als advies-, project- en netwerkorganisatie voor het onderwijs en de amateurkunst. Daarnaast waren het project 'Zuidhaege' (ICO en Mercurius onder één dak) en de provinciale samenwerking terugkerende gespreksonderwerpen.

In de periode dat de directeur-bestuurder, de heer Slingerland, door ziekte afwezig was, zijn leden van de raad van toezicht ten aanzien van een aantal dossiers bijgesprongen, daar waar bestuurlijke aanwezigheid gewenst was.

De raad van toezicht is verheugd dat de kerngemeenten van het ICO positief staan ten opzichte van het meerjarenplan. Juist in een tijd dat er veel verandert in het culturele veld is visie gedreven draagvlak vanuit de gemeenten cruciaal. Dit creëert de randvoorwaarden om de noodzakelijke veranderingen ten aanzien van de culturele infrastructuur met succes te realiseren.

De uitvoering van het meerjarenplan in relatie tot provinciale samenwerking en het project Zuidhaege zullen ook in 2014 belangrijke thema's zijn.

7 april 2014,



G. Coutinho-Groothuis
Voorzitter raad van toezicht ICO

Bestuursverslag van de directeur-bestuurder

Het ICO heeft in 2008 de koers verlegd naar het verzorgen van kunst- en cultuureducatie in het primair en voortgezet onderwijs. Hiermee is het ICO een voorloper. In 2013 zijn, in de vijf gemeenten waarin het ICO actief is, op 90% van de scholen circa 30.000 kinderen bereikt met kunst- en cultuurlessen. In dit jaarverslag kunt u meer lezen over de activiteiten die in het onderwijs hebben plaatsgevonden.

Daarnaast profileert het ICO zich in toenemende mate als partij die een spilfunctie vervult in de amateurkunst en intensief samenwerkt met andere kunstencentra in Drenthe. Voorbeelden zijn de Kunstbende (provinciale samenwerking van de vier kunstencentra), oktober kindermaand (samen met K&C en netwerkdocenten) en vakantieactiviteiten voor jongeren en kinderen (samenwerking met musea, de Nieuwe Kolk, bibliotheek en Drents archief), de Zing2daagse (voor volwassenen) en de vele exposities in de ICO locaties. In dit jaarverslag zult u nog vele voorbeelden zien van projecten die door het ICO in de amateurkunst worden georganiseerd.

Van groot belang is dat het onderwijs en de amateurkunst aan elkaar zijn verbonden, zodat kinderen die in het onderwijs met kunst en cultuur in aanraking komen in staat zijn om daaraan naschools of buitenschools een vervolg te geven. Het project Windkracht 6 is daarvan een mooi voorbeeld. In dit project maken kinderen van groep 6 kennis met de instrumenten van de plaatselijke muziekvereniging en zij komen in aanraking met de waarde van het samenspelen. Kinderen die dit willen kunnen binnen de vereniging zich verder bekwamen in het instrument en het samenspel.

Het ICO bouwt het zelf geven van lessen en cursussen geleidelijk af. Deze rol wordt overgenomen door zelfstandig professionals. Deze groep is cruciaal voor het ICO. Samen met deze groep van zelfstandig professionals geeft het ICO invulling aan kwaliteitsproducten, binnen- en buitenschools.

Samenwerking is het leidmotief op vele terreinen. Met CQ heeft het ICO in 2013 intensief samengewerkt, met name door functies te delen en daarmee kosten te besparen en kennis te delen.

Samenwerking is ook het thema op provinciaal niveau. VDG en Provincie hebben de kunstencentra gevraagd een samenwerkingsmodel te ontwikkelen waarmee wordt bereikt dat de centra elkaar maximaal versterken en synergie voordelen behalen.

Het thema 'samenwerken' komt ook terug in het strategisch plan 'De kunst van het samenwerken' dat in 2013 door het ICO is ontwikkeld. In dit plan wordt het proces van afbouw van lessen en cursussen versneld en positioneert het ICO zich definitief als vraaggerichte cultuur en netwerkorganisatie die zich richt op cultuureducatie in het onderwijs en kunstparticipatie in de amateurkunst. Ook het hiervoor genoemde perspectief op provinciale samenwerking wordt als rode draad in dit meerjarenplan geweven.

De uitvoering van dit plan heeft ingrijpende personele gevolgen en zal in 2014 met de grootst mogelijke zorgvuldigheid ter hand worden genomen.

7 april 2014,

W.S. de Vries
Directeur-bestuurder

2. Jaarrekening 2013 (gecombineerd)

2.1 gecombineerde balans per 31-12-2013, opgesteld na bestemming resultaat

ACTIVA

	31-12-2013	31-12-2012
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<i>Materiele vaste activa</i>		
Inventaris	33.438	47.439
Instrumentarium	13.309	17.837
Verhuurinstrumenten	29	326
Automatisering	87.014	102.414
<i>Totaal materiele vaste activa</i>	133.790	168.016
<i>Financiële vaste activa</i>		
Deelneming	25.169	25.169
TOTAAL VASTE ACTIVA	158.959	193.185
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	174.266	209.345
Vordering gemeenten	217.082	0
Belasting en sociale lasten	3.288	0
Diverse vorderingen op korte termijn	107.847	47.741
<i>Totaal vorderingen</i>	502.483	257.086
<i>Vorraden</i>	2.670	3.000
<i>Liquide middelen</i>	447.070	863.951
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	952.222	1.124.037
TOTAAL ACTIVA	1.111.181	1.317.222

PASSIVA

<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Weerstandsvermogen	-604.065	-55.198
Bestemmingsreserve inventaris	0	82.195
Bestemmingsfonds instrumentarium	259.765	259.765
Bestemmingsfonds herstructurering	0	57.000
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	-344.300	343.762
<u>VOORZIENINGEN</u>		
Voorziening groot onderhoud	38.000	38.000
Voorziening reorganisatie 2012	25.326	175.362
Voorziening reorganisatie 2014	713.838	0
Voorziening garantieregeling	12.243	15.999
TOTAAL VOORZIENINGEN	789.407	229.361
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Onderhanden projecten	52.588	32.225
Crediteuren	61.520	87.267
Schuld gemeenten	0	6.382
Belasting en sociale lasten	101.917	128.616
Diverse schulden op korte termijn	450.049	489.609
TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN	666.074	744.098
TOTAAL PASSIVA	1.111.181	1.317.222

2. Jaarrekening 2013 (gecombineerd)

2.2 gecombineerde staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2013	Prognose 2013	Jaarrekening 2012
Baten			
Activiteiten in het onderwijs	421.453	429.000	448.337
Activiteiten voor particulieren	308.203	290.000	432.049
Horeca en verhuur zalen en personeel	173.998	192.000	199.809
Activiteitsubsidie gemeenten	1.681.989	1.693.000	1.707.047
Subsidie huisvesting	862.250	862.000	854.018
Rente	2.100	0	9.951
	<u>3.449.994</u>	<u>3.466.000</u>	<u>3.651.212</u>
Lasten			
Loonkosten	1.923.100	2.030.000	2.204.019
Overige personeelskosten	75.160	82.400	71.066
Kosten activiteiten	250.960	273.700	272.127
Huisvestingskosten	909.136	896.000	878.064
Bijzondere waardevermindering producten cultuurmenu	0	0	30.118
Afschrijvingen	49.992	48.500	56.828
Kosten PR	43.144	38.000	38.442
Algemene kosten	131.954	155.400	174.914
	<u>3.383.445</u>	<u>3.524.000</u>	<u>3.725.579</u>
Resultaat voor bijzondere baten en lasten	66.549	-58.000	-74.367
Bijzondere baten	44.835	30.000	163.118
Bijzondere lasten	799.446	180.000	0
Resultaat bijzondere baten en lasten	<u>-754.610</u>	<u>-150.000</u>	<u>163.118</u>
Resultaat na bijzondere baten en lasten	-688.062	-208.000	88.751
Resultaatbestemming:			
Onttrekking bestemmingsreserve automatisering	0	0	-22.310
Onttrekking bestemmingsreserve inventaris	-82.195	0	-1.887
Onttrekking bestemmingsfonds instrumentarium	0	0	-5.195
Onttrekking bestemmingsfonds herstructurering	-71.000	0	0
Dotatie bestemmingsfonds herstructurering	14.000	14.000	57.000
Mutatie weerstandsvermogen	-548.867	-222.000	61.143
	<u>-688.062</u>	<u>-208.000</u>	<u>88.751</u>

Toelichting op de gecombineerde staat van baten lasten vindt u in paragraaf 2.6 en een analyse in bijlage 1.

2.3 Kasstroomoverzicht (gecombineerd)

	Jaarrekening 2013	Jaarrekening 2012
Mutatie weerstandsvermogen	-548.867	61.143
Afschrijvingen	49.992	56.828
Mutatie bestemmingsreserve automatisering	0	-22.310
Mutatie bestemmingsreserve inventaris	-82.195	-1.887
Mutatie bestemmingsfonds instrumentarium	0	-5.195
Mutatie bestemmingsfonds herstructurering	-57.000	57.000
Mutatie voorziening reorganisatie 2012	-150.036	-236.726
Mutatie voorziening reorganisatie 2014	713.838	0
Mutatie voorziening garantieregeling	-3.756	-100.568
Mutatie debiteuren	35.078	20.549
Mutatie overlopende vorderingen	-220.686	121.815
Mutatie voorraden	331	-222
Mutatie crediteuren	-25.748	42.010
Mutatie overlopende schulden	-112.069	-62.600
Kasstroom uit operationele activiteiten	-401.116	-70.164
Investeringsactiviteiten		
Investeringsactiviteiten in inventaris	-6.772	-7.081
Investeringsactiviteiten in automatisering	-9.058	-61.020
Investeringsactiviteiten in ontwikkeling	0	-14.497
Bijzondere waardevermindering producten cultuurmenu	0	30.118
Desinvesteringen in inventaris	64	427
Desinvesteringen in verhuurinstrumenten	0	92
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-15.766	-51.961
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	-416.882	-122.125
De volgende oorzaken van bovenstaande mutatie in de liquide middelen zijn hiervoor aan te wijzen:		
Positieve effecten op de kasstroom:		
Gereserveerde gelden voor reorganisatie 2014	713.838	
Verlaging uitstaande vorderingen op debiteuren	35.078	
Overige posten	331	
Sub-totaal	749.247	
Negatieve effecten op de kasstroom:		
Negatief resultaat + afschrijvingen	-638.070	
Verhoging vorderingen op gemeenten	-220.686	
Betaalde / gereserveerde gelden voor reorganisatie	-150.036	
Verlaging schuldpositie aan met name cursisten	-112.069	
Verlaging schuldpositie aan crediteuren	-25.748	
Investeringsactiviteiten in zowel materiële- als immateriële vaste activa	-15.766	
Betaalde gelden voor garantieregeling	-3.756	
Sub-totaal	-1.166.129	
Totaal mutatie liquide middelen	-416.882	

2.4 Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling (gecombineerd)

Algemeen

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

De financiële informatie in deze jaarrekening is gericht op de gecombineerde cijfers van de stichting ICO en de stichting Contractactiviteiten.

In paragraaf 2.7 en 2.8 zijn de afzonderlijke balans en staat van baten en lasten van de stichting ICO opgenomen. In bijlage 4 en 5 zijn de afzonderlijke balans en staat van baten en lasten van de stichting Contractactiviteiten opgenomen. Voor de toelichting op deze overzichten wordt verwezen naar de toelichting op de gecombineerde cijfers.

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 640 "organisaties zonder winststreven".

Activiteiten

De activiteiten van Stichting ICO, statutair gevestigd te Assen, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit de bevordering van creatieve ontwikkeling, kunstbeoefening, culturele vorming en kunsteducatie. Voor een uitgebreide toelichting zie de doelstellingen bij de overige gegevens in paragraaf 3.1. Tevens vindt u hier de samenstelling van de Raad van Toezicht.

Groepsverhouding

Stichting ICO te Assen staat aan het hoofd van de groep. Een overzicht van de gegevens van de groepsmaatschappijen is onderstaand opgenomen.

Gecombineerde maatschappijen:

<u>Naam</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Aandeel in het geplaatste kapitaal</u>
Stichting Contractactiviteiten ICO	Assen	0%

Niet-gecombineerde maatschappijen:

<u>Naam</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Aandeel in het geplaatste kapitaal</u>
ICO Centrum voor Kunst & Cultuur BV	Assen	100%

Vergelijkende cijfers

In de jaarrekening wordt niet vergeleken met de begroting 2013 maar met de laatst bekende prognose.

Grondslagen voor combinatie

In de gecombineerde jaarrekening van de stichting ICO zijn de financiële gegevens verwerkt van de stichting Contractactiviteiten. De financiële gegevens van de stichting Contractactiviteiten zijn volledig in de gecombineerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderliggende verhoudingen en transacties.

Grondslagen voor de (gecombineerde) 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.

Continuïteit

Uit de jaarrekening blijkt dat er in 2013 een negatief resultaat was van € 688.062 en een negatief weerstandsvermogen van € 604.065.

De verslechtering van het weerstandsvermogen in 2013 is veroorzaakt door aanloopkosten en het treffen van een reorganisatievoorziening ter dekking van de kosten van de komende reorganisatie.

Om het ondernemingsplan ICO 2014-2017 "De kunst van het samenwerken" te realiseren is een ingrijpende organisatieverandering nodig waarin de samenwerking met andere culturele partners verder wordt geïntensiveerd. De personele bezetting zal blijvend afgestemd worden op de ontwikkelingen in het ondernemingsplan.

Het ICO voorziet uitdagingen die ze heel serieus neemt. Gezien de positieve signalen van de meeste gemeenten acht het ICO de kans groot dat het ondernemingsplan kan worden uitgevoerd en is de (geconsolideerde) jaarrekening opgesteld op basis van continuïteit.

Ondanks de positieve signalen vanuit gemeenten bestaat er nog wel onzekerheid over de mogelijkheid om het ondernemingsplan te kunnen uitvoeren met als gevolg dat er sprake is van onzekerheid omtrent de continuïteit.

Op dit moment beschikt de organisatie wel over liquide middelen om aan haar lopende verplichtingen te voldoen. De resultaatprognose in het ondernemingsplan voor de seizoenen 2014-2015 tot en met 2016-2017 laat een positief beeld zien waardoor het ICO in staat is haar liquiditeit en weerstandsvermogen weer terug te brengen op een aanvaardbaar niveau. Deze versterking is noodzakelijk om de continuïteit niet in gevaar te brengen.

2.4 Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling (gecombineerd)

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, instrumentarium, verhuurinstrumenten en automatisering worden gewaardeerd tegen op 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
Instrumentarium	3 jaar tot 15 jaar
Verhuurinstrumenten	5 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

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

De voorziening voor oninbaarheid is bepaald op individuele basis.

Liquide middelen

Liquide middelen staan ter beschikking van de stichtingen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt onderverdeeld in weerstandsvermogen, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

Het weerstandsvermogen wordt gemuteerd met de overschotten / tekorten uit het resultaat na verrekening van dotaties aan reserves en fondsen of onttrekkingen uit reserves en fondsen.

Reserves zijn gevormd vanuit het resultaat en door het bestuur voor een specifiek doel gereserveerd.

Fondsen zijn verkregen middelen van derden welke een geïdentificeerd doel hebben.

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening reorganisatie

Deze voorziening heeft betrekking op kosten in verband met de reorganisatie van activiteiten en wordt gevormd indien voor de stichting een feitelijke of juridische verplichting is ontstaan.

Voor reorganisaties waarvoor per balansdatum een plan is geformaliseerd, maar waarvoor pas na balansdatum de gerechtvaardigde verwachting is gewekt richting betrokkenen dat de reorganisatie zal worden uitgevoerd, is een voorziening in de balans opgenomen.

Voorziening garantieregeling

Deze voorziening heeft betrekking op de kosten in verband met de garantieregeling GR ICO. De kosten en verplichtingen die voortvloeien uit het uitvoeren van het sociaal plan van 2005, zijn door de stichting overgenomen. Het ICO voorziet uitdagingen die ze heel serieus neemt. Aangezien een voortzetting van de activiteiten op De verplichtingen die voortvloeien uit het sociaal plan 2005 zijn contant gemaakt tegen een rekenrente van 3,5%.

2.4 Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling (gecombineerd)

Onderhanden projecten

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen de gerealiseerde projectkosten vermeerderd met de toegerekende winst en verminderd met verwerkte verliezen en gedeclareerde termijnen. Indien het resultaat op een onderhanden project niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat wordt geen winst toegerekend. De projectkosten omvatten de direct op het project betrekking hebbende kosten, de kosten die toerekenbaar zijn aan projectactiviteiten in het algemeen en toewijsbaar zijn aan het project.

Projectopbrengsten en projectkosten uit hoofde van de onderhanden projecten worden als opbrengsten en kosten verwerkt in de staat van baten en lasten naar rato van de verrichte prestaties op de balansdatum.

Indien het totaal van alle onderhanden projecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden projecten een creditsaldo vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Grondslagen voor de staat van baten en lasten (gecombineerd)

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.

Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht (gecombineerd)

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.5 Toelichting op de gecombineerde balans per 31 december 2013

Activa

Materiële vaste activa

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

	Boekwaarde per 31/12/2012	Investerings 2013	Afschrijvingen 2013	Desinvesteringen 2013	Boekwaarde per 31/12/2013
Inventaris	47.437	6.773	20.708	64	33.438
Instrumentarium	17.837	0	4.528	0	13.309
Verhuurinstrumenten	326	0	297	0	29
Automatisering	102.414	9.058	24.458	0	87.014
	<u>168.014</u>	<u>15.831</u>	<u>49.991</u>	<u>64</u>	<u>133.790</u>

De verzekerde waarde van de materiële vaste activa is circa € 3,3 mln conform het taxatierapport van PD & W d.d. augustus 2007.

Voor een overzicht van de investeringen zie bijlage 9.

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

Debiteuren	31/12/2013	31/12/2012
Debiteuren	176.715	287.354
Af: voorziening dubieuze debiteuren	2.448	3.716
	<u>174.266</u>	<u>283.638</u>

Vordering gemeenten	31/12/2013	31/12/2012
Inzake 2013	217.082	0
	<u>217.082</u>	<u>0</u>

Belasting en sociale lasten	31/12/2013	31/12/2012
Te betalen B.T.W.	3.288	0
	<u>3.288</u>	<u>0</u>

Diverse vorderingen op korte termijn	31/12/2013	31/12/2012
Prins Bernard Cultuurfonds	660	1.880
Rente	1.167	2.296
Nog te ontvangen incidentele subsidie	2.500	5.500
Overige vorderingen	76.366	7.087
Vooruitbetaalde bedragen	27.153	30.978
	<u>107.847</u>	<u>47.741</u>

2.5 Toelichting op de gecombineerde balans per 31 december 2013

Liquide middelen	31/12/2013	31/12/2012
Kas	3.264	2.749
Bank R/C - ABN/Amro	58.806	161.202
Bank - depositorekening - ABN/Amro	385.000	700.000
	447.070	863.951

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

	31/12/2013	31/12/2012
Reserves		
Weerstandsvermogen op 1 januari	-55.198	-116.341
Toevoeging / onttrekking vanuit resultaat	-548.867	61.143
Weerstandsvermogen op 31 december	-604.065	-55.198
Bestemmingsreserve automatisering op 1 januari	0	22.310
Toevoeging / onttrekking vanuit resultaat	0	-22.310
Bestemmingsreserve automatisering op 31 december	0	0
Bestemmingsreserve inventaris op 1 januari	82.195	84.082
Toevoeging / onttrekking vanuit resultaat	-82.195	-1.887
Bestemmingsreserve inventaris op 31 december	0	82.195
Fondsen		
Bestemmingsfonds instrumentarium op 1 januari	259.765	264.960
Toevoeging / onttrekking vanuit resultaat	0	-5.195
Bestemmingsfonds instrumentarium op 31 december	259.765	259.765
Bestemmingsfonds herstructurering op 1 januari	57.000	0
Onttrekking vanuit resultaat	-71.000	
Toevoeging vanuit resultaat	14.000	57.000
Bestemmingsfonds herstructurering op 31 december	0	57.000
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	-344.300	343.762

De bestemmingsreserve inventaris is bedoeld om toekomstige investeringen in inventaris te kunnen plegen.
De middelen uit deze reserve zijn in 2013 ingezet voor het vormen van een gedeelte van de reorganisatievoorziening 2014.

Het bestemmingsfonds herstructurering bestaat uit gereserveerde subsidiegelden welke zijn ontvangen van de gemeente Tynaarlo. Deze subsidiegelden zijn bestemd voor de opvang van toekomstige subsidieverminderingen.
De middelen uit dit fonds zijn in 2013 ingezet voor het vormen van een gedeelte van de reorganisatievoorziening 2014.

Het bestemmingsfonds instrumentarium bestaat uit een éénmalige dotatie vanuit de Gemeentelijke Regeling ICO van € 90.000,- en tot en met 2011 jaarlijkse dotaties van € 40.000,- door de gemeente Assen voor toekomstige vervanging van instrumentarium.

Voorzieningen

	Stand 31/12/12	Toevoeging	Onttrekking	Stand 31/12/13
Voorziening groot onderhoud	38.000	0	0	38.000
Voorziening reorganisatie 2012	175.362	0	150.036	25.326
Voorziening reorganisatie 2014	0	799.447	85.609	713.838
Voorziening garantieregeling	15.999	0	3.756	12.243
	229.361	799.447	239.401	789.407

De voorziening groot onderhoud is gevormd ten behoeve van het binnenschilderwerk in het gebouw aan de Zuidhaege 2 te Assen.
De voorziening reorganisatie 2012 zal naar verwachting een looptijd kennen van 1 tot 2 jaar.
De voorziening reorganisatie 2014 is gevormd voor het in 2013 genomen besluit tot reorganisatie.
Deze reorganisatie zal plaatsvinden met ingang van het seizoen 2014-2015. Deze voorziening heeft naar verwachting een looptijd van 1 tot 5 jaar.

2.5 Toelichting op de gecombineerde balans per 31 december 2013

Kortlopende schulden

Onderhanden projecten	31/12/2013	31/12/2012
Onder handen projecten	-10.006	-7.798
Ontvangen voorschotten	62.594	40.023
Verliesvoorziening	0	0
	<u>52.588</u>	<u>32.225</u>

Crediteuren	31/12/2013	31/12/2012
Crediteuren	61.520	87.267

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

Schuld gemeenten	31/12/2013	31/12/2012
Inzake 2011	0	849
Inzake 2012	0	5.533
	<u>0</u>	<u>6.382</u>

Belasting en sociale lasten	31/12/2013	31/12/2012
Te betalen B.T.W.	0	6.728
Te betalen Loonbelasting / sociale verzekeringen	73.693	92.309
Te betalen premies pensioenfondsen	28.224	29.578
	<u>101.917</u>	<u>128.615</u>

Diverse schulden op korte termijn	31/12/2013	31/12/2012
Vooruitontvangen cursusgelden	165.905	200.707
Gereserveerd(e) vakantiegeld /-dagen	89.272	100.123
Accountantskosten	13.326	12.893
Huisvestingskosten	7.895	7.845
Rekening courant ICO Centrum voor Kunst & Cultuur BV	24.798	24.923
Gas, water en elektra	1.667	0
Vooruitontvangen	96.678	122.804
Diverse bedragen nog te betalen	50.507	20.314
	<u>450.049</u>	<u>489.609</u>

De post vooruitontvangen cursusgelden bestaat uit 2/3 deel van de gefactureerde baten seizoen 2013-2014.
Per balansdatum wordt 1/3 deel toegerekend aan de baten in 2013 en 2/3 deel wordt als kortlopende schuld opgenomen.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De stichting ICO huurt de locatie Zuidhaege 2 van de Gemeente Assen. Het huurbedrag voor 2013 bedraagt € 630.122,- en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Per 1 januari 2000 is de stichting Contractactiviteiten een huurcontract aangegaan met de gemeente Assen voor de nieuwe foyer aan de Zuidhaege 2. De huur is vastgesteld op € 20.670,- per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd.
Het huurcontract heeft een looptijd van 30 jaar.

Stichting ICO heeft leasecontracten afgesloten voor kopieermachines in juni 2013.

De totale verplichting per balansdatum bedraagt circa € 34.961,-, waarvan € 6.405,- betrekking heeft op een termijn korter dan 1 jaar.

2.6. Toelichting op de gecombineerde staat van baten en lasten

Baten

	Jaarrekening 2013	Prognose 2013 (augustus)	Jaarrekening 2012
Activiteiten in het onderwijs			
Regeling combinatie-functionarissen	89.221	72.000	91.155
Baten activiteiten in het onderwijs	<u>332.233</u>	<u>357.000</u>	<u>357.182</u>
Totaal baten activiteiten in het onderwijs	<u>421.453</u>	<u>429.000</u>	<u>448.337</u>
Activiteiten voor particulieren			
Lessen en cursussen	295.606	290.000	401.286
Overige activiteiten particulieren	10.021	0	27.202
Verhuur instrumenten	1.917	0	1.261
Boekwinst uit verkoop verhuurinstrumenten	0	0	421
Subsidie Prins Bernard Cultuurfonds	660	0	1.880
Totaal activiteiten voor particulieren	<u>308.203</u>	<u>290.000</u>	<u>432.049</u>
Overige baten			
Horeca activiteiten	97.432	105.000	107.577
Verhuur zalen	63.246	69.000	71.752
Verhuur apparatuur	2.545	4.000	4.399
Verhuur personeel derden	10.775	14.000	16.083
Totaal overige baten	<u>173.998</u>	<u>192.000</u>	<u>199.809</u>
Subsidiebijdragen gemeenten			
Gemeente Aa & Hunze	238.141	240.000	236.110
Gemeente Assen	775.177	785.000	766.957
Gemeente Midden-Drenthe	142.957	143.400	141.309
Gemeente Noordenveld	182.678	181.500	224.355
Gemeente Tynaarlo	343.036	343.100	338.316
Totaal subsidiebijdragen gemeenten	<u>1.681.989</u>	<u>1.693.000</u>	<u>1.707.047</u>

De subsidiebijdrage van de gemeente Tynaarlo is exclusief € 14.000,- gereserveerd voor toekomstige reorganisatiekosten. Deze bijdrage is verantwoord als bijzondere bate.

Doorberekende huisvestingskosten aan gemeenten

Doorberekende huisvestingskosten aan gemeenten	<u>862.250</u>	<u>862.000</u>	<u>854.018</u>
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Rente

Saldo van ontvangen en betaalde rente	<u>2.100</u>	<u>0</u>	<u>9.951</u>
---------------------------------------	---------------------	-----------------	---------------------

Een analyse van bovenstaande baten vindt u in bijlage 1.

2.6 Toelichting op de gecombineerde staat van baten en lasten

Overige kosten

	Jaarrekening 2013	Prognose 2013	Jaarrekening 2012
Loonkosten			
Lonen en salarissen	1.525.187	2.030.000	1.974.520
Sociale lasten	220.210	0	265.701
Pensioenen	208.654	0	233.302
Inhuur personeel	207.930	0	228.247
Af: doorberekende loonkosten	-238.881	0	-497.752
Totaal loonkosten	1.923.100	2.030.000	2.204.019

Overige personeelskosten

Kosten ARBO	8.772	13.000	12.820
Kosten werving & selectie	196	0	116
Opleidingskosten	21.738	25.000	12.469
Kosten externe salarisverwerking	9.425	10.500	10.277
Reiskosten niet onderwijzend personeel	19.873	20.000	22.394
Reiskosten zakelijk niet onderwijzend personeel	10.055	8.000	7.830
Overige personeelskosten	5.101	5.900	5.159
Totaal overige personeelskosten	75.160	82.400	71.066

Specificatie overige personeelskosten:

OR kosten	132	0	401
Kleding	1.447	0	1.756
Diversen	3.523	0	3.002
	5.101	0	5.159

Kosten activiteiten

Stemmen instrumenten	9.983	9.200	8.799
Onderhoud instrumenten en apparatuur	2.626	2.200	2.279
Kosten leermiddelen en materialen	33.179	25.300	25.269
Reiskosten onderwijzend personeel	49.968	56.700	59.769
Inkoopwaarde opbrengsten	44.861	47.000	47.931
Overige projectkosten	110.344	133.300	128.080
Totaal kosten activiteiten	250.960	273.700	272.127

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

Huisvestingskosten

Totaal huisvestingskosten	909.136	896.000	878.064
----------------------------------	----------------	----------------	----------------

Een analyse van bovenstaande kosten vindt u in bijlage 1.

2.6 Toelichting op de gecombineerde staat van baten en lasten

Overige kosten

	Jaarrekening 2013	Prognose 2013	Jaarrekening 2012
Afschrijvingen			
Afschrijving inventaris	25.236	48.500	29.352
Afschrijving verhuur instrumenten	297	0	758
Afschrijving automatisering	24.459	0	18.519
Afschrijving produkten cultuurplek	0	0	8.199
Totaal afschrijvingen	49.992	48.500	56.828

Kosten PR & marketing

Drukwerk	1.014	2.000	1.667
Advertenties	35.761	30.000	30.192
Overige PR kosten	3.932	4.000	4.381
Open huizen	2.437	2.000	2.202
Totaal kosten PR & marketing	43.144	38.000	38.442

Algemene kosten

Leasing copiers/printers en materiaalkosten	23.896	29.700	38.357
Lidmaatschappen en abonnementen	12.935	12.000	15.637
Telefoonkosten	19.262	21.000	19.905
Verzekeringen	5.609	6.300	6.364
Portokosten	7.093	8.000	8.146
Kantoorbenodigheden	3.879	5.700	6.017
Accountantskosten	16.126	18.300	21.968
Advieskosten	1.034	15.000	6.674
Representatiekosten	1.360	3.000	3.156
Kosten ICT	31.376	24.700	35.476
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	0	0	2.054
Uitvoeringen	0	700	866
Onderhoudskosten inventaris	6.420	7.000	6.618
Kosten tentoonstellings- en programmacommissie	208	0	92
Inkoop non-food	2.690	2.700	2.278
Overige algemene kosten	64	1.300	1.307
Totaal algemene kosten	131.954	155.400	174.914

Bijzondere baten en lasten

Bijzondere baten

Vrijval voorziening reorganisatie 2012	14.439	0	16.118
Vrijval voorziening garantieregeling	0	0	90.000
Gereserveerde subsidie gemeente Tynaarlo	14.000	14.000	57.000
Uitkering OVO aandeel	16.396	16.000	0
Totaal bijzondere baten	44.835	30.000	163.118

Bijzondere lasten

Reorganisatiekosten	799.446	180.000	0
Totaal bijzondere lasten	799.446	180.000	0

Een analyse van bovenstaande kosten vindt u in bijlage 1.

2.7 Jaarrekening stichting ICO Centrum voor Kunst & Cultuur 2013 (enkelvoudig)

Enkelvoudige balans per 31-12-2013, opgesteld na bestemming resultaat

ACTIVA

	31-12-2013	31-12-2012
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<i>Materiele vaste activa</i>		
Inventaris	26.847	37.906
Instrumentarium	13.309	17.837
Verhuurinstrumenten	29	326
Automatisering	87.014	102.414
<i>Totaal materiele vaste activa</i>	127.199	158.483
<i>Financiële vaste activa</i>		
Deelneming	25.169	25.169
<i>TOTAAL VASTE ACTIVA</i>	152.368	183.652
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	165.232	194.864
Vordering gemeenten	217.082	0
Belasting en sociale lasten	5.247	0
Diverse vorderingen op korte termijn	119.177	46.820
<i>Totaal vorderingen</i>	506.738	241.684
<i>Liquide middelen</i>	412.000	822.166
<i>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</i>	918.738	1.063.850
<u>TOTAAL ACTIVA</u>	1.071.106	1.247.502

PASSIVA

<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Weerstandsvermogen	-704.734	-157.628
Bestemmingsreserve inventaris	0	73.996
Bestemmingsfonds instrumentarium	259.765	259.765
Bestemmingsfonds herstructurering	0	57.000
<i>TOTAAL EIGEN VERMOGEN</i>	-444.969	233.133
<u>VOORZIENINGEN</u>		
Voorziening groot onderhoud	38.000	38.000
Voorziening reorganisatie 2012	25.326	175.362
Voorziening reorganisatie 2014	713.838	0
Voorziening garantieregeling	12.243	15.999
<i>TOTAAL VOORZIENINGEN</i>	789.407	229.361
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Onder handen projecten	52.588	32.225
Crediteuren	150.251	87.261
Schulden gemeenten	0	6.382
Belasting en sociale lasten	96.223	114.004
Diverse schulden op korte termijn	427.606	545.137
<i>TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN</i>	726.668	785.009
<u>TOTAAL PASSIVA</u>	1.071.106	1.247.502

2.8 Jaarrekening stichting ICO Centrum voor Kunst & Cultuur 2013 (enkelvoudig)

Enkelvoudige staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2013	Jaarrekening 2012
Baten		
Activiteiten in het onderwijs	421.453	448.337
Activiteiten voor particulieren	308.203	432.049
Activiteitsubsidie gemeenten	1.681.989	1.707.047
Subsidie huisvesting	862.250	854.018
Rente	3.400	11.527
	3.277.295	3.452.978
Lasten		
Loonkosten	1.818.117	2.086.988
Overige personeelskosten	67.245	63.304
Kosten activiteiten	206.099	224.196
Huisvestingskosten	898.801	867.907
Bijzondere waardevermindering producten cultuurmenu	0	30.118
Afschrijvingen	45.841	51.994
Kosten PR	43.144	38.442
Algemene kosten	121.540	162.006
	3.200.786	3.524.956
Resultaat voor bijzondere baten en lasten	76.508	-71.978
Bijzondere baten	44.835	163.118
Bijzondere lasten	799.446	0
Resultaat bijzondere baten en lasten	-754.610	163.118
Resultaat na bijzondere baten en lasten	-678.102	91.140
Resultaatbestemming:		
Onttrekking bestemmingsreserve automatisering	0	-22.310
Onttrekking bestemmingsreserve inventaris	-73.996	0
Onttrekking bestemmingsfonds instrumentarium	0	-5.195
Onttrekking bestemmingsfonds herstructurering	-71.000	0
Dotatie bestemmingsfonds herstructurering	14.000	57.000
Dotatie weerstandsvermogen	-547.106	61.645
	-678.102	91.140

2.9 Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling (enkelvoudig)

Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 640 "organisaties zonder winststreven".

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, voor de waardering van activa en passiva, voor de bepaling van het resultaat alsmede voor de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting in de gecombineerde jaarrekening.

Het enkelvoudig eigen vermogen en resultaat van Stichting ICO wijkt af van het gecombineerde eigen vermogen en resultaat van de groep. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat er sprake is van een horizontale consolidatie.

Aansluiting vermogen:	
Eigen vermogen Stichting ICO	-444.969
Eigen vermogen Stichting Contractactiviteiten	100.669
Totaal gecombineerd eigen vermogen	-344.301

Aansluiting resultaat:	
Resultaat Stichting ICO	-678.102
Resultaat Stichting Contractactiviteiten	-9.960
Totaal gecombineerd resultaat	-688.062

Assen, 7 april 2014,



W.S. de Vries
Directeur-bestuurder

3. 1 Overige gegevens

Controleverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Statutaire doelstellingen

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 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. het bieden van een podium voor actieve en receptieve kunstbeoefening;
- f. 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 gemeenten.

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestaat uit tenminste vijf leden.

Naam	Geboortedatum	functie
Mevrouw G. Coutinho-Groothuis	3-9-1950	voorzitter
Mevrouw mr. T. Faber-Remmelts	11-10-1954	lid
De heer ing. G.E. Anholts	18-8-1966	lid
De heer J.B. van der Wijk	3-3-1957	lid
Vacant		lid

Vaststelling jaarrekening en voorstel bestemming resultaat

De directie heeft de jaarrekening ter vaststelling aan de Raad van Toezicht voorgelegd inclusief het voorstel om het resultaat van € 688.062,- negatief als volgt te bestemmen:

Onttrekking bestemmingsreserve inventaris	-82.195
Onttrekking bestemmingsfonds herstructurering	-71.000
Dotatie bestemmingsfonds herstructurering	14.000
Mutatie weerstandsvermogen	-548.867
Totaal dotatie	<u>-688.062</u>

De jaarrekening is opgesteld vooruitlopend op deze resultaatverdeling.

bezoekadres Van Elmpstraat 14
9723 ZL Groningen
postbus Postbus 174
9700 AD Groningen
telefoon 050-3166966
fax 050-3138180
e-mail groningen@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Directeur-bestuurder en de leden van de Raad van Toezicht van Stichting ICO Centrum voor Kunst & Cultuur

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting ICO Centrum voor Kunst & Cultuur te Assen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2013 en de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de directeur-bestuurder

De directeur-bestuurder van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Raad voor de Jaarverslaggeving RJ 640 Organisaties zonder winstoogmerk. De directeur-bestuurder is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening 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 de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening 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 de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, 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 vennootschap. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de vennootschap gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

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

deJong&Laan

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting ICO Centrum voor Kunst & Cultuur per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Raad voor de Jaarverslaggeving RJ 640 Organisaties zonder winstoogmerk.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het punt "continuïteit" in de algemene toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de stichting een nettoverlies ad € 688.062 over 2013 heeft geleden en dat per 31 december 2013 het weerstandsvermogen een negatief saldo ad € 604.065 bedraagt. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in punt "continuïteit" in de algemene toelichting van de jaarrekening, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Groningen, 7 april 2014

De Jong & Laan Accountants B.V.



A.C. Wessels RA

Bijlagen

Resultaatanalyse (gecombineerd) op hoofdlijnen

	Jaarrekening 2013	Jaarrekening 2012	verschil 2012-2013	%
BATEN				
Activiteiten in het onderwijs				
Baten	421.453	448.337	-26.884	-6,0%
Activiteiten voor particulieren				
Baten	308.203	432.049	-123.846	-28,7%
Fte lessen & cursussen	6,9	9,7	-2,8	-28,9%
Aantal deelnemers lessen & cursussen	1.111	1.616	-505	-31,3%
Horeca - verhuur zalen - detachering technisch personeel				
Baten	173.998	199.809	-25.811	-12,9%
De daling van baten komt met name door het minder verhuren van technisch personeel (-5K), lagere horeca baten (-10K) en lagere baten verhuur zalen (-10K).				
Subsidiebijdragen gemeenten	1.681.989	1.707.047	-25.058	-1,5%
De gemeente Noordenveld en de gemeente Tynaarlo hebben bezuinigingen doorgevoerd van € 44.957 respectievelijk € 20.000. De subsidiebijdrage van de gemeente Tynaarlo bedoeld voor reservering van toekomstige frictiekosten is verantwoord onder de bijzondere baten. In 2012 en 2013 zijn respectievelijk is € 37.000 en € 14.000 voor dit doel ontvangen van de gemeente Tynaarlo. De overige gemeenten hebben de subsidies geïndexeerd ten opzichte van 2012.				
Huisvestingssubsidie gemeenten	862.250	854.018	8.232	1,0%
De stijging van de huisvestingssubsidie is met name het gevolg van de indexering van de subsidie door de gemeente Assen.				
Rente	2.100	9.951	-7.851	-78,9%
TOTAAL BATEN	3.449.994	3.651.212	-201.218	-5,5%

LASTEN

	fte	fte		
Loonkosten	1.923.100 36,2	2.204.019 40,7	-280.918	-12,7%

In de kolom fte zijn zowel medewerkers in loondienst als inhuur opgenomen.
Als doorgaand gevolg van vermindering van docentinzet binnen activiteiten en vermindering ondersteunend personeel per 1-8-2012 zijn de loonkosten met circa 243K gedaald. Dit is een daling van 4,5 fte vermenigvuldigt met een gemiddelde loonsom van 54K.
De overige daling van 38K is een gevolg van lagere gemiddelde uurlonen.

Overige personeelskosten	75.160	71.066	4.094	5,8%
---------------------------------	--------	--------	-------	------

De stijging is het gevolg van hogere opleidingskosten a.g.v. loopbaan coaching (+9K), lagere ARBO kosten (-4K) a.g.v. minder verzuimbegeleiding en specifieke trajecten en lagere kosten externe salarisverwerking (-1K).

Kosten activiteiten	250.960	272.127	-21.167	-7,8%
----------------------------	---------	---------	---------	-------

De kosten activiteiten zijn gedaald met 21K. Deze post bestaat uit een stijging van de kosten leermiddelen en materialen (8K), een daling van de reiskosten onderwijzend personeel (-9K), daling van de inkoopwaarde opbrengsten horeca (-3K) en een daling van de overige projectkosten (-17K).

Huisvestingskosten	909.136	878.064	31.071	3,5%
---------------------------	---------	---------	--------	------

De huisvestingskosten zijn tov het jaar 2012 gestegen met 31K.
Dit heeft met name te maken met het feit dat er op de exploitatiekosten in 2012 bedragen zijn vrijgevallen van kosten geraamd in eerdere jaren (23K). De exploitatiekosten laten na deze correctie een daling zien van ongeveer -5K. De huurkosten Zuidhaege zijn geïndexeerd met 1,75% wat een stijging van de kosten van 11K heeft veroorzaakt. Tevens is de huur van de gebouwen van de overige gemeenten licht gestegen (2K).
Voor gedetailleerde overzichten zie bijlagen 6 tot en met 8.

Resultaatanalyse (gecombineerd) op hoofdlijnen

	Jaarrekening 2013	Jaarrekening 2012	verschil 2012-2013	%
Bijzondere waardevermindering producten cultuurmenu	0	30.118	-30.118	
Afschrijvingen	49.992	56.828	-6.836	-12,0%
De afschrijvingskosten zijn lager doordat er minder is geïnvesteerd dan in het jaar 2012.				
Kosten PR & marketing	43.144	38.442	4.702	12,2%
Hogere kosten drukwerk (5K) met name door hogere advertentiekosten (5K).				
Algemene kosten	131.954	174.915	-42.961	-24,6%
De lagere kosten van -43K zijn met name veroorzaakt door lagere kosten leasing copiers door het aangaan van een nieuw leasingcontract (-15K), lagere accountantskosten (-6K), lagere advieskosten (-6K), lagere kosten ICT (-4K) door lagere licentiekosten (-8K), maar hogere kosten extern systeembeheer (+4K), lagere kosten door stopzetten diverse abonnementen (-3K) en lagere overige kosten per saldo (-9K).				
TOTAAL LASTEN	3.383.445	3.725.579	-342.134	-9,2%
Resultaat voor bijzondere baten en lasten	66.549	-74.367	140.916	-189,5%
Bijzondere baten en lasten	-754.610	163.118	-917.728	-562,6%
In 2011 is een bedrag van 423K opgenomen zijnde uitgaven voor afvloeiing medewerkers en de vorming van een reorganisatievoorziening.				
In 2012 is van deze voorziening 16K vrijgevallen omdat de benodigde voorziening te hoog was ingeschat.				
In 2013 is nogmaals 14K vrijgevallen omdat de ingeschatte kosten niet zijn gemaakt.				
Daarnaast is 14K als bijzondere bate verwerkt van de gemeente Tynaarlo als vergoeding voor toekomstige frictiekosten. Deze vergoeding is in mindering gebracht op de activiteitsubsidie van deze gemeente.				
Ook is er in 2014 een uitkering geweest van een OVO-aandeel van 16K in verband met een overgang van verzekering.				
Voor het reorganisatietraject 2014 is als bijzondere last 799K opgenomen. Dit bestaat uit reeds gemaakte kosten van 85K en een vorming van een voorziening van 714K voor te verwachten transitie- en frictiekosten.				
Resultaat na bijzondere baten en lasten	-688.062	88.751	-776.812	-875,3%
Onttrekking bestemmingsreserve automatisering	0	-22.310	22.310	
Onttrekking bestemmingsreserve inventaris	-82.195	-1.887	-80.308	
Onttrekking bestemmingsfonds instrumentarium	0	-5.195	5.195	
Onttrekking bestemmingsfonds herstructurering	-71.000	0	-71.000	
Dotatie bestemmingsfonds instrumentarium	0	0	0	
Dotatie bestemmingsfonds herstructurering	14.000	57.000	-43.000	
Mutatie weerstandsvermogen (negatief)	-548.867	61.143	-610.009	-997,7%

Subsidiebijdrage gemeente Midden Drenthe
(alle bedragen in €)

indexering voor 2012	% loon-/ prijsstijging		
loongerelateerd deel niveau 2011		287.521	
Aanpassing subsidie i.v.m. bezuinigingen vast bedrag	0,00%	-188.479	
overheveling subsidie huisvesting NOP		-4.735	
		<u>94.307</u>	
incidentele loonontwikkeling	0,00%	<u>0</u>	
		94.307	
effecten stijging CAO 2012	0,00%	<u>0</u>	
		94.307	
	-67,20%		94.307
prijsgelateerd deel niveau 2011		47.002	
voorlopige prijs index	0,00%	<u>0</u>	
			<u>47.002</u>
niveau 2012	-57,76%		<u>141.309</u>

indexering voor 2013	% loon-/ prijsstijging		
loongerelateerd deel niveau 2012		94.307	
incidentele loonontwikkeling	1,00%	<u>943</u>	
		95.250	
effecten stijging CAO 2013	0,00%	<u>0</u>	
		95.250	
	1,00%		95.250
prijsgelateerd deel niveau 2012		47.002	
voorlopige prijs index	1,50%	<u>705</u>	
			<u>47.707</u>
niveau 2013	1,17%		<u>142.957</u>

Vergelijkende cijfers Activiteiten voor particulieren (lessen en cursussen) jaarrapport 2013 (seizoen)

Productomschrijving	Seizoen 2011-2012				Seizoen 2012-2013				Seizoen 2013-2014				Mutatie seizoen 13/14 - 12/13			
	aantal deeln.	baten €	aantal werken		aantal deeln.	baten €	aantal werken		aantal deeln.	baten €	aantal werken		aantal deeln.	baten	aantal werken	
leeftijd < 21jaar																
Muziek lessen	834	294.685	11.738		545	197.846	7.580		350	165.388	6.027		-36%	-16%	-20%	
Muziek lessen HAFA	132	36.051	1.880		98	27.036	1.370		68	19.621	991		-31%	-27%	-28%	
Muziek AMV	240	39.457	1.189		113	18.941	750		45	8.510	417		-60%	-55%	-44%	
Muziek Samenspel	149	12.502	624		134	10.249	638		80	7.136	495		-40%	-30%	-22%	
Beeldende kunst	30	5.867	157		16	2.217	157		24	3.801	102		50%	71%	-35%	
Dans	229	33.641	1.158		198	29.356	877		202	30.417	681		2%	4%	-22%	
Theater	79	12.950	527													
Multidisciplinair	64	16.229	679		43	11.711	677		35	9.419	785		-19%	-20%	16%	
Totaal producten	1.757	451.382	17.952		1.147	297.356	12.049		804	244.292	9.498		-30%	-18%	-21%	
leeftijd > 21jaar																
Muziek lessen	0	0	0		0	0	0		0	0	0					
Muziek lessen HAFA	0	0	0		0	0	0		0	0	0					
Muziek AMV	0	0	0		0	0	0		0	0	0					
Muziek Samenspel	78	14.186	228		93	16.645	261		58	14.043	167		-38%	-16%	-36%	
Beeldende kunst	0	0	0		0	0	0		0	0	0					
Dans	1	213	4		0	0	0		0	0	0					
Theater	0	0	0		0	0	0		0	0	0					
Multidisciplinair	0	0	0		0	0	0		0	0	0					
Totaal producten	79	14.399	231		93	16.645	261		58	14.043	167		-38%	-16%	-36%	
Totaal produktaanbod																
Muziek lessen	834	294.685	11.738		545	197.846	7.580		350	165.388	6.027		-36%	-16%	-20%	
Muziek lessen HAFA	132	36.051	1.880		98	27.036	1.370		68	19.621	991		-31%	-27%	-28%	
Muziek AMV	240	39.457	1.189		113	18.941	750		45	8.510	417		-60%	-55%	-44%	
Muziek Samenspel	227	26.688	852		227	26.894	899		138	21.179	662		-39%	-21%	-26%	
Beeldende kunst	30	5.867	157		16	2.217	157		24	3.801	102		50%	71%	-35%	
Dans	230	33.853	1.162		198	29.356	877		202	30.417	681		2%	4%	-22%	
Theater	79	12.950	527		0	0	0		0	0	0					
Multidisciplinair	64	16.229	679		43	11.711	677		35	9.419	785		-19%	-20%	16%	
Totaal producten	1.836	465.780	18.183		1.240	314.001	12.310		862	258.335	9.665		-30%	-18%	-21%	
fte			11,0				7,4				5,8				-1,6	

Vergelijkende cijfers Activiteiten voor particulieren (lessen en cursussen) jaarrapport 2013 (boekjaar)

Productomschrijving	2012			2013			Mutatie boekjaar 2013 - 2012		
	aantal deeln.	baten €	aantal werkuren	aantal deeln.	baten €	aantal werkuren	aantal deeln.	baten	aantal werkuren
leeftijd < 21jaar									
Muziek lessen	738	262.405	10.352	480	187.027	7.062	-35%	-29%	-32%
Muziek lessen HAFA	120	33.046	1.710	88	24.564	1.244	-27%	-26%	-27%
Muziek AMV	198	32.618	1.042	90	15.464	639	-54%	-53%	-39%
Muziek Samenspel	144	11.751	629	116	9.211	590	-19%	-22%	-6%
Beeldende kunst	25	4.650	157	19	2.745	139	-26%	-41%	-12%
Dans	219	32.212	1.064	199	29.710	812	-9%	-8%	-24%
Theater	53	8.633	351	0	0	0	-100%	-100%	-100%
Multidisciplinair	57	14.723	678	40	10.947	713	-29%	-26%	5%
Totaal produkten	1.553	400.040	15.984	1.033	279.668	11.199	-34%	-30%	-30%
leeftijd > 21jaar									
Muziek lessen	0	0	0	0	0	0			
Muziek lessen HAFA	0	0	0	0	0	0			
Muziek AMV	0	0	0	0	0	0			
Muziek Samenspel	83	15.006	239	81	15.778	230	-2%	5%	-4%
Beeldende kunst	0	0	0	0	0	0			
Dans	1	142	2	0	0	0	-100%	-100%	-100%
Theater	0	0	0	0	0	0			
Multidisciplinair	0	0	0	0	0	0			
Totaal produkten	84	15.148	241	81	15.778	230	-3%	4%	-5%
Totaal produktaanbod									
Muziek lessen	738	262.405	10.352	480	187.027	7.062	-35%	-29%	-32%
Muziek lessen HAFA	120	33.046	1.710	88	24.564	1.244	-27%	-26%	-27%
Muziek AMV	198	32.618	1.042	90	15.464	639	-54%	-53%	-39%
Muziek Samenspel	227	26.757	868	197	24.989	820	-13%	-7%	-5%
Beeldende kunst	25	4.650	157	19	2.745	139	-26%	-41%	-12%
Dans	219	32.354	1.067	199	29.710	812	-9%	-8%	-24%
Theater	53	8.633	351	0	0	0	-100%	-100%	-100%
Multidisciplinair	57	14.723	678	40	10.947	713	-29%	-26%	5%
Totaal produkten	1.637	415.187	16.226	1.114	295.446	11.429	-32%	-29%	-30%
fte			9,8			6,9			-2,9

Jaarrekening stichting Contractactiviteiten ICO 2013 (enkelvoudig)

Enkelvoudige balans per 31-12-2013, opgesteld na bestemming resultaat

ACTIVA

	31-12-2013	31-12-2012
<u>VASTE ACTIVA</u>		
<i>Materiele vaste activa</i>		
Inventaris	6.591	9.533
<i>Totaal materiele vaste activa</i>	6.591	9.533
<i>TOTAAL VASTE ACTIVA</i>	6.591	9.533
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	101.412	17.325
Diverse vorderingen op korte termijn	1.055	73.097
<i>Totaal vorderingen</i>	102.467	90.422
<i>Vorraden</i>	2.670	3.000
<i>Liquide middelen</i>	35.070	41.785
<i>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</i>	140.207	135.207
<u>TOTAAL ACTIVA</u>	146.798	144.739

PASSIVA

<u>EIGEN VERMOGEN</u>		
Weerstandvermogen	102.430	102.932
Niet bestemd resultaat	-1.761	-502
Bestemmingsreserve inventaris	0	8.199
<i>TOTAAL EIGEN VERMOGEN</i>	100.669	110.629
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>		
Crediteuren	3.646	2.851
Belasting en sociale lasten	7.653	14.612
Diverse schulden op korte termijn	34.829	16.648
<i>TOTAAL KORTLOPENDE SCHULDEN</i>	46.128	34.110
<u>TOTAAL PASSIVA</u>	146.798	144.739

Jaarrekening stichting Contractactiviteiten ICO 2013 (enkelvoudig)

Enkelvoudige staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2013	Jaarrekening 2012
	€	€
<u>Baten</u>		
Baten horeca	99.110	108.881
Baten zaalverhuur en apparatuur	65.792	76.150
Baten verhuur personeel	10.775	16.083
	<u>175.677</u>	<u>201.114</u>
 <u>Lasten</u>		
Salariskosten	104.983	117.031
Overige personeelskosten	9.593	9.066
Inkoopwaarde opbrengsten	44.861	47.931
Huisvestingskosten	15.633	15.595
Afschrijvingen	4.151	4.834
Algemene kosten	5.116	7.470
Rentekosten	1.299	1.576
	<u>185.636</u>	<u>203.503</u>
 <u>Resultaat</u>	 <u>-9.960</u>	 <u>-2.389</u>
 Resultaatbestemming:		
Onttrekking bestemmingsreserve inventaris	-8.199	-1.887
Dotatie weerstandsvermogen	-1.761	-502
	<u>-9.960</u>	<u>-2.389</u>

Overzicht gesubsidieerde huisvestingskosten

		Jaarrekening 2013	Jaarrekening 2012
Gemeente	Aa en Hunze	30.841	30.482
	Assen	754.698	742.096
	Midden Drenthe	8.962	8.691
	Noordenveld	20.784	24.064
	Tynaarlo	46.965	48.685
	Totaal huisvestingskosten	<u>862.250</u>	<u>854.018</u>
<i>Kostenspecificatie per gemeente</i>			
<u>Aa en Hunze</u>	Aandeel leerlingen in Assen	6.786	7.750
	Huisvesting NOP	8.384	7.929
	Boerhoorn Rolde	11.739	11.017
	The House Gieten	-293	646
	OBS Eshoek Annen	3.501	2.611
	Dorpshuis Annen	725	404
	Verenigingsgebouw Eext	0	125
		<u>30.841</u>	<u>30.482</u>
<u>Assen</u>	Zie volgende pagina		
<u>Midden Drenthe</u>	Aandeel leerlingen in Assen	1.410	2.276
	Huisvesting NOP	5.007	4.735
	Annie Londo Westerbork	1.020	630
	Valkenhof Beilen	1.525	1.050
		<u>8.962</u>	<u>8.691</u>
<u>Noordenveld</u>	Aandeel leerlingen in Assen	1.601	1.771
	Huisvesting NOP	6.337	7.503
	De Essen Peize	4.903	7.665
	De Hullen Roden	0	-750
	Meester de Vries	0	1.035
	Brinkhof Norg	5.943	5.798
	Boonstra Peize	0	150
	Doopsgezinde kerk	2.000	667
	Winsinghof	0	225
		<u>20.784</u>	<u>24.064</u>
<u>Tynaarlo</u>	Aandeel leerlingen in Assen	3.101	4.030
	Huisvesting NOP	11.987	11.478
	Schoonmaak	5.905	5.761
	Ludinge	20.517	24.771
	De Pan	3.351	-68
	Schuilingsoord	1.870	2.461
	Ado/nieuw leven	159	27
	Kandelaarkerk	75	225
		<u>46.965</u>	<u>48.685</u>

Overzicht cursisten van de gemeente AA & Hunze, Midden Drenthe, Noordenveld en Tynaarlo die onderwijs volgen in het gebouw zuidhaege 2.

In onderstaand overzicht vindt u de bijdrage van deze vier gemeenten aan de gemeente Assen.

(peildatum 1-12-13)

Gemeente	<u>Muziek/instrumentaal</u> Tarief € 16,12 per groep		<u>Klassikaal</u> Tarief € 27,21 per groep		<u>Totaal</u>		<u>Totaal bedrag</u> 2013
	Aantal		Aantal		Aantal		in €
	leerlingen	groepen (obv 3 per groep)	leerlingen	groepen (obv 10 per groep)	leerlingen	groepen	
Aa en Hunze	24	8,0	20	2,0	44	10,0	6.786
Midden-Drenthe	0	0,0	14	1,4	14	1,4	1.410
Noordenveld	4	1,3	8	0,8	12	2,1	1.601
Tynaarlo	8	2,7	15	1,5	23	4,2	3.101
Totaal	36	12,0	57	5,7	93	17,7	12.897

(peildatum 1-12-12)

Gemeente	<u>Muziek/instrumentaal</u> Tarief € 15,84 per groep		<u>Klassikaal</u> Tarief € 26,75 per groep		<u>Totaal</u>		<u>Totaal bedrag</u> 2012
	Aantal		Aantal		Aantal		in €
	leerlingen	groepen (obv 3 per groep)	leerlingen	groepen (obv 10 per groep)	leerlingen	groepen	
Aa en Hunze	27	9,0	25	2,5	52	11,5	7.750
Midden-Drenthe	0	0,0	23	2,3	23	2,3	2.276
Noordenveld	4	1,3	10	1,0	14	2,3	1.771
Tynaarlo	11	3,7	19	1,9	30	5,6	4.030
Totaal	42	14,0	77	7,7	119	21,7	15.827

Overzicht investeringen materiële vaste activa 2013

	Jaarrekening 2013
<i>Inventaris</i>	
Piano live savers	743
10x camera + 40 geheugenkaarten	1120
Multimedia CD player wireless	654
Casio beamer	1897
Microfoons + teobehoren	1085
Vriezer	483
Sennheiser presentationset	791
	<u>6.773</u>
<i>ICT</i>	
2x HP laptops W8PRO	1416
Upgrade + conversie naar AV9.2	1499
2x HP elite 7500 MT	1623
HP Pro notebook	731
Telecom; 8x nokia	2572
Laptop fixed unified	841
HP Slate Desktop allinone	376
	<u>9058</u>
Totaal investeringen 2013	15.831