



Jaarverslag 2018

Stichting Instituut voor

Kunst en Cultuur

Jaarverslag 2018

JAARREKENING

1. BALANS PER 31-12-2018 (na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Andere vaste bedrijfsmiddelen		47.311		59.968
Financiële vaste activa				
Waarborgsom		36.244		36.244
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa				
Debiteuren	284.134		343.742	
Overige vorderingen	70.631		84.282	
		<u>354.765</u>		<u>428.023</u>
Liquide middelen		2.070.516		1.782.281

2.508.836

2.306.516

DE ACCOUNTANTS
J.H. Keuter RA
Zuidburgerstraat 148
Emmen

PASSIVA

	<u>31-12-2018</u>		<u>31-12-2017</u>
	€	€	€
Algemene Reserve			
Vermogen Kunst & Cultuur		228.597	219.747
Bestemmingsreserves			
Automatisering	31.651		48.000
Deskundigheidsbevordering	43.561		63.561
Personele reserve Drenthe	271.388		241.388
Personele reserve Groningen	67.440		63.612
Personeelsbeleid	--		26.651
Public relations	6.132		31.132
Projecten	173.000		120.000
		<u>593.172</u>	<u>594.344</u>
Voorzieningen			
Voorziening Seniorenverlof	8.440		31.223
Voorziening Loopbaanbudget	45.130		32.823
		<u>53.570</u>	<u>64.046</u>
Projecten/Activiteiten		966.468	965.394
Kortlopende schulden			
Crediteuren	115.976		195.154
Belastingen en premies	107.463		98.138
Overige schulden	443.591		169.693
		<u>667.029</u>	<u>462.985</u>
		<u>2.508.836</u>	<u>2.306.516</u>

HD ACCOUNTANTS
J.H. Keuter RA
Zuidburgerstraat 148
Emmen

2. EXPLOITATIEREKENING 2018

	2018	Begroting	2017
	€	€	€
Baten			
Subsidie Provincie Drenthe	1.200.813	1.200.803	1.181.893
Subsidie Provincie Groningen	558.000	558.000	400.000
Overige baten	1.806.932	1.930.585	1.859.506
Totaal baten	3.565.745	3.689.388	3.441.399
Lasten			
Personeel	1.617.385	1.681.627	1.430.376
Huisvesting	222.844	215.700	206.101
Organisatie	185.798	208.900	178.226
Activiteiten	1.505.580	1.564.610	1.455.441
Afschrijvingen	24.629	27.000	24.055
Totaal lasten	3.556.236	3.697.837	3.294.200
Bedrijfsresultaat	9.509	-8.449	147.199
Financiële baten en lasten	-1.832	-1.550	-1.598
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	7.677	-9.999	145.601
Mutatie bestemmingsreserves	-1.172	-15.000	138.500
Exploitatieresultaat	8.849	5.001	7.101

HD ACCOUNTANTS
 J.H. Keuter RA
 Zuidburgerstraat 148
 Emmen

3. Grondslagen voor waardering en van resultaatbepaling

3.1 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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 op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

3.2 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld worden de posten in de balans gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De waardering van de materiële vaste activa geschiedt tegen historische uitgaafprijs, onder aftrek van eventueel daartoe ontvangen investeringssubsidies of andere bijdragen. Over het saldo wordt lineair afgeschreven. Deze afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur.

Financiële vaste activa

De waardering van de financiële vaste activa geschiedt tegen nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, waar nodig onder aftrek van een voorziening voor mogelijke oninbaarheid.

Liquide middelen

Depositogelden worden doorgaans vastgelegd voor een periode variërend van een maand tot een jaar. Voor het overige staan de liquide middelen ter vrije beschikking.

Bestemmingsreserves

Voor toekomstige uitgaven waarbij naar verwachting niet in externe financiering kan worden voorzien worden door de directeur-bestuuder middelen afgezonderd ter dekking van deze uitgaven. De omvang van de bestemmingsreserves is gebaseerd op een schatting van de te verwachten uitgaven. De bestemmingsreserves worden doorgaans gemuteerd vanuit de resultaatverdeling.

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.

ELB ACCOUNTANTS
J. H. Keuter RA
Zuidburgerstraat 148
Emmen

Projecten en activiteiten

Nog uit te voeren Cultuurmenu's/Podiumplannen/Cultuurtrajecten/Oktoberraand-Kindermaand/Culturele Mobiliteit/Canon van Noordenveld/CMK Groningen en erfgoedprojecten.

Deze nog uit te voeren activiteiten hebben betrekking op meerjarige projecten waarvan het project jaarlijks wordt gemuteerd in de betreffende balansrekening. De bedragen dienen ter verdere uitvoering van de betrokken projecten.

Vooruit gefactureerde bijdragen

Aan scholen wordt doorgaans in het najaar gefactureerd voor een schooljaar. De bijdragen die betrekking hebben op de maanden januari tot en met juli van het volgende kalenderjaar worden als vooruitgefactureerd in de balans verantwoord.

Overlopende projecten

Dit betreffen de overlopende (school)projecten voor het per balansjaar lopende (school)jaar.

Kortlopende schulden

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

3.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Uitgangspunt bij het bepalen van het resultaat is de toepassing van het continuïteitsbeginsel.

De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben, onverschillig of zij tot ontvangsten en uitgaven in dat verslagjaar hebben geleid. Baten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten waarvan de oorsprong in het boekjaar ligt, worden in de jaarrekening verwerkt, indien zij bekend zijn op het moment van het vaststellen van de jaarrekening.

Provinciale subsidies

De structurele subsidies 2018 zullen worden vastgesteld door de subsidieverstrekkers mede op basis van deze jaarrekening. Alle subsidiebedragen zijn opgenomen conform de subsidiebeschikkingen.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenregelingen personeel

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder PFZW. De verschuldigde premie wordt als last in de Staat van Baten en Lasten verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Projecten

Voor projecten met een korte doorlooptijd worden de kosten en bijbehorende opbrengsten verantwoord in het jaar van afronden van het project.

Voor langlopende projecten, waarbinnen meerdere deelprojecten zijn te onderscheiden, vindt toerekening van de kosten en opbrengsten plaats naar rato van afronding van deelprojecten.

HD ACCOUNTANTS
J.H. Keuter RA
Zuidbargerstraat 148
Emmen