

QUINTUS

centrum voor kunst en kunsteducatie

Financieel
jaarverslag 2017

Colofon

Quintus, centrum voor kunst en kunsteducatie
Vloeddijk 38, 8261 GC Kampen

info@quintuskampen.nl
[www. quintuskampen.nl](http://www.quintuskampen.nl)

Ontwerp & uitvoering:

FLASHWORKS ontwerpers, Kampen
www.flashworks.nl

INHOUD

Directieverslag

- | | |
|-----------------------|----------|
| 1. Algemeen | 4 |
| 2. Resultaat | 6 |
| 3. Financiële positie | 8 |

Jaarrekening

- | | |
|---|-----------|
| 4. Grondslagen voor financiële verslaglegging | 9 |
| 5. Balans per 31 december 2017 | 10 |
| 6. Staat van Baten en Lasten 2017 | 11 |
| 7. Toelichting op de balans per 31 december 2017 | 12 |
| 8. Toelichting op de Staat van Baten en Lasten 2017 | 16 |
| 9. Bestemming van het resultaat | 19 |
| 10. WNT (Wet normering topinkomens) | 19 |
| 11. Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen | 20 |

Bijlage

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

DIRECTIEVERSLAG

1. Algemeen

Bij raadsbesluit in oktober 2015 heeft de gemeente Kampen besloten om de gemeentelijke afdeling Quintus te verzelfstandigen. Er volgde een proces van reorganisatie en verzelfstandiging; met ingang van 2017 is de stichting Quintus actief. De gemeente heeft per 1 januari 2017 alle activiteiten zoals deze door de gemeentelijke instelling Quintus werden uitgevoerd, overgedragen aan de stichting. Alle baten en lasten voortvloeiende uit deze activiteiten zijn voor rekening van de stichting.

Zoals genoemd in de overdrachtsovereenkomst (dd. 20 januari 2017) zijn alle activa en passiva door de gemeente overgedragen aan de stichting. In deze jaarrekening 2017 is dit zichtbaar als "Overname balans 01 jan '17". Om de stichting in staat te stellen zich te ontwikkelen tot een robuuste en toekomstbestendige organisatie, heeft de gemeente Kampen een budget beschikbaar gesteld om de éénmalige kosten van de verzelfstandiging te dekken. Dit budget blijft beschikbaar tot en met 2020. Jaarlijks zal hierover een verantwoording en afrekening plaatsvinden. De stichting is ook een lening aangegaan met de gemeente Kampen om de overname van de interne verbouwing en het instrumentarium te kunnen financieren.

De medewerkers van de oude organisatie Quintus zijn meegegaan naar de stichting. Eventuele verschillen in de Cao's (van CAR UWU naar CAO KE) zijn, volgens de afspraken met de ondernemingsraad en vakbonden, met de medewerkers verrekend.

Via de overdrachtsovereenkomst gaan beide partijen een langdurige subsidierelatie met elkaar aan. Dit komt onder andere tot uiting in een prestatieovereenkomst voor 2017 en 2018.

In 2017 heeft Quintus gekoerst op groei van het aantal deelnemers aan de activiteiten en groei van de opbrengsten. Daarnaast heeft Quintus op de uitgaven gestuurd. Dit alles vanuit de visie dat zoveel mogelijk inwoners uit de gemeente Kampen en omstreken de kans krijgen kunst en cultuur te beleven. De kwaliteit van de (educatieve)

Geacht bestuur,
Voor u ligt het allereerste financiële jaarverslag van de stichting Quintus, centrum voor kunst en kunsteducatie.

activiteiten en diensten dienen, als vanouds, op een hoog niveau te staan. Onze ambitie is dat de activiteiten van Quintus voor iedereen bereikbaar zijn.

Het doet mij veel genoegen u een eerste jaarrekening te kunnen presenteren met een positief resultaat van € 144.229. € 100.000 van dit resultaat is de bijdrage uit het transitiebudget van de gemeente Kampen. Deze bijdrage is bedoeld om het weerstandsvermogen van Quintus te versterken. Dit dient te stijgen naar € 450.000. Het behaalde resultaat is een stevige stap in die richting. In de jaarrekening vindt u de cijfers achter het resultaat.

Voor de inhoudelijke toelichting op de activiteiten van Quintus, verwijs ik graag naar de inhoudelijke verslagen 2016-2017 en 2017-2018. Het verslag 2017-2018 zal in het najaar 2018 uitkomen.

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van stichting Quintus, centrum voor kunst en kunsteducatie, statutair gevestigd in Kampen bestaan voornamelijk uit; het realiseren van een breed aanbod aan onderwijs, vorming en activiteiten op het gebied van de kunsten en kunsteducatie. De stichting wil een actieve bijdrage leveren aan het culturele leven van de stad Kampen en verbindingen tot stand brengen tussen cultuur, onderwijs, economie, zorg en welzijn. In de statuten is vastgelegd op welke manieren zij dit tracht te bereiken.

Bestuur / directie

De stichting kent een bestuur welke is belast met het toezicht op de algemene gang van zaken in de stichting en met het toezicht op het door de directeur uitgevoerde beheer en beleid.

In het verslagjaar 2017 bestond het bestuur uit de volgende personen:

- de heer Jan Marskamp, voorzitter
- de heer Hans de Kimpe, penningmeester
- mevrouw Ann Alice van de Weerd, secretaris
- de heer Eize Koenen, bestuurslid
- mevrouw Tonny Selles, bestuurslid

Met ingang van 1 januari 2017 is Hendrik Jan Houtsma directeur.

Team

Het team Quintus, in loondienst, is als volgt opgebouwd (per 31 december 2017):

Afdeling	Aantal medewerkers	Aantal fte	% van totale fte
Docenten (incl. 1,05 fte coördinatie)	50	19,73	
Cultuur Contact	2	1,19	
Kunstbedrijf	2	0,8	
	54	21,72	71%
Directie	1	1	
Bedrijfsvoering	10	6,87	
Communicatie & marketing	2	1,16	
	13	9,03	29%
Totaal	67	30,75	100%

Naast de medewerkers in loondienst werkt Quintus samen met docenten op basis van een overeenkomst van opdracht (ZZP) of (soms) via een uitzendbureau. Daarnaast kan Quintus ook rekenen op een aantal vaste vrijwilligers.

Huisvesting

De hoofdvestiging van Quintus ligt aan de Vloeddijk 38 in Kampen. Dit pand wordt gehuurd van de gemeente Kampen. De dependance in het Kulturhus in IJsselmuiden, wordt gehuurd van de woningbouwvereniging Beter Wonen.

Algemeen Nut Beoogde Instelling (ANBI)

Met ingang van 1 januari 2017 is de stichting Quintus, door de fiscus, aangemerkt als algemeen nut beoogende instelling (ANBI) en ook als culturele ANBI.

Overige gegevens

Quintus is lid van de brancheorganisatie Cultuurconnectie. Quintus hanteert de CAO Kunsteducatie en is (verplicht) aangesloten bij pensioenfonds PFZW.

Quintus is gecertificeerd door CK – CultuurKeur. Dit keurmerk wordt door Hobéon verleend. Hobéon is de onafhankelijke auditor die het kwaliteitskader Cultuureducatie en Amateurkunst heeft gevalideerd en de audit uitvoert op basis van dit kader. Hobéon is lid van de Raad van Organisatie-Adviesbureaus (ROA) en aangesloten bij European Association for Quality Assurance in Higher Education (ENQA).

2. Resultaat 2017

Hiernaast vindt u een overzicht van het verloop van het resultaat (bron: jaarrekening 2017). Voor vergelijkende cijfers 2016 is de Staat van Baten en Lasten uit de jaarrekening 2016 van Quintus (onder bestuurscommissie) in het overzicht opgenomen.

De stichting streeft er naar om meer eigen middelen te genereren. Dit wordt ingegeven door de aangekondigde bezuinigingen (conform de meerjarenbegroting onderliggend bij het raadsbesluit van oktober 2015) en door de ambitie om minder subsidieafhankelijk, robuuster en meer toekomstbestendig te worden. In 2017 is een stijging van het aantal deelnemers aan Quintus activiteiten te zien. Daarnaast lukt het de organisatie steeds vaker om specifieke provinciale projectgelden te generen, bijvoorbeeld voor projecten in het onderwijs. Het totale bedrag aan subsidiebatens is inclusief een éénmalig bedrag van € 100.000, verstrekt door de gemeente Kampen ter versterking van het startkapitaal van de stichting.

Begroot resultaat 2018

De begroting 2018 ziet er, in beknopte vorm, als volgt uit:

Som der exploitatiebaten	€ 3.325.049
Som der exploitatielasten	<u>€ 3.304.935</u>
Exploitatieresultaat	€ 20.114

Exploitatie resultaat 2017 t.o.v. begroot en 2016

	2017				2016	
	Exploitatie		Begroot		Exploitatie	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%	x € 1.000	%
BATEN						
Opbrengsten	660	20%	609	20%	605	17%
Subsidiebaten	2.670	80%	2.445	80%	2.877	81%
Sponsorbijdragen	7	0%	0	0%	58	2%
Som der exploitatiebaten	3.337	100%	3.054	100%	3.540	100%
LASTEN						
Personeelskosten	2.174	65%	2.003	66%	2.546	72%
Overige personeelskosten	162	5%	237	8%	59	2%
Activiteitenkosten	40	1%	50	2%	148	4%
Directe kosten	2.376	71%	2.290	75%	2.753	78%
Afschrijvingen en waardeverminderingen	57	2%	57	2%	2	0%
Huisvestings- en inventariskosten	589	18%	552	18%	636	18%
Verkoopkosten	38	1%	73	2%	20	1%
Algemene beheerskosten	116	3%	89	3%	127	4%
Som der exploitatielasten	3.176	95%	3.061	100%	3.538	100%
Exploitatieresultaat	161	5%	-7	0%	2	0%
Financiële baten en lasten	17	1%	14	1%	1	0%
Resultaat	144	4%	-21	-1%	3	0%

3. financiële positie

Ontwikkeling werkkapitaal

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31-dec-17 €
Beschikbaar op lange termijn	
Eigen vermogen	406.315
Vorzieningen	103.197
Langlopende schulden	433.188
	942.700
Vastgelegd op lange termijn	
Materiële vaste activa	453.206
Werkkapitaal	489.494

Opbouw werkkapitaal

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal.

	31-dec-17 €
Vlottende activa	4.054
Vorderingen	441.548
Liquide middelen	694.449
	1.140.051
Af: kortlopende schulden	650.557
	489.494

Kampen, 30 mei 2018

Hendrik Jan Houtsma
Directeur

JAARREKENING

4. Grondslagen voor financiële verslaglegging

Algemene gegevens

Statutaire naam	: Stichting Quintus, centrum voor kunst en kunsteducatie
Gevestigd	: Vloeddijk 38, 8261 GC Kampen
Kamer van Koophandel	: 65.95.2294
Fiscaal nummer	: 8563.31.089

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 640. Quintus is een organisatie zonder winststreven, primair gericht op een culturele doelstelling.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepalingen van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waar- op ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

4.1 Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrij- gingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardever- minderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

- Verbouwing 10 jaar
- Instrumentarium 3-18 jaar
- Inventaris 3-15 jaar
- Bedrijfsauto 5 jaar

Voorraden

De winkelvoorraad is gewaardeerd tegen kostprijs of lage- re marktwaarde. Deze lagere marktwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waar- de, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening- en voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

4.2. Grondslagen voor waardering passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen hetzij de nomi- nale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodza- kelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, hetzij de contante waarde van die uitgaven.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Langlopende schulden

Rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

4.3. Grondslagen voor baten en lasten

Opbrengsten

De opbrengsten bestaan uit de in het verslagjaar gelever- de diensten onder aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Subsidiebatens

In het verslagjaar zijn de subsidiebatens projectsubsi- dies opgenomen die betrekking hebben op de in dat jaar geleverde diensten en dienen ter dekking van de, toege- wezen bij het project behorende, kosten. Eventueel vooruit ontvangen of nog te ontvangen subsidies zijn op de balans opgenomen.

Lasten

De stichting is aangesloten bij de branchevereniging Cul- tuurconnectie en hanteert de CAO Kunsteducatie. Hierdoor verplicht aangesloten bij pensioenfonds PFZW.

5. Balans per 31 december 2017

	31/Dec/17 €	Overname balans 01/jan/17 €
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	453.206	20.174
Vlottende activa		
Winkelvoorraad	4.054	4.677
	4.054	4.677
Vorderingen		
Debiteuren	291.141	269.771
Overige vordering	118.873	194.192
Overlopende activa	31.534	18.370
	441.548	482.333
Liquide middelen	694.449	436.673
TOTAAL	1.593.257	943.857
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	356.875	202.898
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	49.440	59.188
	406.315	262.086
Voorzieningen	103.197	76.291
Langlopende schulden	433.188	0
Kortlopende schulden		
Crediteuren	28.283	38.974
Belastingen en premies sociale verzekeringen	106.125	219.953
Overige schulden	383.590	319.528
Overlopende passiva	132.559	27.025
	650.557	605.480
TOTAAL	1.593.257	943.857

6. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	Exploitatie 2017	Begroot 2017
	€	€
BATEN		
Opbrengsten	660.211	608.950
Subsidiebaten	2.669.627	2.444.828
Sponsorbijdragen	7.435	0
Som der exploitatiebaten	3.337.273	3.053.778
LASTEN		
Personeelskosten	2.174.378	2.003.166
Overige personeelskosten	161.838	237.400
Activiteitenkosten	39.842	49.812
<i>Directe lasten</i>	2.376.058	2.290.378
Afschrijvingen en waardeverminderingen	57.071	57.047
Huisvestings- en inventariskosten	589.213	551.000
Verkoopkosten	38.021	73.500
Algemene beheerskosten	115.881	89.100
Som der exploitatielasten	3.176.244	3.061.025
Exploitatieresultaat	161.029	-7.247
Financiële baten en lasten	16.800	14.500
Resultaat	144.229	-21.747

7. TOELICHTING BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31/Dec/17 €	Overname balans 01/jan/17 €
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa		
Verbouwing 2016	227.099	0
Instrumentarium	199.818	0
Inventaris	21.482	13.960
Bedrijfsauto	4.807	6.214
	453.206	20.174

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Overname balans 1/Jan/17	Investering 2017	Afschrijving 2017	Boek- waarde 31/Dec/17
Verbouwing 2016	0	252.332	25.233	227.099
Instrumentarium	0	228.563	28.745	199.818
Inventaris	13.960	10.614	3.092	21.482
Bedrijfsauto	6.214	0	1.407	4.807
	20.174	491.509	58.477	453.206

Op het moment van overname had de eigen inventaris van de gemeentelijke organisatie Quintus een boekwaarde van € 20.174. De stichting heeft de investeringen van de gemeente Kampen inzake de verbouwing Vloedijk 38 en het instrumentarium overgenomen tegen boekwaarde, respectievelijk € 252.332 en € 228.563. Ter financiering van deze investeringen heeft de gemeente Kampen de stichting een lening verstrekt van € 457.254. Gedurende het jaar 2017 heeft de stichting geïnvesteerd voor een bedrag van € 10.614. Op de vaste activa wordt afgeschreven volgens de gebruikelijke afschrijvingstermijnen. (zie ook 4. Grondslagen voor financiële verslaggeving)

Wanneer er sprake is van vervangingsinvesteringen wordt eerst de hiervoor bestemde reserve aangesproken.

VLOTTENDE ACTIVA

Winkelvoorraad	4.054	4.677
----------------	-------	-------

7. TOELICHTING BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31/Dec/17 €	Overname balans 01/jan/17 €
VORDERINGEN		
Debiteuren	297.730	280.209
Af: voorziening dubieuze debiteuren	6.589	10.438
	291.141	269.771
<p>De debiteuren van de stichting bestaan voornamelijk uit lesgelddebiteuren. De jaarcursussen worden in het najaar gefactureerd. Een deel hiervan is per balansdatum vooruitgefactureerd. De overige debiteuren zijn overige afnemers zoals scholen en bedrijven. Over het algemeen heeft de stichting geen problemen met het innen van de gelden. Voorzichtigheidshalve is er een voorziening getroffen.</p>		
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen subsidies	118.873	194.192
<p>De stichting voert diverse projecten uit welk (deels) worden gefinancierd door projectsubsidies. Gedurende de looptijd van deze projecten worden deze kostenneutraal opgenomen in de Staat van Baten en Lasten van de stichting. Pas wanneer het project volledig is afgerond en verantwoord, valt het saldo tussen de baten en lasten van dit project in het resultaat. Per balansdatum is er een bedrag van € 118.873 als nog te ontvangen. Dit betreft voor een groot deel (€ 114.428) de vergoeding voor de eenmalige kosten met betrekking tot de verzelfstandiging. Deze vergoeding zal door de gemeente Kampen, conform het raadbesluit van oktober 2015, worden betaald.</p>		
Overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	7.680	9.515
Vooruitbetaalde verzekeringen	6.490	0
Vooruitbetaalde abonnementen en contributies	1.188	0
Overige nog te ontvangen bedragen	9.015	1.119
Overige vooruitbetaalde posten	7.161	7.736
	31.534	18.370
LIQUIDE MIDDELEN		
Banktegoeden		
Rabobank, rekening courant	100.633	403.542
Rabobank, spaarrekening	591.569	32.449
	692.202	435.991
Kasmiddelen		
	2.247	682
	694.449	436.673

7. TOELICHTING BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31/Dec/17 €	Overname balans 01/jan/17 €
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	356.875	202.898
Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen	49.440	59.188
	406.315	262.086
<i>Algemene reserve</i>		
Saldo overname balans		202.898
Bij: éénmalige aanvulling algemene reserve door gemeente		100.000
Bij: toevoeging resultaatbestemming 2017		53.977
Saldo per 31 december		356.875

Conform het raadsbesluit van oktober 2015 heeft de stichting € 100.000 ontvangen van de gemeente Kampen om het eigen vermogen te versterken. Het eigen vermogen is vrij besteedbaar en is bedoeld om de contuïteit van de onderneming te kunnen waarborgen.

Bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen

Saldo overname balans	59.188
Af: onttrekking vanwege resultaatbestemming 2017	9.748
	49.440

De bestemmingsreserve is opgebouwd door de oude organisatie en het bestuur van de stichting heeft besloten deze reserve in stand te houden. De reservering zal worden aangesproken zodra er sprake is van vervangingsinvesteringen.

VOORZIENINGEN

Groot onderhoud	91.291	76.291
Scholing	11.906	0
	103.197	76.291

De reeds opgebouwde voorziening groot onderhoud wordt door de stichting voortgezet. In 2017 hebben er geen onttrekkingen plaatsgevonden maar er is wel € 15.000 gedoteerd. Deze voorziening wordt opgebouwd om in de nabije toekomst het binnenschilderwerk van het pand en diverse aanpassingen van lokalen te kunnen financieren.

De stichting valt onder de CAO Kunsteducatie. Conform het artikel 6:5 - Toekomstgericht opleiden, wordt er een voorziening opgebouwd om deze scholing in de toekomst te kunnen financieren. De medewerkers bouwen in 4 jaren een recht op en kunnen aanspraak maken op deze scholing.

7. TOELICHTING BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31/Dec/17 €	Overname balans 01/jan/17 €
LANGLOPENDE SCHULDEN		
Lening o/g gemeente Kampen	457.254	0
Af: kortlopend deel, 1 jaar aflossing	24.066	0
	433.188	0
<p>De gemeente Kampen heeft op 01 februari 2017 een geldlening verstrekt van € 457.254. Deze lening is ter dekking van de financiering van de overname van de investeringen verbouwing 2016 en instrumentarium. De lening heeft een looptijd van 19 jaren en dient op 01 februari 2036 te zijn afgelost. De eerste aflossing vindt plaats in 2018. De stichting is 2,9% rente per jaar verschuldigd.</p>		
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Crediteuren	28.283	38.974
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	23.813	15.814
Loonheffing- en premieschulden	82.312	204.139
	106.125	219.953
Overige schulden		
Vooruitgefactureerde bedragen	296.332	269.771
Vooruitontvangen subsidies	87.258	49.757
	383.590	319.528
Overlopende passiva		
Kortlopende deel van de lening o/g	24.066	0
Reservering vakantietoeslag	64.265	0
Nog af te dragen contributie PV	221	0
Overige nog te betalen posten	41.160	27.028
Overige vooruitontvangen posten	2.847	0
	132.559	27.028

8. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Exploitatie
2017

€

BATEN

Opbrengsten

Lesgelden	608.665
Af: verleende kortingen	62.020
	<hr/> 546.645
Projecten alle disciplines	67.712
Verhuur ruimtes en roerende zaken	33.046
Overige opbrengsten	12.808
	<hr/> 660.211

Subsidiebatens

Gemeente Kampen, structurele subsidie	2.343.528
Gemeente Kampen, eenmalige kosten subsidie	214.428
Gemeente Kampen, Provincie Overijssel, combinatiefunctionaris PO/VO	33.000
Gemeente Kampen, Provincie Overijssel, Week van de Amateurkunst	5.000
Gemeente Kampen, Provincie Overijssel, Fonds Cultuureducatie	9.488
Projectsubsidie, Cultuureducatie met Kwaliteit	44.999
Overige projectfinancieringen derden	19.184
	<hr/> 2.669.627

Sponsorbijdragen

Giften en sponsoring projecten	7.435
--------------------------------	-------

LASTEN

Personeelskosten

Salarissen	1.328.634
Toeslagen en uitkeringen	310.036
Werkgeverskosten pensioen en sociale lasten	389.207
Af: ontvangen zieken gelden	-10.488
	<hr/> 2.017.389
Inzet derden	156.989
	<hr/> 2.174.378

8. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Exploitatie
2017

€

Overige personeelskosten	
Reiskosten- en andere vergoedingen	56.040
Eigen risico WW (overgenomen verplichting oude organisatie)	35.836
Reservering opleidingsbudget	11.906
Deskundigheidsbevordering	22.238
Diverse voorzieningen personeel	10.839
Verzorging salarisadministratie, deels uitbesteed	11.361
Deelname bijdrage OAK (ontslagcommissie branch)	11.166
Bedrijfsarts en verzuimbegeleiding	1.763
Overige bijdrage personeelskosten	689
	<hr/>
	161.838
Activiteitenkosten	
Onderhoud instrumentarium	11.782
Huur instrumentarium	732
Leer- en hulpmiddelen alle disciplines	13.111
Kosten Cultuur Contact	755
Kosten interne projecten	2.323
Inkopen winkel en catering	11.139
	<hr/>
	39.842
Afschrijvingen en waardeverminderingen	
Afschrijvingen materiële vaste activa	57.071
Huisvestings- en inventariskosten	
Huur Vloeddijk Kampen en Kulturhus IJsselmuiden	447.756
Huur overige lesruimten	7.629
Huur roerende zaken	1.209
Energiekosten	44.748
Schoonmaakkosten en bedrijfsafval	42.575
Verzekeringen en belastingen	9.275
Dotatie voorziening groot onderhoud	15.000
Onderhoud inventaris en kleine aanschaffingen	11.273
Duurzame aanschaffingen t.l.v. bestemmingsreserve	9.748
	<hr/>
	589.213

8. TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Exploitatie

2017

€

Verkoopkosten

Websiteontwikkeling en onderhoud	4.977
Drukwerk en ontwerp	11.026
Reclamemateriaal	8.187
Advertentiekosten	7.606
Representatiekosten	4.162
Innovatiekosten	2.063
	<hr/>
	38.021

Algemene beheerskosten

Autokosten	2.601
Transitiekosten	5.631
Bestuurskosten	4.683
Onderhoudsabonnement software	16.180
ICT onderhoud, incl contract	17.504
Frankeer- en portokosten	4.640
Lidmaatschap Cultuurconnectie	6.393
FEMU licentie	3.861
Abonnementen	1.048
Kopieerbenodigdheden / huur machines	7.547
Telefoon- en internetkosten	6.548
Accountantskosten	21.650
Overige adviseurskosten	13.934
Kantoorbenodigdheden	3.661
	<hr/>
	115.881

Financiële baten en lasten

Rente- en kosten rekening courant	4.645
Rente lening o/g	12.155
	<hr/>
	16.800

9. BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur geeft, conform de oprichtingsakte artikel 9.6, bestemming aan het behaalde financiële resultaat.

Dit wordt besloten tijdens de bestuursvergadering op basis van de concept jaarrekening. De bestemming van het resultaat is verwerkt in definitieve jaarrekening.

Besluit resultaatbestemming op basis van het concept:

Ter vergadering 4-Apr-18

Resultaatbestemming:

Bij : onttrekking bestemmingsreserve 9.748

Af : toevoeging algemene reserve 153.977

Bestemd resultaat 144.229

Resultaat bestemming definitief vastgesteld ter vergadering 16/mei/18

10. WNT (WET NORMERING TOPINKOMENS)

Naam: H.J. Houtsma

Functie: directeur

Dienstverband: met ingang van 01 januari 2017, onbepaalde tijd

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen bedraagt in 2017 71.930

Beloningen betaalbaar op termijn 7.451

Totale bezoldiging in 2017 bedraagt 79.381

Bezoldigingsmaximum 181.000

H.J.Houtsma
directeur

J. Marskamp
voorzitter bestuur

J.G. de Kimpe
penningmeester bestuur

11. NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

De stichting huurt locatie Vloeddijk 38 van de gemeente Kampen. De huurovereenkomst is ingegaan per 01 januari 2017 voor onbepaalde tijd. De huurder en verhuurder nemen een opzegtermijn van één jaar in acht. Een jaar huur komt neer op een verplichting van € 410.988.

De stichting huurt locatie Laanzicht 9 (Ijsselmuiden) van woningcoöperatie Beter Wonen. Het contract is ingegaan 20 december 2011 en heeft een looptijd van 10 jaren. Het betreft de huur van een aantal lokalen en gemeenschappelijke ruimten ten behoeve van (in eerste instantie) muziekonderwijs. Het contract kent een opzegtermijn van één jaar.

Indien het contract niet door Quintus wordt verlengd zal de gemeente het contract overnemen onder gelijke voorwaarden. Een jaar huur komt neer op een verplichting van € 42.720.

Conform de "Overdrachtsovereenkomst Stichting Quintus, centrum voor kunst en kunsteducatie te Kampen", tussen de gemeente Kampen en het bestuur van de stichting, zijn alle activiteiten, activa en passiva, verplichtingen personeel en derden overgedragen.

Ontbinding van deze overeenkomst wordt, zie artikel 10 van de overeenkomst, uitgesloten.

Er is een subsidierelatie tussen de gemeente en de stichting welke is vormgegeven door middel van het raadsbesluit van 29 oktober 2015, de overdrachtsovereenkomst en de prestatieovereenkomst 2017-2018.

Er is een leasecontract tot 01-09-2019 met Canon inzake 4 machines. Opzegging is mogelijk 30 dagen voor afloop van de termijn. Kosten bedragen € 936 per kwartaal.

Er zijn overeenkomsten met softwareleveranciers voor het gebruik, verwerking en onderhoud. Cursistenadministratie, wordt jaarlijks verlengd met een opzegtermijn van 3 maanden. Betaling geschiedt eens per jaar. Salarisadministratie, wordt jaarlijks verlengd met een opzegtermijn van 6 maanden. Maandelijkse termijn € 927 6x = € 5.565.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directie en het bestuur van Stichting Quintus,
Centrum voor kunst en kunsteducatie

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Quintus, Centrum voor kunst en kunsteducatie te Kampen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Quintus, Centrum voor kunst en kunsteducatie per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de winst- en verliesrekening over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Quintus, Centrum voor kunst en kunsteducatie 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 jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het directieverslag;
- de overige gegevens;

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 Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

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 Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het directieverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het directieverslag;
- de overige gegevens.

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 Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

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 Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van het directieverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en het bestuur voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie 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 de directie afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie 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.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel

controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Zwolle, 30 mei 2018

Baker Tilly Berk N.V.
Was getekend
drs. E.H.J.D. Damman RA