

Cultuur bedrijf Noordoost polder

Aan het College van burgemeester en wethouders
van de gemeente Noordoostpolder
t.a.v. mevrouw E.T.M. Muller
Harmen Visserplein 1
8302 BW Emmeloord

GEM. NOORDOOSTPOLDER

INGEK. 31 MEI 2018

Uw mail van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
-	-	U-18047	30-05-2018
Onderwerp	Bijlagen	Inlichtingen	
Jaarverslag 2017		P. de Haan (0527-760603)	

Geacht college,

Met genoegen bied ik u bijgaand het Jaarverslag 2017 van het Cultuurbedrijf Noordoostpolder aan, waarin opgenomen de financiële jaarstukken.

2017 was voor het Cultuurbedrijf het derde jaar na de fusie op 1 januari 2015. In die drie jaar is veel gerealiseerd: de organisatie van het Cultuurbedrijf "staat" na de noodzakelijke doorontwikkeling en intern is de basis inhoudelijk, in de bedrijfsvoering en financieel op orde gebracht. De resultaten over 2017 zijn in belangrijke mate gehaald, zowel financieel als wat betreft bereik. Het publieksbereik is stabiel bij Amateurkunst, Theater 't Voorhuys en de Kunstuitleen en zelfs iets groeiend bij Cultuureducatie en Museum Schokland.

Het Cultuurbedrijf kan mensen gedurende hun hele levensloop laten leren en genieten met kunst en cultuur: als leerling op de basisschool met een eerste kennismaking en daarna met speciale, toegesneden programma's. Na schooltijd met verdieping met een instrument of discipline naar keuze en daarna als jonge of volwassen cursist. We bereiken ook alle leeftijden in ons theater, bij de kunstuitleen of in het museum. We dragen zo bij aan een aantrekkelijkere gemeente Noordoostpolder en aan het toeristisch profiel van deze regio voor (inter)nationale bezoekers.

Wij zien het maatschappelijk effect van onze keten van activiteiten en producten, maar zitten natuurlijk niet stil. Door samenwerking intern en met externe partners kan deze keten nog worden verrijkt. Ontwikkeling, verbinding en uitbouw zijn dan in de komende jaren de termen waar voor ons uitdagingen liggen.

Wij gaan graag met u in gesprek over de verantwoording over 2017 en over de maatschappelijke effecten die wij in de komende jaren willen bereiken!

Met vriendelijke groet,


Peter de Haan
Directeur / bestuurder Cultuurbedrijf Noordoostpolder

Geeft
kleur!

Cultuurbedrijf Noordoostpolder

Jaarverslag
2017

Inhoudsopgave

Bestuursverslag Cultuurbedrijf Noordoostpolder	pagina 3
Jaarverslag Raad van Toezicht	pagina 17
Financieel Jaarverslag en accountantsverklaring	pagina 22

Mei 2018

Cultuurbedrijf Noordoostpolder

Harmen Visserplein 2

8302 BW Emmeloord

0527 760600

→ cultuurbedrijfnop.nl

Bestuursverslag 2017
Cultuurbedrijf Noordoostpolder

1. Inleiding

2017 was het derde jaar na de fusie op 1 januari 2015. In die drie jaar is veel gerealiseerd: de organisatie van het Cultuurbedrijf 'staat' na de noodzakelijke doorontwikkeling en intern is de basis inhoudelijk, in de bedrijfsvoering en financieel op orde gebracht. De resultaten over 2017 zijn in belangrijke mate gehaald, zowel financieel als wat betreft bereik. Het publieksbereik is stabiel bij Amateurkunst, Theater 't Voorhuys en de Kunstuitleen en zelfs iets groeiend bij Cultuureducatie en Museum Schokland.

Naar muziek luisteren of samen muziek maken, dansen, toneel spelen of naar het theater of museum gaan verbindt en verrijkt mensen. Het Cultuurbedrijf richt zich op maken en meemaken, op doen en meedoen. 'Het Cultuurbedrijf geeft kleur' is ons motto en dat hebben we in het verslagjaar op veel mooie momenten laten zien.

Met bijvoorbeeld de spetterende theatershow 'Musical Highlights' door leerlingen en docenten van de afdeling Amateurkunst, maar ook gewoon met de vele voorspeelavonden, play-inn's, drum- of popnights met diezelfde leerlingen. Met de Parade voor de basisschoolleerlingen i.s.m. de scholen. Met de Blaasestafette van de HaFa-verenigingen bij de opening van de Beurszaal. Het Leerorkest met de basisscholen in Ens kende 80 leerlingen, die na zes (!) weken een concert gaven voor trotse (groot)ouders. Met muziektheatergezelschap La Mascotte hadden we een succesvolle coproductie mede vormgegeven door een gezamenlijk jeugdkoor. Een hoogtepunt was ook de avond Ongekend Talent, een talentenshow in het theater met leerlingen van alle scholen voor Voortgezet Onderwijs in de Noordoostpolder. In het beeldend atelier 'Aanspoelen op een onbekend eiland' tekenden leerlingen van drie basisscholen elk hun eigen verhaal over dit thema, waarna die geëxposeerd werden in het Gemeentehuis.

Tijdens de succesvolle cultuureducatiedagen 'De Schokkers zijn terug' ontdekten leerlingen en ouders van negen basisscholen uit de NOP de verborgen geschiedenis van Schokland tijdens een belevingsroute over het eiland. In de Kunstuitleen was er de prachtige expositie met bijzonder werk van kunstenaars Martine voor de Poort en Stephanie Duijnisveld.

Belangrijk wapenfeit voor het theater was de ingebruikneming van de vernieuwde Beurszaal in september 2017. De facelift van deze zaal is volgens bezoekers en gebruikers indrukwekkend: met een investering door de gemeente (eigenaar) en het Cultuurbedrijf is er een totaal andere, nieuwe sfeer gerealiseerd, waardoor deze zaal zich uitstekend leent voor vergaderingen en congressen maar ook voor theatervoorstellingen en concerten (zowel 'seated' als staconcerten).

Voor het museum was de zeer aansprekende expositie 'Oog in Oog' met werk van paleokunstenaar Remie Bakker zowel voor het publieksbereik als de kwaliteit een hoogtepunt. De verwerving door schenking van het prehistorisch voetafdrukje van een kind, gevonden bij Schokland, was een ander bijzonder moment. Dit object staat symbool voor het archeologisch Werelderfgoed Schokland en de lange bewoningsgeschiedenis ervan en heeft dan ook een prominente plaats in de nieuwe vaste presentatie gekregen.

Voor de zakelijke verhuur zijn we niet alleen erg trots en tevreden over de nieuwe Beurszaal, maar ook met de vernieuwde Lichtwachter op de Noordpunt van Schokland, die nu echt een plek is voor bijzondere vergaderingen en ontvangsten.

Foto's van al deze mooie momenten zijn opgenomen in de volgende pagina's van dit verslag.

Het Cultuurbedrijf kan mensen gedurende hun hele levensloop laten leren en genieten met kunst en cultuur: als leerling op de basisschool met een eerste kennismaking en daarna met speciale, toegesneden programma's. Na schooltijd met verdieping met een instrument of discipline naar keuze en daarna als jonge of volwassen cursist. We bereiken ook alle leeftijden in ons theater, bij de kunstuitleen of in het museum. We dragen zo bij aan een aantrekkelijkere gemeente Noordoostpolder en aan het toeristisch profiel van deze regio voor (inter)nationale bezoekers.

Wij zien het maatschappelijk effect van onze keten van activiteiten en producten, maar zitten natuurlijk niet stil. Door samenwerking intern en met externe partners kan deze keten nog worden verrijkt. Ontwikkeling, verbinding en uitbouw zijn dan in de komende jaren de termen waar voor ons uitdagingen liggen.

Peter de Haan
Directeur / bestuurder



Blaas estafette in de vernieuwde Beurszaal.

2. Resultaten

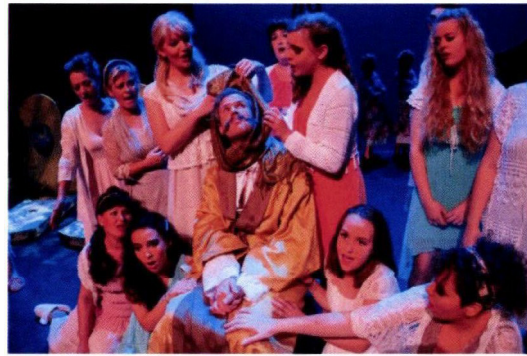
Het Cultuurbedrijf heeft bij de verschillende opdrachten in 2017 de volgende resultaten behaald. In de laatste kolom zijn, als referentie, de streefcijfers voor 2018, opgenomen uit het Bedrijfsplan 2019 – 2022. Die cijfers zijn in 2016 vastgesteld, wat de verschillen verklaart die soms aan de orde zijn.

	Begroting 2017	Realisatie 2017	Bedrijfsplan 2018
Aantal leerlingen Amateurkunst	1.135	1.088	1.161
Omzet afdeling Amateurkunst	€ 256.000	€ 300.000	€ 330.000
Aantal leerlingen primair onderwijs	9.660	9.436	10.000
Aantal leerlingen voortgezet onderwijs	900	1.833	1.600
Omzet afdeling Cultuureducatie	€60.000	€ 66.000	€ 66.000
Bezoekers theater 't Voorhuys professionele voorstellingen	14.500	17.344	17.000
Bezoekers theater 't Voorhuys amateur voorstellingen	8.000	7.278	8.000
Omzet theater 't Voorhuys	€ 291.000	€ 378.000	€ 351.000
Bezoekers Museum Schokland	32.500	33.310	37.500
Omzet Museum Schokland	€ 178.000	€ 186.000	€ 191.000
Abonnementen Kunstuitleen	340	308	350
Omzet Kunstuitleen	€ 18.000	€ 24.000	€ 22.000
Aantal zalen/kerk verhuringen	120	108	74
Omzet zalen/kerk verhuringen	€ 145.000	€ 158.000	€ 158.000
Aantal bezoekers zakelijk verhuur	18.000	17.411	19.000
Verhuur amateurverenigingen (aantal bezoeken)	10.000	26.885	28.000
Financieel resultaat	-/- € 36.000	-/- € 21.000	€ 0

3. Inhoudelijke toelichting: welke resultaten zijn behaald?

Het aantal cursisten voor de Afdeling Amateurkunst is t.o.v. 2016 stabiel gebleven en zelfs op onderdelen weer iets gestegen. De terugloop van het aantal leerlingen van eerdere jaren is gestuit. Kenmerkend is wel dat de hippere, nieuwe cursussen weinig zijn afgenomen. De 'klassieke' jaarcursussen bleven onveranderd hoog in afname in verhouding tot de rest van het (nieuwe, kortere) aanbod. Hier zal in 2018 een ander/beter evenwicht in gevonden moeten worden. Naast nieuw aanbod, lag de focus op (nieuwe vormen) van de werving van cursisten. Er is in 2017 in toenemende mate geworven in en rond de scholen. Dit heeft geresulteerd in een verdere toename van het aantal leerlingen die les hebben op locatie en doorstromen naar het reguliere aanbod. In de structuur van de afdeling zijn aparte coördinatoren verdwenen, docenten vervullen nu die taak. In de tweede helft van 2017 is hiermee gestart. Docenten zijn met training en coaching hierin begeleid. Dit heeft geleid tot goede resultaten en intensere samenwerking onderling. De evaluatie zal plaatsvinden in 2018 en dan tevens verder worden uitgerold met aandacht voor de eventuele verbeterpunten hierin.

Er is in 2017 intensief samengewerkt met muziektheatervereniging La Mascotte. Dit heeft geresulteerd in een coproductie 'The Pirates of the Penzance', in het najaar van 2017. Het Cultuurbedrijf 'levert' La Mascotte een jeugdkoor en faciliteert productioneel en in de marketing. Met danscentrum Artistique is er innig samengewerkt bij de grote muziektheateruitvoering in mei 2017. Gesprekken tot intensievere samenwerking en het samen uitvoeren van projecten en open huis-momenten zijn in 2017 gestart. De knoop zal in deze in 2018 worden doorgehakt.



La Mascotte, Pirates of the Penzance.

Bij de afdeling Cultuureducatie is er opnieuw een grotere afname zichtbaar van workshops in het algemeen en langere trajecten en maatwerk op het gebied van cultuureducatie PO. Bestuurlijk was herijking van het convenant (afgesloten tussen de gemeente, het Cube en de schoolbesturen) aan de orde en tevens het (helpen) opzetten van een bovenschoolse visieontwikkeling ten aanzien van cultuureducatie. De scholen hebben minimaal voor zes euro 'ingekocht' bij het Cultuurbedrijf. Veel scholen zaten daar overigens boven. In september is er een werkgroep opgericht, met een afvaardiging van directies uit Aves en SCPO, de gemeente en het Cultuurbedrijf. De uitkomst hiervan wordt verwacht in 2018.



Leerling dwarsfluit.

Voor het realiseren van doorgaande leerlijnen en de implementatie ervan voor de vakken beeldend en muziek zijn er twee beeldende ateliers (serie lessen onder schooltijd) en tien labs (zes weken na schooltijd in de kindcentra op locatie)

uitgezet. Bij de labs gaat dat om gitaar (drie locaties), dwarsfluit en keyboard (twee locaties), kleutermuziek (twee locaties) een danslab en een beeldend lab. Naast bovenstaande zal de focus ook meer gelegd worden op het structurelere: meer modules en arrangementen/mogelijkheden voor de inzet van vakdocenten in het aanbod van 2018.

Circa 80 leerlingen van de midden/bovenbouw van drie basisscholen uit Ens hebben in het project Leerorkest zes weken lang kunnen genieten van lessen op instrumenten onder schooltijd (een keuze uit acht instrumenten). Er werd na afloop van deze weken een heus concert gegeven met alle leerlingen tegelijk in een groot orkest voor de ouders.

Doordat de combinatiefunctionarissen muziek tot voller tevredenheid hebben lesgegeven op tien basisscholen in 2017 zijn er tegelijkertijd vier basisscholen geweest die op eigen kosten een vakdocent hebben ingekocht en op een basisschool is dit zelfs uitgebreid met een vakdocent beeldend, dans en theater. Vanuit de scholenkoepels Aves en SCPO zijn er twee leerkrachten (bekwaam in het geven van muzieklessen) gedetacheerd die deze muzieklessen verzorgen. Zodoende is er in 2017 een poule ontstaan van vijf docenten muziek voor het onderwijs. Het aantal aanvragen voor maatwerk is mede door bovenstaande gestegen (voor alle disciplines). Ook het aantal vragen naar actieve workshops is stijgende geweest ten opzichte van het aantal vragen naar receptief aanbod (voorstellingen).

Bij het netwerk VO zijn er met de CKV docenten/coördinatoren meer een-op-een momenten geweest, die resulteerden in aanvragen voor workshops en voorstellingen (in het theater). Het aantal te bereiken leerlingen is gerealiseerd. Het hoogtepunt voor het VO was de avond Ongekend Talent, een talentenshow in het

theater, waar vier scholen voor VO onderwijs aan deelnamen.



Ongekend Talent in Theater 't Voorhuys.

Educatie is ook stevig ingezet op de verschillende onderdelen van het Cultuurbedrijf (Museum, Theater en Kunstuitleen) en vormt een integraal onderdeel van het aanbod Klas@Kunst. Ook hiervoor is een licht stijgende belangstelling en afname. Er is kwalitatief verdiepend en samenhangend aanbod ontwikkeld in nauwe samenwerking met de scholen, zoals de modules voor alle disciplines (drie samenhangende kunstlessen, waarvan minimaal een begeleid door een vakdocent) in samenwerking met de provinciale partners. Er is veel geïnvesteerd in persoonlijk contact, waardoor nieuwe werkvormen en trajecten goed kunnen aansluiten bij het curriculum en de wens van de school. De kinderspeurtocht 'Expeditie Schokland' is voor bezoekers aan het museum een spannende doe, leer, verbaas en vooral leuke rondtocht en in 2017 een doorslaand succes.



Workshop bij Museum Schokland.

Bij de Kunstuitleen is het aantal leners stabiel gebleven. De Kunstuitleen heeft in 2017 een nieuwe 'look and feel' gekregen en is in meters uitgebreid waardoor de collectie beter kan worden getoond. Er is succesvol gestart met het werken met een vijftal vrijwilligers voor het ontvangen van de leners en bij de registratie van de collectie. Voor het op peil houden van de collectie werd o.a. een aantal kunstwerken van nieuwe inspirerende kunstenaars aangekocht. Er zijn een aantal lezingen georganiseerd onder de vlag van 'Koffie & Kunst'. De Kunstuitleen wil ook meer contact leggen en een netwerk opbouwen met professionele kunstenaars uit de regio. In 2017 zijn hiervoor een tweetal netwerkbijeenkomsten verzorgd.

In Theater 't Voorhuys hebben we in 2017 gekozen om iets minder voorstellingen te programmeren met als doelstelling het gemiddelde bezettingspercentage te verhogen. Dat is gelukt en samen met de voorstellingen van Prins te Paard op Schokland komt het totale bezoekersaantal uit op 17.344. In 2017 is opnieuw een breed aanbod gepresenteerd, waarbij het door de komst van de kleine zaal ook mogelijk wordt nieuw talent in een sfeervolle omgeving te presenteren. Dat gebeurde voorheen niet of nauwelijks in de grote zaal en als dat gebeurde, bleek de zaal vaak echt te groot. Dit jaar gebeurde het tegenovergestelde.

De belangstelling voor de voorstelling van Rundfunk was zo groot, dat deze is verplaatst naar de grote zaal.



Rundfunk in het theater.

In de grote zaal zijn concerten van Motel Westcoast (die ook altijd in 't Voorhuys worden gemonteerd) en shows van bijvoorbeeld Tineke Schouten steevast uitverkocht. Daar kwam Harrie Jekkers met zijn Klein Orkest dit jaar bij. Daarnaast zorgen veel kindervoorstellingen, bekende cabaretiers en bijzondere tributeconcerten voor bijna volle zalen. Een fenomeen dat steeds meer voet aan de grond krijgt, is variété en dat levert pareltjes van voorstellingen op van bijvoorbeeld de Asthon Brothes en Ellen ten Damme.

De reacties op de locatievoorstelling 'Laaglanders' van Prins te Paard, waar het Cultuurbedrijf coproducent was, zijn zeer positief. Dat sterkt ons in de opvatting dat theater niet altijd binnen de muren van het theater moet plaatsvinden. Maar dan moet er wel een toegevoegde waarde zijn, die van buitentheater een buitengewone belevenis of spektakel maakt. Met theater op Schokland bereiken we die toegevoegde waarde beslist.



Voorstelling Laaglanders van Prins te Paard op Schokland.

Museum Schokland zag een stijging in het aantal bezoekers. Heel 2017 stond in het teken van de voorbereiding voor de vernieuwing van de vaste presentatie, die voor jaar 2018 geopend wordt. Nadat in het voorjaar een compleet nieuw, eigentijds museumconcept was voorbereid, kon in september definitief het groene licht worden gegeven toen bleek dat de externe fondswerving was geslaagd. Tegelijkertijd en aansluitend is uitgebreid onderzoek gedaan naar relevante objecten, afbeeldingen, illustraties etc. die geschikt zijn om op aantrekkelijke wijze de lange bewoningsgeschiedenis op Schokland te ondersteunen en tastbaar te maken. Vele honderden objecten, illustraties, foto's, historische kaarten, beeldmateriaal passeerden de revue. Ontbrekende stukken en informatie werden gezocht bij collega museale instellingen, depots en historische verenigingen. Eind 2017 resulteerde dit in een eindselectie, een logische verhaallijn en bijbehorend (tekst)materiaal.

In 2017 zijn drie wisseltentoonstellingen gemaakt: 'Schilderijen Zuiderzeewerken' met werk van de schilder Van Mastenbroek uit het Zuiderzeemuseum, 'Oog om Oog' met werk van de paleo kunstenaar Remie Bakker, winnaar van de Van der Lijnprijs 2018 en de fototentoonstelling 'Polderpioniers' met werk van fotograaf Jarno Kraayvanger, in het kader van het '75 jaar droog' jaar.

Tijdens de verbouwing was het binnenmuseum dicht, maar publiek kon in de wisselexpositieruimte een 'Open Depot' bezoeken.

Het museum neemt jaarlijks deel aan landelijke themadagen en organiseert zelf een reeks van activiteiten. Een greep: de traditionele, grote en succesvolle Scandinaviëmarkt, voor de tweede keer de Luchtoorlogdag 'Zuiderzee in WO2' of de inmiddels befaamde concerten 'Klassiek op Schokland'.



Themadag 'De Schokkers zijn terug' bij Museum Schokland.

Nieuw waren jazzconcerten in het museumrestaurant. In de wintermaanden werden de geologische cursussen op de Stenezolder gegeven met een goede belangstelling. Het is wel zaak bij deze activiteiten focus te bewaren en efficiëntie in bereik in de gaten te houden.

In 2017 is het museum succesvol begonnen met het inzetten van museumgidsen en het structureel aanbieden van rondleidingen in het museum. In 2017 werden ruim 130 rondleidingen gegeven door het gidsenteam. Gezien het succes wordt het in 2018 prioriteit het gidsenteam fors uit te breiden en op te leiden. In 2017 is door enkele vrijwilligers weer verdere voortgang gemaakt met de registratie en digitalisering van de diverse museumcollecties. Enkele honderden objecten werden beschreven, gefotografeerd, geregistreerd en toegankelijk gemaakt.

Uit schenkingen komen nog steeds objecten die na beoordeling een aanwinst voor het museum blijken te zijn.



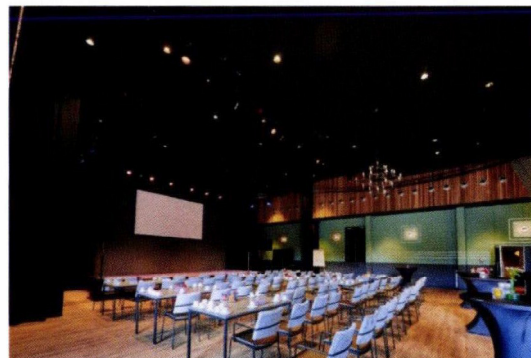
Rondleiding Museum Schokland.

Bij het bovenstaande fungeert de coördinator cross-overs vaak als 'vliegende keep' en verbinder tussen de verschillende pijlers. Verschillende dwarsverbanden vormen een aanvulling op, of versterken het vaste aanbod. Nieuwe projecten dienen zich aan door alert te zijn op mogelijkheden en kansen en aan te haken bij initiatieven of die zelf initiëren. Dat vergt goed contact met de buitenwacht en geregeld peilen van behoeften. Enkele voorbeelden van cross-oversuccessen in 2017 zijn: de Blaasestafette, een uniek project van 7 amateur-blaasgezelschappen uit de polder, waarmee het imago werd opgepoetst en de weg naar een professioneel podium weer gevonden werd. Een eerste initiatief wat de komende jaren vervolgt krijgt. Het grote amateur theaterproject 'Musical Highlights' waarin alle disciplines van ons aanbod vertegenwoordigd waren. Met de Ontzorgdesk is een eerste aanzet gemaakt voor samenwerking met de zorgsector, in dit geval een Arbodienst. Er werd een plan gemaakt en systeem opgezet om tijdelijk arbeidsongeschikten middels cultuurparticipatie weer perspectieven te bieden voor herintreding, uitvoering is voorzien in 2018. Projecten binnen AK worden in toenemende mate door docenten georganiseerd met productionele begeleiding door de

coördinator cross-overs. Bij andere projecten als de Scandinaviëmarkt, de locatievoorstellingen op Schokland of de AK-theatershow is een meer echt coördinerende en producerende rol vereist. Onder meer door deze grotere projecten krijgt het Cultuurbedrijf meer identiteit, meer smoel. De achterban in de Noordoostpolder spreekt van 'nieuw elan'!

Voor de zakelijke verhuur is 2017 een goed jaar geweest, ondanks dat de verhuur in het theater vanwege de verbouwing een aantal maanden heeft stil gelegen, is de begroting gehaald. Daarnaast zijn de deuren de Lichtwachterswoning op Schokland langzaam weer open gegaan.

De reacties op de vernieuwde Beurszaal zijn zeer positief. De zaal is sfeervol en biedt meer mogelijkheden voor diverse doeleinden. Daarnaast is de samenwerking met Grand café 't Voorhuys in 2017 geïntensiveerd en in een nieuw horecacontract vastgelegd. Nieuw daarin een percentageafpraak: in de vergoeding zit een flexibel deel afhankelijk van de omzet f&b.



Vernieuwde Beurszaal.

Wat zijn nog knelpunten en moet nog beter?

Voor alle onderdelen geldt dat er op basis van een betere marktanalyse en relatieopbouw een directere en betere communicatie met cursisten, klanten en bezoekers moet ontstaan. We 'zenden' nog te veel wat we doen, terwijl 'waarom'

we cursussen, voorstellingen en activiteiten aanbieden onderbelicht blijft. Dat betekent: niet alleen aangeven wat mensen (bij ons) met kunst en cultuur kunnen doen, maar juist andersom: wat doen kunst en cultuur met mensen. In 2017 is hier mee met succes begonnen bij AK en CE.

Bij Amateurkunst zijn we in 2017 bezig geweest om een hoger rendement te realiseren. De kostendekkendheid van de cursussen en ons aanbod is kritisch bekeken. Door de aanpassing van vooral de tarieven van de korte cursussen voor de verschillende disciplines en het scherper bewaken van het aantal leerlingen per cursus is dit voor een deel gerealiseerd. Er is een eerste start gemaakt (vooral in de duur van het aantal lesmomenten) voor de flexibiliteit in het aantal en de tijd van de cursusmomenten. Deze flexibelere lesvormen zijn vooral door de volwassen cursisten afgenomen.



Jonge cursist.

Bij het Leerorkest hebben we ervaren dat na het succes in de school de vervollessen na schooltijd qua tarieven niet goed afgestemd zijn geweest, waardoor het animo om door te gaan tegenviel. Dat gaan we dus aanpassen. Op andere locaties is de overgang van in school naar naschools wel gelukt.

Bij meerdere onderdelen van het Cultuurbedrijf speelt de capaciteit een rol: ook in 2017 hebben we heel veel kunnen doen met een compacte formatie. Bij het museum wordt die formatie wel aangepast aan de groei van bezoek en activiteiten en werven we meer vrijwilligers voor de succesvolle rondleidingen (groepsbezoek en arrangementen). Ook in de Kunstuitleen zijn in 2017 vrijwilligers geïntroduceerd om de uitleen te bemensen, Dat heeft goed gewerkt. We constateerden wel dat op verschillende plekken de inhoudelijke begeleiding en scholing van de vrijwilligers nog beter moet. Dat gaan we dus doen.

Een knelpunt dat voor veel (samengestelde) organisatie geldt, kent Cultuurbedrijf ook: de interne communicatie. We hebben 3 locaties, veel parttimers, zzp-ers er vrijwilligers en juist daarom is een goede intern communicatie en kennis van elkaar van groot belang. De gezamenlijke bijeenkomsten twee keer per jaar werken goed en in 2017 is gestart met een interne nieuwsbrief voor alle medewerkers. Opzet, inhoud en frequentie moeten zeker nog verbeterd worden en dat gaan we dus doen.

4. Personeel en organisatie

Na de eerdere aanpassingen van de organisatie stond in 2017 de cultuurslag centraal. In het kader van deze cultuurslag zijn meerdere coaching trajecten in gang gezet, die in 2018 een vervolg krijgen. In 2017 is er een stap gemaakt in de ondersteuning van P&O bij de afdeling AK na de terugloop in het aantal cursisten. De personele consequenties zijn in kaart gebracht en per docent uitgevoerd. Met freelance docenten zijn afspraken gemaakt over het te declareren aantal uren en het uurtarief.

Er zijn forse slagen gemaakt op het gebied van beleid. Beleidsstukken zijn besproken met de Ondernemingsraad. In het voorjaar van 2018 zijn alle beleidsstukken gebundeld in een Personeelshandboek. We hebben meer ingezet op opleiding en persoonlijke ontwikkeling. In 2017 zijn functiegerichte opleidingen gevolgd door enkele medewerkers, dit wordt in 2018 doorgezet. Het doel van deze scholing is om een efficiëntieslag te maken in de dagelijkse werkzaamheden.

De verzuimanalyse voor 2017 laat zien gebleken dat het Cultuurbedrijf een hoog verzuimcijfer heeft, maar dat komt door een enkel langdurig verzuim. Dit laat onverlet dat het speerpunt is om het verzuimpercentage terug te dringen. De verzuimcijfers worden maandelijks besproken in het managementteam. In 2017 is er een preventief medisch onderzoek aangeboden aan de afdeling Gebouwbeheer & Techniek.

5. Gebouwen

Alle gebouwen van het Cultuurbedrijf hebben in 2017 een opknapbeurt gehad of krijgen die begin 2018: de foyer van de

afdeling AK, de Kunsttuleen en De Lichtwachter zijn goeddeels in eigen beheer uitgevoerd, de entree en de Beurszaal van het theater zijn samen met de huisbaas stevig onderhanden genomen.



Barrelhouse tijdens De Beurz in de Beurszaal.

In november is gestart met de complete vernieuwing van het museum, de museumwinkel (deels in eigen beheer) en het museumrestaurant (door de ondernemer). Oplevering hiervan in maart 2018.



Heropening Museum Schokland.

In 2017 zijn de eerste gedachten geformuleerd over een 'programma van wensen' voor een Cultuurhuis in het centrum van Emmeloord waarin veel functies, bezoekersstromen en reuring kunnen samenkomen. Er is met de gemeente gesproken over de invulling van een mogelijk traject om tot zo'n programma te komen.

Samen met Flevo-landschap is in opdracht van de gemeente een voorlopig programma van eisen gemaakt voor het Werelderfgoedcentrum dat op termijn op Schoklandmoet komen.

Op het gebied van Arbo en RI&E zijn in 2017 de volgende stappen ondernomen: acties vanuit RI&E theater zijn uitgevoerd en worden jaarlijks gecheckt, de RI&E voor het pand AK is opgesteld en het plan van aanpak wordt begin 2018 uitgevoerd. Tevens zal op Museum Schokland de RI&E opgesteld en uitgevoerd worden.

6. Risico-paragraaf

In de bedrijfsvoering van het Cultuurbedrijf kunnen de volgende algemene risico's aan de orde komen:

- afnemend theaterbezoek
- afnemend aantal leerlingen
Amateurkunst (onvoldoende groeps grootte om voldoende kostendekkend les te geven)
- onvoldoende bezoekers Museum Schokland
- afhankelijkheid van subsidiestromen om de taken kwalitatief en kwantitatief naar behoren uit te kunnen voeren.

De risico's worden gemonitord in de Jaarplannen en in de maandelijkse rapportage van de resultaten en de financiën. De risico's zijn in 2017 aan de orde gekomen in de controle van accountant De Jong & Laan. De accountant stelt dat de risico's algemene tendensen betreffen die afhankelijk zijn van algemene economische omstandigheden en is van mening dat door het Cultuurbedrijf, indien mogelijk, voldoende wordt voorgesorteerd op deze omstandigheden.

7. Financiën

Deze paragraaf is een toelichting op de Jaarrekening 2017, het laatste onderdeel van dit Jaarverslag. Onderstaande gegevens zijn weergegeven in de exploitatierekening 2017.

Het resultaat uit gewone bedrijfsvoering over 2017 is € 20.903 negatief, ten opzichte van de begroting is dit € 14.000 positiever. De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting worden hieronder toegelicht:

Opbrengsten:

De totale opbrengsten vallen € 195.000 hoger uit dan begroot.

Door meer leerlingen vallen de opbrengsten voor les- en cursusgelden € 17.000 hoger uit.

Theater 't Voorhuys en de uitvoering op Schokland mochten in 2017 meer bezoekers verwelkomen hierdoor vallen de recette en consumptie opbrengsten € 112.000 hoger uit dan begroot.

Door meer verhuringen dan begroot vallen de verhuur opbrengsten € 12.000 hoger uit. In 2017 is een nieuwe huurder op het museumrestaurant Schokland gevonden.

In 2017 is een beroep van € 30.000 gedaan op de voorziening incidentele aanloopkosten van de gemeente Noordoostpolder.

Kosten:

De personeelskosten vallen € 95.000 hoger uit dan begroot in verband met kosten inleen personeel en reorganisatiekosten. De kosten voor website en systeembeheer vallen hoger uit door professionalisering van het systeembeheer. De advieskosten vallen hoger uit door advisering op personeelsgebied en huurcontracten. Onder de post onvoorzien zijn geen kosten verantwoord.

De schoonmaakkosten vallen hoger uit door groenonderhoud en plaagdierenbestrijding. Door meer bezoekers en hogere opbrengsten van de recettes en consumpties zijn de kosten van uitkoopsommen en inkoop horeca gestegen. De kosten incidentele activiteiten liggen lager door verschuiving naar uitvoeringen, voorstellingskosten en overige activiteiten. In 2017 is de lease gestart van een bedrijfsauto, deze kosten waren niet in de begroting opgenomen.

De afschrijvingen vallen lager uit door latere investeringen en te hoog begroot bedrag voor de afschrijving startinventaris theater 't Voorhuys.

Subsidies:

De subsidies vallen hoger uit door een subsidie voor de hogere huurkosten van Museum Schokland.

Investerings

In 2017 zijn de volgende investeringen gedaan:

Nieuwe expositie Museum Schokland

€192.000

Vernieuwde Beurszaal theater 't Voorhuys

€ 113.000

Revitalisering pand Harmen Visserplein 2

€ 32.000

Techniek € 6.000

Instrumenten € 2.000

Liquiditeit, solvabiliteit, rentabiliteit

Ratio	Methode	Ultimo 2017	Ultimo 2016
Liquiditeit	Vlottende activa/kortlopende schulden	0,88	1,13
Solvabiliteit	Eigen Vermogen / balanstotaal	0,30	0,35
Rentabiliteit	Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening / Totale baten *100%	-0,6 %	-4,3 %

De liquiditeitsratio is gedaald naar onder de 1. Cultuurbedrijf Noordoostpolder streeft naar een ratio boven de 1. De solvabiliteit is ten opzichte van vorig jaar gedaald dit wordt veroorzaakt door een daling van het eigen vermogen en de stijging van het balanstotaal. De rentabiliteit is 0,6% negatief en een verbetering ten opzichte van vorig jaar (4,3% negatief), een lage rentabiliteit is logisch omdat Cultuurbedrijf Noordoostpolder een stichting is en geen winst nastreeft.

Verslag Raad van Toezicht 2017

1. Inleiding

In het afgelopen jaar is er door het Cultuurbedrijf Noordoostpolder, sinds 1 januari 2015 een zelfstandige stichting, een goede slag gemaakt in het ondernemerschap en is de afronding van de overgangperiode bijna gerealiseerd. Na een intensieve reorganisatie is de basis op orde gebracht voor een gezonde, breed culturele organisatie. We zijn er trots op dat een en ander in een goede samenwerking met de gemeente Noordoostpolder door onze directeur-bestuurder, samen met zijn medewerkers, tot stand is gebracht. Er kan gezegd worden dat de transitie naar een zelfstandige culturele onderneming is gelukt en dat er thans sprake is van een organisatorisch en financieel gezonde culturele onderneming.

2. Onafhankelijk toezicht

De Raad van Toezicht heeft een positief oordeel over de algemene gang van zaken in de stichting, zoals geschetst in het Jaarverslag 2017 van de directeur-bestuurder.

De Raad heeft naast zijn adviserende taak ook de belangrijke taak om kritisch toe te zien op het door de directeur-bestuurder gevoerde beleid en daarover ook steeds een onafhankelijk oordeel te geven. Bij de vervulling van zijn taak laat de Raad zich leiden door de belangen van het Cultuurbedrijf als onderneming en de culturele en maatschappelijke belangen van deze specifieke en bijzondere organisatie.

In 2017 heeft de Raad o.a. besluiten genomen ten aanzien van de investeringen in het theater en het museum. Ook is een AO/IB opgesteld en goedgekeurd.

De Raad van Toezicht heeft in de vergadering van 16 mei de jaarrekening en –verslag over 2016 vastgesteld. De Raad van Toezicht heeft na goedkeuring van de jaarstukken kwijting verleend aan de directeur-bestuurder over het door hem gevoerde bestuur over het boekjaar 2016. In de vergadering van 20 september is de begroting vastgesteld en in de vergadering van 19 december het Jaarplan 2018.

In de vergaderingen van de Raad van Toezicht zijn verder aan de orde geweest: de halfjaar- en negenmaandrapportages, de prognose van de (meerjaren)liquiditeit van de onderneming, de (subsidie-) overeenkomsten met de gemeente Noordoostpolder en de frictiekosten voortvloeiend uit de fusie.

Conform de statuten en het governance reglement voor de Raad van Toezicht en de bepalingen van de Governance Code Cultuur is door de auditcommissie en de directeur-bestuurder het functioneren van de externe accountant geëvalueerd. Na deze evaluatie is op advies van de auditcommissie door de Raad besloten afscheid te nemen van de huidige accountant. Een selectieprocedure voor een nieuw te benoemen accountant is gestart. In de eerste vergadering van 2018 zal een nieuwe accountant worden benoemd.

De remuneratiecommissie heeft in het voorjaar een functioneringsgesprek gehouden met de directeur-bestuurder. In het najaar voerden zij een voortgangsgesprek. Van de resultaten van deze gesprekken zijn de andere toezichthouders in de vergadering op de hoogte gebracht.

3. Samenstelling

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende leden:

- Jan Hendrik Sweers, voorzitter;
- Ans Weterings, vicevoorzitter;
- Jetze Kempenaar, lid;
- Lousan Withaar-Weijns, lid;
- Hilko Folkeringa, lid.

In de bijlage worden de functies en nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht vermeld als ook het rooster van aftreden.

4. Werkwijze

De Raad van Toezicht heeft volop aandacht voor de criteria en de discussie over goed bestuur en toezicht in de culturele sector. De Governance Code Cultuur is de leidraad.

De Raad heeft in 2017 viermaal regulier vergaderd en eenmaal aan de hand van het thema "een leven lang leren met/in kunst en cultuur".

Er wordt vergaderd aan de hand van een vaste (jaar)agenda, welke door de directeur-bestuurder en de voorzitter van de Raad wordt opgesteld. De volgende punten worden altijd geagendeerd:

- Verslag / actie – en besluitenlijsten
- Mededelingen / actualiteiten
- Primair proces: o.a. realisatie doelstellingen /resultaat afspraken /risicobeheer/ beleidsvoornemens
- Financiën
- (meerjaren) Jaarplan
- Governance

De Raad heeft op dit moment drie vaste commissies. De commissies bereiden de besluitvorming van de Raad van Toezicht ten aanzien van het beleid op de diverse onderdelen voor. Zij ontvangen daartoe alle stukken van de directeur-bestuurder die voor een adequate besluitvorming noodzakelijk zijn. Naast de reeds ingestelde remuneratiecommissie en auditcommissie is er in 2017 ook een governance-commissie ingesteld. De remuneratiecommissie kwam twee keer bijeen en heeft tot taak de (voorbereiding van de) benoeming, beoordeling en beloning van de directeur bestuurder, alsook de vervulling van vacatures in de Raad van Toezicht.

De auditcommissie heeft vijf keer vergaderd. De commissie ontvangt alle financiële stukken die aan de Raad van Toezicht worden voorgelegd, zodat zij die kan beoordelen en de bespreking van de onderwerpen in de Raad kan voorbereiden en de Raad kan adviseren. Het betreft in ieder geval de onderwerpen als de begroting, tussentijdse cijfers, jaarstukken, administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB).

De governance-commissie bewaakt de juiste naleving van de statuten en de vastgestelde reglementen op de wijze zoals de Governance Code Cultuur die voorstelt. Tevens bereidt zij de zelfevaluatie van de Raad voor. De commissie kwam drie keer bijeen.

Daarnaast had de voorzitter geregeld overleg met de directeur-bestuurder.

Tijdens reguliere vergaderingen gaat de Raad van Toezicht met enige regelmaat in gesprek met het managementteam en de programmeurs van de onderdelen, waarbij er dieper wordt ingegaan op de diverse specifieke onderdelen van de inhoud en de bedrijfsvoering van de verschillende onderdelen van het Cultuurbedrijf.

Voorzitter, vicevoorzitter en wisselend een van de leden onderhouden twee keer per jaar contact met de Ondernemingsraad van het Cultuurbedrijf. Er is door leden van de RvT tevens informeel contact met partners en stakeholders van het Cultuurbedrijf.

5. Zelfevaluatie

De Raad heeft zijn functioneren geëvalueerd aan de hand van een zelfevaluatiescan van Cultuur+Ondernemen. De resultaten van de zelfevaluatie zijn besproken in een bijeenkomst op 17 december 2017.

De Raad van Toezicht heeft waardering voor het vele werk dat de medewerkers en de vrijwilligers van het Cultuurbedrijf ook in 2017 weer hebben verzet. De Raad constateert met voldoening dat de werkorganisatie zich ontwikkelt, plezier en bevoegenheid uitstraalt naar zijn omgeving en deze bij het werk betreft. Wij willen de medewerkers en directeur-bestuurder bedanken voor hun inzet.

Emmeloord, 15 mei 2018

J.H Smeets, voorzitter Raad van Toezicht Cultuurbedrijf Noordoostpolder

Bijlage Raad van Toezicht

De stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder hanteert een besturingsmodel met een directeur-bestuurder en een Raad van Toezicht. Er is een rooster van aftreden.

Leden van de Raad van Toezicht:

. Dhr. J.H. Sweers, voorzitter. Strategisch Adviseur Connecting Mobility, Ministerie van I&M, nevenfunctie: lid Raad van Toezicht stichting Flevo-landschap.

. Mw. A. Weterings, vice-voorzitter, nevenfunctie: lid Raad van Toezicht Eduvier Onderwijsgroep.

. Dhr. J. Kempenaar, lid. Directievoorzitter Rabobank Noordoostpolder – Urk, tot 1/12/2017, zelfstandig ondernemer, nevenfunctie: voorzitter Stichting Future Food Production.

. Mw. L. Withaar, advocaat en mediator, lid.

. Dhr. H. Folkeringa, directeur-bestuurder Zwolse theaters, lid (vanaf 28 maart 2017).

De stichting hanteert de Governance Code Cultuur. De Governance is vastgelegd in een tweetal reglementen die door de Raad van Toezicht zijn vastgesteld: een reglement Raad van Toezicht en een reglement Directeur- bestuurder. Het voldoen aan deze reglementen wordt regelmatig door de Raad van Toezicht getoetst.

De Raad van Toezicht heeft de volgende commissies:

- . Renumeratiecommissie: dhr. Sweers (voorzitter) en mw. Weterings;
- . Auditcommissie: dhr. Kempenaar (voorzitter.) en dhr. Folkeringa;
- . Governance commissie: mw. Withaar (voorzitter) en mw. Weterings.

Rooster van aftreden:

De leden zijn per 1/1/2015 voor 4 jaar benoemd en zijn 1 x herbenoembaar, eerste termijn loopt af per 31 december 2018.

Dhr. Becker trad af per 1 januari 2017, dhr. Folkeringa nieuw lid per 28 maart 2017

Dhr. Kempenaar trad af per 1 juli 2017, herbenoemd voor 2e termijn

Mw. Weterings treedt af per 1 juli 2018, herbenoembaar

Dhr. Sweers treedt af per 31 december 2018, herbenoembaar

Mw. Withaar treedt af per 30 juni 2019, herbenoembaar

Financieel Jaarverslag en accountantsverklaring

Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder, financieel jaarverslag 2017

BALANS PER
alle bedragen in €

	31-12-2017	31-12-2016
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
1. Startinventaris Muzisch Centrum	124.258	140.148
2. Startinventaris Museum Schokland	19.027	24.040
3. Startinventaris Theater 't Voorhuys	202.325	238.672
4. Inventaris vanaf 01-01-2015	<u>434.595</u>	<u>126.813</u>
	780.205	529.673
VLOTTENDE ACTIVA		
5. Voorraden	12.587	8.790
6. Debiteuren	368.681	287.143
7. Overlopende activa	<u>84.497</u>	<u>59.629</u>
	465.765	355.562
LIQUIDE MIDDELEN		
8. Kasgeld	3.787	3.864
9. Bank	<u>358.992</u>	<u>548.161</u>
	362.779	552.025
Totaal	<u><u>1.608.749</u></u>	<u><u>1.437.260</u></u>
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
10. Algemene reserve	165.242	141.726
11a. Bestemmingsreserve startinv. Theater	202.325	238.672
11b. Herwaarderingsreserve startinv. MC en Museum	<u>117.620</u>	<u>125.692</u>
	485.187	506.090
SCHULDEN OP LANGE TERMIJN		
12. Leningen Gemeente NOP	184.240	128.477
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		
12. Aflossingsverplichtingen	94.237	64.237
13. Crediteuren	246.610	95.952
14. Overlopende passiva	<u>598.475</u>	<u>642.504</u>
	939.322	802.693
Totaal	<u><u>1.608.749</u></u>	<u><u>1.437.260</u></u>

EXPLOITATIEREKENING 2017
alle bedragen in €

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
BATEN			
1. Inkomsten uit marktactiviteiten	1.112.468	947.700	1.037.737
2. Incidentele subsidies / éénmalige projectsubsidies	29.988	-	451.199
	1.142.456	947.700	1.488.936
LASTEN			
3. Personeelskosten	1.959.288	1.864.455	2.011.244
4. Beheerskosten	278.342	274.408	258.961
5. Huisvestingskosten	260.341	254.500	206.604
6. Materiële kosten primair proces	611.193	533.893	653.662
7. Vervoerskosten	5.576	-	-
8. Afschrijvingen	95.112	113.065	72.751
9. Incidentele kosten	29.988	-	451.199
	3.239.840	3.040.321	3.654.421
Subtotaal	-2.097.384	-2.092.621	-2.165.485
10. Financiële baten en lasten	-5.953	-5.000	-9.581
11. Structurele (gemeente)subsidie	2.082.434	2.062.634	2.022.947
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-20.903	-34.987	-152.119
Bestemming resultaat:			
Onttrekking bestemmingsreserve Theater	36.347	45.127	38.137
Onttrekking herwaarderingsreserve MC en Museum	8.072	8.231	8.231
Dotatie reserves	-	-	-
Mutatie algemene risicoreserve	23.516	18.371	-105.751

KASSTROOMOVERZICHT

alle bedragen in €

	31-12-2016 31-12-2017	31-12-2015 31-12-2016
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-20.903	-152.119
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	95.112	72.747
Mutaties werkkapitaal:		
Vorraden	-3.797	-3.075
Vorderingen	-81.538	13.122
Overlopende activa	-24.868	-14.912
Aflossingsverplichtingen	30.000	-
Crediteuren	150.658	-343.582
Overlopende passiva	-44.029	353.291
Kasstroom uit operationele activiteiten	100.635	-74.528
Investeringsactiviteiten	-345.644	-65.584
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-345.644	-65.584
Financieringsactiviteiten	55.763	-64.237
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	55.763	-64.237
Mutatie geldmiddelen	-189.246	-204.349
Mutatie liquide middelen		
Stand per 01-01 boekjaar	552.025	756.374
Stand per 31-12 boekjaar	362.779	552.025
	-189.246	-204.349

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemene grondslag

Dit jaarrapport is opgesteld volgens de grondslag van historische kostprijzen en het baten en lasten stelsel. Bij de opstelling van het jaarrapport zijn, waar mogelijk, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 640 "Organisaties zonder winststreven" toegepast. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij in de grondslagen een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Financiële vaste activa

Effecten, die niet tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden gewaardeerd tegen reële waarde. Alle waardeveranderingen worden rechtstreeks in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien de reële waarde van effecten niet voldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld, vindt waardering plaats tegen de

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur. De waarde van ingebrachte materiële vaste activa wordt bepaald op de geldende economische waarde. Investerings in materiële vaste activa zijn aanschaffingen die duurzaam dienstbaar zijn aan de exploitatie. Aanschaffingen worden aangemerkt als investering vanaf een bedrag van € 450 exclusief omzetbelasting.

Eenmalige herwaardering

In het kader van artikel 384 lid 1 BW juncto artikel 362 lid 1 BW is door de stichting een eenmalige herwaardering doorgevoerd van de activa die van de gemeente Noordoostpolder zijn gekocht. Deze activa hebben een hogere waarde, die voor het inzicht in de vermogenspositie van Cultuurbedrijf Noordoostpolder van

Debiteuren

Debiteuren worden gewaardeerd tegen nominale waarde, daar waar nodig onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Baten

Baten worden verantwoord in de periode waarop deze betrekking hebben. De baten uit conferenties betreffen de vergoedingen van derden voor ingezette conferenties. Subsidies worden verantwoord als baten voorzover de hiervoor overeengekomen prestaties zijn gerealiseerd. Nog te realiseren prestaties en ontvangen voorschotten inzake conferenties en subsidies worden gepassiveerd.

Lasten

Lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Vooruitbetaalde bedragen worden geactiveerd.

Afschrijvingen

Afschrijvingen op de vaste activa categorieën inventaris en automatisering worden berekend volgens een termijn van 5 jaar vanaf het moment van ingebruikname.

Belastingen

De Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder heeft geen winstdoelstelling maar een sociale doelstelling en is op grond van de aard van haar werkzaamheden door de belastingdienst vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

alle bedragen in €

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	Boekw. 31-12-16	Invest. 2017	Afschr. 2017	Boekw. 31-12-2017
1. Startinventaris Muzisch Centrum				
Herwaarderina	101.654		3.059	98.595
Softwarepakket Abecon	38.494		12.831	25.663
2. Startinventaris Museum Schokland				
Aanschafwaarde				
Herwaarderina	24.040		5.013	19.027
3. Startinventaris Theater 't Voorhuys				
Inbreng vm. stichting				
Idem uit vervangingsreserve	238.672		36.347	202.325
4. Inventaris vanaf 01-01-2015				
Investerinaen boekjaar:				
Huurdersbelang	4.982	32.062	6.638	30.406
Installaties	2.651	2.111	976	3.786
Automatisering	47.733	1.069	10.624	38.178
Huish. inventaris	12.139	50.626	4.210	58.555
Kantoorinventaris		2.035	373	1.662
Muziekinstrumenten	751	1.723	398	2.076
Lesinventaris	2.820	-	573	2.247
Podiuminventaris	50.047	63.680	12.080	101.647
Museuminventaris	5.690	192.338	1.990	196.038
	<u>529.673</u>	<u>345.644</u>	<u>95.112</u>	<u>780.205</u>

Om per 1 januari een consistent investerings- en afschrijvingsbeleid te kunnen uitvoeren heeft de stichting een aantal aanpassingen in de startbalans per 1 januari 2015 doorgevoerd. Het overzicht is opgesteld conform RJ 212.705.

De "oude" inventaris van het Muzisch Centrum en Museum Schokland is overgenomen voor € 1. Vervolgens is deze op detailniveau in het kader van artikel 384 lid 1 juncto artikel 362 lid 1 BW geherwaardeerd naar een reële waarde, rekening houdend met marktconforme restwaarden.

Het softwarepakket Abecon is overgenomen tegen bedrijfseconomische waarde. Hierop wordt regulier afgeschreven. De inbreng van Theater 't Voorhuys bestond voor € 19.320 uit inventaris waar regulier op werd afgeschreven. De gehanteerde systematiek wordt voortgezet.

Theater 't Voorhuys hield voor een groot deel van de activa een vervangingsreserve in stand. Historische aanschafwaarde en afschrijving werden jaarlijks gespecificeerd. Het Cultuurbedrijf heeft de activa als zodanig op de balans geplaatst naar feitelijke waarde per 1 januari 2015. De afschrijving wordt nu via het resultaat gecontinueerd overeenkomstig de historische percentages.

De afschrijvingslasten op de startinventaris Muzisch Centrum en Museum Schokland worden gedekt uit een daartoe ingestelde herwaarderingsreserve.

Voor de startinventaris van het Theater geldt dat de afschrijvingslasten hiervan gedekt worden uit een daartoe ingestelde bestemmingsreserve.

De vanaf 1 januari 2015 aangeschafte activa worden regulier afgeschreven over periodes van 5 of 10 jaar, afhankelijk van de verwachte gebruiksduur.

	31-12-2017	31-12-16
VLOTTENDE ACTIVA		
5. Voorraden		
Winkelvoorraad	12.587	8.790
Voorraad Podiumcadeaukaarten	-	-
In te wisselen tegoedbonnen	-	-
	<u>12.587</u>	<u>8.790</u>
6. Debiteuren		
Debiteuren volgens debiteurenlijst	186.990	166.467
Vordering vm. Theater 't Voorhuys	-	75
Afrekening frictiekosten en kosten voormalig personeel Gem. NOP	152.265	110.744
Te activeren facturen	29.426	9.857
	<u>368.681</u>	<u>287.143</u>

Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder, financieel jaarverslag 2017

	31-12-2017	31-12-16
7. Overlopende activa		
BTW aansliffe	43.732	-
Afdracht pensioenfonds	14.747	14.971
Netto salarissen	-	1.555
Waarborgsommen	1.040	-
Nog te factureren bedragen	-	6.270
Energiebelasting	10.000	22.500
Entreegelden	10.917	7.479
Transitoria	4.061	6.854
	84.497	59.629
	84.497	59.629

Het cultuurbedrijf heeft een samengesteld BTW-regime. Bij het opstellen van de jaarrekening 2015 is vastgesteld dat een aanvullende aansliffe over het boekjaar 2015 gedaan dient te worden ter hoogte van € 35.512. Hierbij zijn voor de berekening van terug te ontvangen voorbelasting de definitieve verhoudingscijfers van belaste versus onbelaste omzet gehanteerd.

LIQUIDE MIDDELEN

8. Kasgeld		
Kas Kunstuitleen	172	38
Kas Muzisch Centrum	974	814
Kas Museum Schokland	1.010	1.237
Hoofdkas Theater	1.431	1.675
Baliekas Theater	200	100
	3.787	3.864
	3.787	3.864

9. Bank

Rek. Courant Rabobank	178.876	97.917
Spaarrek. Rabobank	180.000	450.000
Kruisposten	116	244
	358.992	548.161
	358.992	548.161

Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder, financieel jaarverslag 2017

PASSIVA

	31-12-2017	31-12-16
EIGEN VERMOGEN		
10. Algemene reserve		
Stand beginbalans	141.726	247.477
Bestemming resultaat	<u>23.516</u>	<u>-105.751</u>
	<u>165.242</u>	<u>141.726</u>

Voor de specificatie van de resultaatbestemming wordt verwezen naar de desbetreffende pagina.

11a. Bestemmingsreserve startinv. Theater		
Stand beginbalans	238.672	276.809
Bestemming per 01-01-2015		
Bestemming resultaat	<u>-36.347</u>	<u>-38.137</u>
	<u>202.325</u>	<u>238.672</u>

11b. Herwaarderingsreserve startinv. MC en Museum

Stand beginbalans	125.692	133.923
Herwaarderingsreserve per 01-01-2015		
Bestemming resultaat	<u>-8.072</u>	<u>-8.231</u>
	<u>117.620</u>	<u>125.692</u>

SCHULDEN OP LANGE TERMIJN

12. Leningen Gemeente NOP		
Inzake groot onderhoud Theater	154.219	205.625
Aflossingsverplichting	<u>-51.406</u>	<u>-51.406</u>
	<u>102.813</u>	<u>154.219</u>

Inzake softwarepakket	38.495	51.326
Aflossingsverplichting	<u>-12.831</u>	<u>-12.831</u>
	<u>25.664</u>	<u>38.495</u>

De gemeente NOP heeft per 1 januari 2015 de Stichting Cultuurbedrijf NOP een lening verstrekt van € 321.188,50 met een looptijd van 5 jaar. Het rentepercentage gedurende de gehele looptijd bedraagt 3,5%. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 64.237,70.

Inzake Museum Schokland		
Opname	150.000	
Aflossingsverplichting	<u>-30.000</u>	
	<u>120.000</u>	

De gemeente NOP heeft per 1 december 2017 een lening verstrekt van € 150.000,00 met een looptijd van 5 jaar, voor de tussentijdse modernisering Museum Schokland. Het rentepercentage gedurende de gehele looptijd bedraagt 1,75%. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 30.000,00.

Totaal

Leningen o/g	278.477	192.714
Aflossingsverplichting	<u>-94.237</u>	<u>-64.237</u>
	<u>184.240</u>	<u>128.477</u>

13. Crediteuren		
Crediteuren volgens crediteurenlijst	<u>246.610</u>	<u>95.952</u>
	<u>246.610</u>	<u>95.952</u>

Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder, financieel jaarverslag 2017

4. Overlopende passiva

Vooruit aefactureerde cursusaelden	205.441	198.522
Vooruit ontvangen recette	76.643	120.258
Tegoedbonnen theater	4.900	2.129
BTW aansafte	-	11.996
Reservering vakantietoeslag	58.092	41.745
Vakantiedagen	35.469	33.889
Reservering scholingskosten	22.492	-
Transitieveraodinaen	-	34.662
Loonheffingen	59.862	106.194
Netto salarissen	397	-
Spaartegoed kunstuitleen	3.763	2.778
Naq te betalen kosten	31.107	15.876
Huisvestinaskosten	65.929	54.106
Uitkoopssommen	14.414	-
Uitkoopssommen	11.659	-
Transitoria	8.307	20.349
	<u>598.475</u>	<u>642.504</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Stichting Cultuurbedrijf NOP is met de Gemeente Noordoostpolder een drietal huurcontracten aangegaan per 1 januari 2015 met een looptijd van 4 jaar, derhalve eindigend op 31 december 2018. De jaarlijkse huurverplichting van alle huuroveeenkomsten bedraagt € 55.726,- .

Stichting Cultuurbedrijf NOP is met de Gemeente Noordoostpolder een huurcontract aangegaan per 1 februari 2017 met een looptijd van 2 jaar, derhalve eindigend op 31 januari 2019. De jaarlijkse huurverplichting van deze huuroveeenkomst bedraagt € 21.600,- .

Stichting Cultuurbedrijf NOP least een tweetal kantoormachines voor een periode van drie jaar met een jaarlijkse last van € 3.876,-.

Stichting Cultuurbedrijf NOP least een voertuig voor een periode van vijf jaar met een jaarlijkse last van €

Ultimo 2018 is Stichting Cultuurbedrijf NOP investeringsverplichtingen aangegaan voor een totaalbedrag van circa € 152.000. Dit betreffen investeringen voor de herinrichting van museum Schokland.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

alle bedragen in €

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
BATEN			
<u>1. Inkomsten uit marktactiviteiten</u>			
Les- en cursusgelden	282.390	255.000	259.137
Entreegelden museum	106.323	101.750	113.279
Winkelverkoop museum	45.301	45.000	41.206
Opbrengsten kunstuitleen	24.122	18.000	20.246
Recettes museum	25.493	7.000	8.554
Recettes theater	324.204	222.500	276.471
Bijdragen scholen en workshops	65.975	60.000	64.935
Verhuur en pacht	157.489	145.450	160.806
Opbrengst consumpties	21.929	12.000	38.593
Derde geldstroom (sponsoring)	4.593	13.000	13.411
Incidentele activiteiten	54.649	68.000	40.913
Inkomsten vorig jaar	-	-	186
	<u>1.112.468</u>	<u>947.700</u>	<u>1.037.737</u>
<u>2. Incidentele subsidies / éénmalige projectsubsidies</u>			
Het betreft de compensatie voor de aanloopkosten van het Cultuurbedrijf, zoals verantwoord ad. 8.			
Gem. Noordoostpolder	29.988	-	451.199
	<u>29.988</u>	<u>-</u>	<u>451.199</u>
LASTEN			
<u>3. Personeelskosten</u>			
Loonkosten			
primaire processen	476.123	459.432	491.276
coördinatoren en programmeurs	349.585	271.470	300.249
directie/afdelingshoofden	175.797	264.795	252.096
adm./secr.	294.495	215.166	241.491
marketing	83.030	85.534	93.168
huisvesting	112.333	231.808	114.274
Uitkeringen verzuimverzekering	-44.036	-	-64.748
Inleen personeel	366.705	203.000	397.435
Inleen technici	9.024	5.000	7.124
Vrijwilligers	1.500	1.500	1.750
ARBO, re-integratie en BHV	16.698	12.000	12.907
Verzuimverzekering	26.659	40.000	31.425
Woon-werkverkeer	6	5.000	23.823
Dienstreizen	4.264	5.000	6.260
Reiskosten ingeleend personeel	23.394	16.750	28.339
Scholingskosten	35.382	25.000	24.552
Werkkleding	316	-	287
Werving	6.772	2.000	3.844
Maaltijden/consumpties	12.270	2.000	9.292
Overige personeelskosten	8.971	4.000	5.010
Niet-aftrekbare voorbelasting	-	15.000	31.390
	<u>1.959.288</u>	<u>1.864.455</u>	<u>2.011.244</u>

Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder, financieel jaarverslag 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
4. Beheerskosten			
Jaarbrochure	-		-
Drukwerk, informatiemateriaal en kopieerkosten	2.980	10.000	8.785
Advertentiekosten	629	15.000	7.448
Kosten betalingsverkeer	6.400	3.000	2.924
Kantoorkosten	3.645	2.000	4.067
Telecommunicatie	14.864	15.150	14.917
Porti	11.711	15.000	18.545
Contributies en abonnementen	12.028	10.000	10.866
Verzekeringen	8.485	10.000	8.180
Onderhoud kantoorinventaris en kleine aanschaf	9.667	11.000	13.740
Onderhoud(sabonnementen) software	47.077	60.600	54.052
Kosten website en systeembeheer	72.163	17.500	48.997
Raad van Toezicht	6.837	9.595	9.691
Accountant en advieskosten	63.357	12.500	22.275
Salarisadministratie	4.023	4.000	3.837
Representatie en kantinekosten	5.665	5.000	7.465
Kosten vorig jaar	-	-	865
Overige beheerskosten	8.811	2.000	1.250
Onvoorzien	-	56.913	73
Niet aftrekbare voorbelasting	-	15.150	20.984
	<u>278.342</u>	<u>274.408</u>	<u>258.961</u>

De honoraria van bestuurders en toezichthouders worden gespecificeerd in een bijlage.

5. Huisvestingskosten			
Huren	21.722	21.430	21.429
Muzisch Centrum			
Museum	30.458	10.530	10.521
Theater	23.346	23.040	23.037
Gas, water en electra	96.252	95.500	57.220
Onderhoud	8.251	20.000	12.239
Beveiliging	3.864	4.000	5.246
Schoonmaak	64.587	50.000	60.210
Afvalverwerking	2.942	2.000	2.678
Verzekeringen en belastingen	8.819	17.500	8.559
Overige huisvestingskosten	100	2.500	178
Niet aftrekbare voorbelasting	-	8.000	5.287
	<u>260.341</u>	<u>254.500</u>	<u>206.604</u>

6. Materiële kosten primair proces			
Huur materialen	3.709	2.525	3.482
Onderhoud materialen	13.341	3.500	5.667
Huur dislocaties	975	1.300	3.750
Lesmaterialen	15.757	10.000	13.479
Kosten uitvoeringen	30.427	9.000	15.257
Publiekswerving	73.248	62.500	83.551
Inkopen winkel	22.620	22.500	22.787
Kosten kunstuitleen	9.280	7.000	7.264
Inkoop horeca	27.319	15.000	29.855
Kosten incidentele activiteiten	26.598	81.000	48.115
Kosten exposities	9.698	10.000	9.520
Uitkoopsommen			
Muz. Centrum	-	3.030	5.950
Museum	29.646	16.000	15.864
Theater	292.654	230.000	309.994
Voorstellingskosten	21.137	12.000	19.834
Auteursrechten	32.387	26.750	31.430
Overige activiteitenkosten	2.397	18.000	4.098
Niet aftrekbare voorbelasting	-	3.788	23.765
	<u>611.193</u>	<u>533.893</u>	<u>653.662</u>

Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder, financieel jaarverslag 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
7. Vervoerskosten			
Leasekosten	4.884	-	
Brandstofkosten	472	-	
Boetes	-	-	
Schadeposten auto	220	-	
	<u>5.576</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8. Afschrijvingen			
Op startinventaris Muzisch Centrum	3.059	3.156	3.156
Idem softwarepakket	12.831	12.832	12.832
Op startinventaris Museum	5.013	5.075	5.075
Op startinventaris Theater	36.347	45.127	38.137
Op inventaris aangeschaft vanaf 01-01-2015	37.862	46.875	13.551
	<u>95.112</u>	<u>113.065</u>	<u>72.751</u>
8. Incidentele kosten			
Bij de start van het Cultuurbedrijf heeft de Gemeente Noordoostpolder bedragen beschikbaar gesteld om (incidentele) aanloopkosten te dekken. Voor het verslagjaar wordt door het Cultuurbedrijf een beroep gedaan op een bedrag van € 451.199, als volgt te specificeren:			
Notariskosten	-	-	-
Weving interim directeur	-	-	-
Personeelskosten	29.988	-	358.063
Juridische adviezen	-	-	13.203
Ontwikkeling huisstijl en marketing	-	-	36.362
ICT kosten	-	-	43.571
Kosten theater vlgs. vereffeningsrapport	-	-	-
Idem, nagekomen	-	-	-
	<u>29.988</u>	<u>-</u>	<u>451.199</u>
10. Financiële baten en lasten			
Rente lening Gem. NOP	-6.745	-6.745	-8.993
Rente	792	1.745	-588
	<u>-5.953</u>	<u>-5.000</u>	<u>-9.581</u>
11. Structurele (gemeente)subsidie			
Vlgs. beschikking	2.043.834	2.024.034	1.984.347
Component huisvestingskosten			
Combinatiefunctionaris	38.600	38.600	38.600
	<u>2.082.434</u>	<u>2.062.634</u>	<u>2.022.947</u>

BESTEMMING RESULTAAT

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-20.903	-34.987	-152.119
Bestemming:			
Onttrekking bestemmingsreserves/-fondsen:			
Uit bestemmingsreserve startinventaris Theater	36.347	45.127	38.137
Uit herwaarderingsreserve startinventaris MC en Mu:	<u>8.072</u>	<u>8.231</u>	<u>8.231</u>
Mutatie algemene risicoreserve	<u>23.516</u>	<u>18.371</u>	<u>-105.751</u>

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de in dit jaarverslag gepresenteerde cijfers.

Bijlage

SPECIFICATIE PER PRODUCTGROEP 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
<u>KOSTEN VERDEELDIENTEN</u>				
Beheerskosten	personeel	571.459	717.716	773.115
	materieel	284.842	326.408	188.531
	incidentele (aanloop)kosten	29.988		451.385
	afschrijvingen	25.145	32.477	19.115
	inkomsten	-29.988		-451.385
Huisvestingskosten	personeel	117.712	231.808	114.274
	materieel	259.272	254.500	208.702
	afschrijvingen	6.638		467
Totaal verdeeldienst		1.265.068	1.562.909	1.303.737
<u>INTEGRALE RESULTATEN PER OPDRACHT</u>				
<u>Talentontwikkeling</u>				
Inkomsten:	les- en cursusgelden	313.240	266.000	258.492
	overige inkomsten			14.347
Uitgaven:	programmamanagement & coördinatie			-64.728
	personeelskosten	-703.804	-604.668	-604.793
	materiële kosten	-40.876	-42.325	-43.872
	afschrijvingen	-4.030	-6.281	-3.419
	verdeeldienst beheer en huisvesting	-487.029	-705.403	-492.338
Marge:		-922.499	-1.092.676	-936.311
<u>Onderwijs</u>				
Inkomsten:	bijdragen scholen	104.952	98.600	66.034
Uitgaven:	personele kosten	-147.987	-83.606	-62.857
	programmamanagement & coördinatie			-84.370
	materiële kosten	-28.140	-27.763	-32.021
	verdeeldienst beheer en huisvesting	-114.569	-120.255	-123.116
Marge:		-185.744	-133.024	-236.330
<u>Podia</u>				
Inkomsten:	recettes en andere inkomsten	500.811	356.950	452.740
Uitgaven:	personele kosten			-46.558
	programmamanagement & coördinatie	-214.217	-41.679	-104.115
	materiële kosten	-433.064	-327.800	-420.258
	afschrijvingen	-53.166	-57.627	-45.063
	verdeeldienst beheer en huisvesting	-455.635	-461.187	-423.092
Marge:		-655.271	-531.343	-586.346
<u>Museum en Kunstuitleen</u>				
Inkomsten:	entreegelden en andere inkomsten	232.067	234.750	245.937
Uitgaven:	personele kosten			-71.663
	programmamanagement & coördinatie	-204.108	-184.978	-183.832
	materiële kosten	-109.263	-54.005	-126.596
	afschrijvingen	-6.132	-16.680	-4.688
	verdeeldienst beheer en huisvesting	-207.834	-276.065	-265.657
Marge:		-295.270	-296.977	-406.498
Marge opdrachten		-2.058.784	-2.054.021	-2.165.485
	Financiële baten en lasten	-5.953	-5.000	-9.581
	Budgetsubsidies	2.043.834	2.024.034	2.022.947
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-20.903	-34.987	-152.119

WNT-verantwoording 2017 Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze volgende op Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder is € 181.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de duur van het dienstverband (tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het maximum van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

Naam	functie	duur van het dienstverband (in dagen)	omvang van het dienstverband in het jaar (fte)	gewezen topfunctionaris	echte dienstbetrekking	individueel WNT-maximum	beloning	belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	subsidie
Gegevens 2017										
Dhr. P. de Haan	Bestuurder	366	0,8687	Nee	Ja	181.000	94.204	2.989	9.914	
Gegevens 2016										
Dhr. P. de Haan	Bestuurder	366	1	Nee	Ja	179.000	79.326	2.989	5.999	

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	functie	duur van het dienstverband (in dagen)	omvang van het dienstverband in het jaar (fte)	gewezen topfunctionaris	echte dienstbetrekking	individueel WNT-maximum	beloning	belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	subsidie
Gegevens 2017										
J.H. Sweers	Voorz. RvT	366	Nvt			27.150	1.750	-	-	
H. Folkeringa	Toezichthouder	284	Nvt			18.100	1.250	-	-	
J. Kempenaar	Toezichthouder	366	Nvt			18.100	1.250	-	-	
A. Weterings	Toezichthouder	366	Nvt			18.100	1.250	-	-	
L.F. Withaar	Toezichthouder	366	Nvt			18.100	1.250	-	-	
Gegevens 2016										
J.H. Sweers	Voorz. RvT	366	Nvt			26.700	1.750	-	-	
J. Becker	Toezichthouder	366	Nvt			17.800	1.250	-	-	
L.F. Withaar	Toezichthouder	366	Nvt			17.800	1.250	-	-	
J. Kempenaar	Toezichthouder	366	Nvt			17.800	1.250	-	-	
A. Weterings	Toezichthouder	366	Nvt			17.800	1.250	-	-	

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Naam	functie	Jaar waarin dienstverband is beëindigd	omvang van het dienstverband in het jaar	gewezen topfunctionaris	echte dienstbetrekking	individueel WNT-maximum	beloning	belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	behoefte van beloningen betaalbaar op termijn	subsidie
------	---------	--	--	-------------------------	------------------------	-------------------------	----------	--	---	----------

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Er zijn geen functionarissen die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

adres Grote Voort 225
8041 BK Zwolle
telefoon 038-4216980
e-mail zwolle@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen financieel verslag 2017

Ons oordeel

Wij hebben het financieel verslag 2017 van Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder te Emmeloord gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen financieel verslag een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisatie zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Het financieel verslag bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het financieel verslag'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder en 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast het financieel verslag en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met het financieel verslag verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle van het financieel verslag of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

deJong&Laan

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij het financieel verslag.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisatie zonder winststreven.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot het financieel verslag

Verantwoordelijkheden van de directie voor het financieel verslag

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van het financieel verslag in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisatie zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing de directie noodzakelijk acht om het opstellen van het financieel verslag mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van het financieel verslag moet de directie afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie het financieel verslag opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de stichtingsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in het financieel verslag.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van het financieel verslag

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, het Controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat het financieel verslag 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 het financieel verslag staan.
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als zij concluderen dat er onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in het financieel verslag. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de

deJong&Laan

datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van het financieel verslag en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of het financieel verslag de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met de directie en de Raad van Toezicht 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.

Zwolle, 30 april 2018
De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door: P. Miedema RA

Stichting Cultuurbedrijf Noordoostpolder, financieel jaarverslag 2017

Bijlage

SPECIFICATIE PER PRODUCTGROEP 2017

		Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
KOSTEN VERDEELDIENSTEN				
Beheerskosten	personeel	571.459	717.716	773.115
	materieel	284.842	326.408	188.531
	incidentele (aanloop)kosten	29.988		451.385
	afschrijvingen	25.145	32.477	19.115
	inkomsten	-29.988		-451.385
Huisvestingskosten	personeel	117.712	231.808	114.274
	materieel	259.272	254.500	208.702
	afschrijvingen	6.638		467
Totaal verdeeldienst		1.265.068	1.562.909	1.303.737
INTEGRALE RESULTATEN PER OPDRACHT				
Talentontwikkeling				
Inkomsten:	les- en cursusgelden	313.240	266.000	258.492
	overige inkomsten			14.347
Uitgaven:	programmamanagement & coördinatie			-64.728
	personeelskosten	-703.804	-604.668	-604.793
	materiële kosten	-40.876	-42.325	-43.872
	afschrijvingen	-4.030	-6.281	-3.419
	verdeeldienst beheer en huisvesting	-487.029	-705.403	-492.338
Marge:		-922.499	-1.092.676	-936.311
Onderwijs				
Inkomsten:	bijdragen scholen	104.952	98.600	66.034
Uitgaven:	personele kosten	-147.987	-83.606	-62.857
	programmamanagement & coördinatie			-84.370
	materiële kosten	-28.140	-27.763	-32.021
	verdeeldienst beheer en huisvesting	-114.569	-120.255	-123.116
Marge:		-185.744	-133.024	-236.330
Podia				
Inkomsten:	recettes en andere inkomsten	500.811	356.950	452.740
Uitgaven:	personele kosten			-46.558
	programmamanagement & coördinatie	-214.217	-41.679	-104.115
	materiële kosten	-433.064	-327.800	-420.258
	afschrijvingen	-53.166	-57.627	-45.063
	verdeeldienst beheer en huisvesting	-455.635	-461.187	-423.092
Marge:		-655.271	-531.343	-586.346
Museum en Kunstuitleen				
Inkomsten:	entreegelden en andere inkomsten	232.067	234.750	245.937
Uitgaven:	personele kosten			-71.663
	programmamanagement & coördinatie	-204.108	-184.978	-183.832
	materiële kosten	-109.263	-54.005	-126.596
	afschrijvingen	-6.132	-16.680	-4.688
	verdeeldienst beheer en huisvesting	-207.834	-276.065	-265.657
Marge:		-295.270	-296.977	-406.498
Marge opdrachten		-2.058.784	-2.054.021	-2.165.485
	Financiële baten en lasten	-5.953	-5.000	-9.581
	Budgetsubsidies	2.043.834	2.024.034	2.022.947
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-20.903	-34.987	-152.119