

Stichting GiGANT, Markant in Cultuur

Jaarrekening 2017

19-04-2018

Pagina

Bestuursverslag	3 - 5
Jaarrekening	6
1. Balans per 31 december 2017	7 - 8
2. Staat van baten en lasten over 2017	9
3. Algemene grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling	10 - 12
4. Toelichting op de balans per 31 december 2017	13 - 18
5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017 en ondertekening	19 - 23
Overige gegevens	
1. Controleverklaring	24 - 27
Bijlagen	28
Overzicht materiële vaste activa	
2.1 Overzicht materiële vaste activa stichting Gigant	29 - 31
2.2 Overzicht materiële vaste activa stichting Markant	31
2.3 Overzicht materiële vaste activa stichting Gigant, Markant in Cultuur	32

Bestuursverslag 2017

Gang van zaken in 2017

Algemeen

In januari 2017 is de fusie tussen de stichtingen Markant, centrum voor kunsteducatie Apeldoorn en Poppodium Gigant een feit geworden. De nieuwe stichting heeft de naam GIGANT, Markant in Cultuur. Het jaar 2017 is gebruikt om het programma rond de lessen en de cursussen af te ronden en het nieuwe programma op te starten. Een van de uitgangspunten van de fusie, zoals geschreven in het fusiedocument, was het aanbod van de lessen en cursussen over te dragen aan “zelfstandig” geworden docenten. Ook heeft de stichting haar rol als faciliteerder op zich genomen. In de 1^e helft van 2017 zijn er gesprekken geweest met de docenten over afvloeiing per 1 september 2017. Per deze datum zijn alle docenten uit loondienst gegaan.

Het beleid is erop gericht de belangrijkste activiteiten zoals popconcerten, podiumkunsten, film, verhuur en horeca voort te zetten. De bijdrage van deze activiteiten hebben ervoor gezorgd dat de doelstellingen gerealiseerd konden worden. Zoals gezegd heeft GIGANT in 2017 haar bestaande programma's op het gebied van Pop, Film en Kunsteducatie voortgezet. Daarnaast zijn er nieuwe programma's ontwikkeld op het gebied van Vrije tijd en nieuwe vormen van Kunsteducatie. 2017 is verder het jaar geweest van de samensmelting van de organisatie. Met name de ondersteunende afdelingen zijn in 2017 naar elkaar toegegroeid. In 2018 kunnen we als één gezicht met een nieuwe naam en huisstijl naar buiten treden.

Financiën

Begroting en realisatie 2017

In de begroting is uitgegaan van een negatief exploitatiesaldo van € -575.000. Uiteindelijk is het resultaat uitgekomen op € -527.000. Hierbij moet worden opgemerkt dat er aan “reorganisatiekosten” € 533.000 is uitgegeven en dat de Gemeente Apeldoorn besloten heeft tot een structurele opheffing van de budgetsubsidie van € 300.000.

De inkomsten in 2017 zijn met € 60.000 achtergebleven op de begroting, terwijl de directe kosten (activiteiten en horeca) € 125.000 hoger zijn dan begroot. In totaal een verschil van € 185.000. Daar staat tegenover dat de kosten voor personeel, huisvesting, en organisatie € 245.000 lager zijn uitgevallen dan begroot.

Vergelijking realisatie 2017 met realisatie 2016

Een echte vergelijking tussen 2017 en 2016 is niet geheel realistisch. In 2017 is gestart met de nieuwe fusieorganisatie en de ontmanteling van de oude stichtingen. Uit de “geconsolideerde” cijfers (Stichting Gigant en Stichting Markant, Centrum voor Kunsteducatie) zijn in hoofdlijnen de volgende vergelijkende cijfers te lezen:

Minder opbrengsten eigen activiteiten € 154.000. Grote afwijkingen zijn de posten lesgeelden bij Markant en bij Gigant een extra ontvangen subsidie. Als we een vergelijk proberen te maken op kostenniveau blijkt dat er in 2017 bijna € 250.000 meer is uitgegeven ten opzichte van 2016. Dit is te verklaren door de ruim € 533.000 aan reorganisatiekosten, maar weer minder personele uitgaven, namelijk € 300.000. In de overige uitgaven zijn er zeker verschillen, maar in zijn totaliteit zijn deze uitgaven op hetzelfde niveau als in 2016.

Investerings

In 2017 is er voor ruim € 200.000 geïnvesteerd. Enkele grote posten zijn: Automatisering / herstructurering IT omgeving € 86.000, Projectoren € 40.000, Kassasysteem € 15.000, Koffiezetapparaat € 12.000, Toegangscontrolesysteem € 8.000 en overige investeringen € 47.000.

Samenvatting exploitatieresultaat

In onderstaand schema treft u de cijfers aan van het resultaat van 2017 en 2016 alsmede de begroting van 2017.

	Werkelijk 2017	Begroot 2017	Werkelijk 2016
Opbrengsten eigen activiteiten	€ 1.672.498	€ 1.739.187	€ 1.923.493
Opbrengsten subsidies	€ 2.423.387	€ 2.419.605	€ 2.297.492
Kosten	€ 4.622.926	€ 4.733.645	€ 4.358.536
Exploitatieresultaat	€ - 527.041	€ - 574.853	€ - 137.551

Financiering

Jaarlijks ontvangt de stichting een reguliere subsidie van de gemeente Apeldoorn. Ten opzichte van de voorgaande jaren is aan deze subsidie in 2017 structureel € 300.000 toegevoegd. Door de bestede kosten aan de reorganisatie is het vermogen negatief en is daardoor de solvabiliteit ook negatief -/- 42%. Conform de gepresenteerde meerjarenbegroting zal dit negatieve eigen vermogen eind 2020 zijn ingelopen. Gezien de achterblijvende marges op de horeca is een analyse gemaakt op de verkoop en de daarmee samenhangende inkoop. Hieruit zijn wel verschillen naar voren gekomen. Er zijn maatregelen genomen om de marges te verbeteren, zoals een beperkter assortiment en een "cashless" betalingsverkeer. Zie hiervoor de investeringen in het nieuwe kassasystemen.

Risicobeheersing

Zoals hierboven genoemd zal de stichting haar negatieve eigen vermogen mede door de gemeente Apeldoorn toegezegde structurele subsidie in de meerjarenbegroting 2017 - 2020 binnen deze periode kunnen egaliseren. Uit het oogpunt van risico is hiermee verantwoord dat de stichting in de komende jaren aan haar betalingsverplichtingen kan blijven voldoen.

Debiteurenbeheer:

Het risico van oninbare facturen is niet extern verzekerd. Intern wordt er gewerkt met een strak debiteurenbeheer, waardoor het risico van wanbetaling tot een minimum beperkt is.

Personeel

Zoals reeds hierboven genoemd, is in 2017 afscheid genomen van de docenten, werkzaam bij stichting Markant CKE. Een groot gedeelte van het reorganisatiebudget is aan afkoopsommen besteed. Het totaal personeelsbestand komt in 2017 gemiddeld uit op 37 fte en per 31 december 2017 op 27 fte tegenover 35 fte in 2016.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen noemenswaardige zaken te melden na balansdatum die van invloed zijn op het resultaat van 2017.

Verwachte gang van zaken in 2018

De gemeente Apeldoorn heeft voor 2018 een subsidie toegezegd van ruim € 2.500.000.

In grote lijnen ziet de begroting voor 2018 er als volgt uit:

Inkomsten:	€ 3.884.000
Activiteiten:	€ 1.337.000
Personeel:	€ 1.591.000
Overige uitgaven:	€ 806.000
Exploitatiesaldo	€ 150.000

De verwachtingen voor 2018 zijn door de stijgende personele kosten iets minder positief dan gepresenteerd in de meerjarenbegroting 2017 – 2020. De exploitatie zal volgens de bijgestelde begroting uitkomen op een plus van circa € 150.000. Een uitbreiding van het personeelsbestand wordt niet voorzien.

In 2018 zal er verder worden gewerkt aan de implementatie van beide organisaties in de nieuwe organisatie om deze te vervolmaken. Ook de samenvoeging van de administraties zal dan een feit zijn, inclusief de overgang naar één ERP pakket.

In overleg met de gemeente Apeldoorn zal in 2018 ook een begin worden gemaakt met de terugbetaling van de in 2017 beschikbaar gestelde rekening-courant faciliteit.

Apeldoorn, 19 april 2018

A. Davidse

Directeur Bestuurder

JAARREKENING

1. Balans per 31 december 2017
(na verwerking resultaatbestemming)**Activa**

Vaste Activa	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>332.249</u>	<u>257.264</u>
	332.249	257.264
Viottende activa		
Vorraden	33.893	44.642
Vorderingen		
Debiteuren	106.675	134.499
Belastingen, pensioenen en sociale verzekeringen	32.719	13.096
Nto bedragen en overlopende activa	<u>106.295</u>	<u>98.159</u>
	245.689	245.754
Liquide middelen	226.139	465.458
Totaal activa	<u><u>837.970</u></u>	<u><u>1.013.118</u></u>

Passiva

Eigen vermogen	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Stichtingsvermogen	-354.602	172.439
Langlopende schulden		
Gemeente	99.491	99.491
Financial Lease	<u>42.113</u>	<u>29.341</u>
	141.604	128.832
Kortlopende schulden		
Crediteuren	221.313	139.552
Belastingen, pensioenen en sociale verzekeringen	192.476	105.585
Overige schulden/nog te betalen bedragen	<u>637.179</u>	<u>466.710</u>
	1.050.968	711.847
Totaal passiva	<u><u>837.970</u></u>	<u><u>1.013.118</u></u>

2. Staat van baten en lasten over 2017

	Werkelijk 2017 €	Begroting 2017 €	Werkelijk 2016 €
Opbrengsten eigen activiteiten (inclusief subsidie CMK)	1.672.498	1.739.187	1.923.493
Subsidiebaten	2.423.387	2.419.605	2.297.492
	<u>4.095.885</u>	<u>4.158.792</u>	<u>4.220.985</u>
Directe kosten eigen activiteiten	922.063	799.000	884.109
Totaal netto baten	3.173.822	3.359.792	3.336.876
Reorganisatiekosten	532.881	600.000	0
Personeelslasten	2.370.120	2.536.047	2.677.960
Huisvestingslasten	480.143	477.000	414.818
Afschrijvingen op materiële vaste activa	128.780	112.000	146.561
Overige bedrijfslasten	174.044	204.998	247.904
Totaal lasten	3.685.968	3.930.045	3.487.243
Exploitatieresultaat voor financiële baten en lasten	-512.146	-570.253	-150.367
Financiële baten en lasten	-14.895	-4.600	-7.474
Correctie BTW	0	0	20.290
Exploitatieresultaat na financiële baten en lasten	-527.041	-574.853	-137.551
<i>Resultaatverdeling:</i>			
Onttrekking stichtingsvermogen	-349.656	-419.853	9.740
Onttrekking bestemmingsreserves	-177.385	-155.000	-120.453
Onttrekking overige reserves	0	0	-26.838
	<u>-527.041</u>	<u>-574.853</u>	<u>-137.551</u>

3. Algemene grondslagen voor balanswaardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaglegging voor kleine rechtspersonen, afdeling C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven. Organisaties-zonder-winststreven zijn volgens deze afdeling organisaties die primair gericht zijn op een maatschappelijk doel of algemeen nut nastreven en niet als primaire doelstelling hebben het behalen van winst.

Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het exploitatieresultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij in de onderstaande toelichting anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteit:

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Gezien het negatieve eigen vermogen en de negatieve resultaten van de stichting kan aan de continuïteit getwijfeld worden.

In 2016 is een fusie onderzocht tussen Stichting Gigant en Stichting Markant, centrum voor kunsteducatie. Er is besloten samen te gaan en een nieuw eigentijds cultuurbedrijf te bouwen met een financieel duurzaam bedrijfsmodel. In dit nieuwe bedrijf genaamd Gigant, Markant in Cultuur komen de drie hoofdtaken te weten Programmeren, Regisseren en Faciliteren centraal te staan. Per 26 januari 2017 is deze juridische fusie een feit geworden.

De verwachte ontwikkeling voor 2018 is dat de stichting een positief exploitatieresultaat gaat realiseren, waarmee conform de verwachtingen in de meerjarenbegroting 2017 - 2020 in 2018 een begin kan worden gemaakt met het terugdringen van het negatieve stichtingsvermogen.

Aan de Stichting Gigant, Markant in Cultuur is voor 2018 een subsidie toegekend ter grootte van € 2.500.988; daarnaast is er een rekening-courant faciliteit toegekend van maximaal € 300.000 tot uiterlijk 31 maart 2019 ten behoeve van fluctuerende liquiditeitsbehoefte.

Hoewel de stichting, behoudens de financial leaseverplichtingen, geen kredietfaciliteit kent, verwacht de directie en het bestuur dat Stichting Gigant, Markant in Cultuur aan haar betalingsverplichtingen kan blijven voldoen. In combinatie met bovengenoemde ontwikkelingen en veronderstellingen is de jaarrekening opgesteld op continuïteitsbasis.

Fusie

De overname wordt volgens de pooling of interest methode in de jaarrekening verwerkt.

Vergelijkende cijfers

In deze jaarrekening zijn eveneens de vergelijkende cijfers 2016 opgenomen van de verkrijgende stichting Gigant en de verdwijnende stichting Markant tezamen.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting GIGANT, Markant in Cultuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Grondslagen voor de balanswaardering**Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de aanschaffingswaarde verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met de eventuele restwaarde. Het afschrijvingspercentage gehanteerd voor materiële vaste activa bedraagt 20%.

Vorraden:

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen:

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen:

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden:

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van lasten en baten als interestlast verwerkt.

Financial Lease

Stichting GIGANT, Markant in Cultuur leest een deel van haar materiaal; hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij de aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de staat van baten en lasten met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden:

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Operational Lease

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operational leasing. Verplichtingen uit hoofde van operational leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

In de staat van baten en lasten worden ontvangsten en uitgaven toegekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen dan wel betaald.

Baten

De baten worden gevormd uit de opbrengst van de activiteiten, de horeca, contributies en de ontvangen subsidies. De baten worden opgenomen onder aftrek van de over de verleende activiteiten geheven belastingen en eventueel verleende kortingen. De baten uit hoofde van ontvangen contributies worden verantwoord naar tijdsevenredigheid over de afgesproken contributie periode.

Lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hierboven reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioen personeel

Stichting Gigant, Markant in cultuur heeft de pensioenregeling verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De stichting heeft aan haar werknemers pensioen toegezegd. Deze toezegging is verplicht ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds. De toezegging wordt, conform de in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging, in de jaarrekening verwerkt als een toegezegde bijdrageregeling. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen anders dan hogere toekomstige premies, zodat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De dekkingsgraad van het bedrijfstakpensioenfonds (PFZW) per eind december 2017 kwam uit op 101,1% (2016: 90,1%).

PFZW heeft een herstelplan opgesteld. In het herstelplan komt PFZW binnen de wettelijke termijn van eind 2026 uit op herstel, zonder dat een verlaging van de pensioenen noodzakelijk is. Daarbij is van belang te vermelden dat bij het herstelplan wordt uitgegaan van de maximale rendementsparameters en de door DNB voorgeschreven rente-ontwikkeling.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële lasten en baten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende bankstanden alsmede de rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen, c.q. rekening-couranten.

4. Toelichting op de balans per 31 december 2017

Activa

Vaste Activa

Materiële vaste activa

	Activa €	Activa €
	31-12-2017	31-12-2016
Boekwaarde per 1 januari		
Aanschaffingswaarde	1.590.182	1.623.505
Cummulatieve afschrijvingen	-1.332.918	-1.332.793
	<u>257.264</u>	<u>290.712</u>

Mutaties

Investeringen	201.164	113.113
Desinvesteringen	0	-146.436
Afschrijvingen in het boekjaar	-126.179	-146.561
Afschrijvingen desinvesteringen	0	146.436
	<u>74.985</u>	<u>-33.448</u>

Boekwaarde per 31 december

Aanschaffingswaarde	1.791.346	1.590.182
Cummulatieve afschrijvingen	-1.459.097	-1.332.918
	<u>332.249</u>	<u>257.264</u>

Onder de materiële vaste activa zijn geluid- en lichtapparatuur opgenomen die gefinancierd zijn via financial lease met een boekwaarde van € 96.345 alsmede de herstructurering van de ICT met een boekwaarde van € 54.082. De stichting is hiervan geen juridisch eigenaar. Op de financieringen is ter zekerheid een pandrecht verleend op de geluid- en lichtapparatuur en de ICT apparatuur.

Vlottende activa

Handelsgoederen

	31-12-2017	31-12-2016
Handelsvoorraad horeca	15.312	25.098
Voorraad beeldend	12.081	13.044
Voorraad emballage	6.500	6.500
Totaal voorraad	<u>33.893</u>	<u>44.642</u>

Vorderingen

Debiteuren	<u>106.675</u>	<u>134.499</u>
------------	----------------	----------------

Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en sociale verzekeringen

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
BTW	<u>32.719</u>	<u>13.096</u>

Nog te ontvangen bedragen

Subsidie Nederlands Fonds voor Podiumkunsten	550	3.717
Subsidie Europe Cinema	35.500	13.500
Overige	70.245	80.942
Totaal nog te ontvangen bedragen	<u>106.295</u>	<u>98.159</u>

Liquide middelen

Rabobank, rekening-courant	209.201	57.076
ING Bank, rekening-courant	376	299
Rabobank, spaarrekening	3.218	97.927
Rabobank, depositorekening	294	293.188
Kas	8.231	6.902
Gelden onderweg	4.819	10.066
	<u>226.139</u>	<u>465.458</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

Passiva

31-12-2017 31-12-2016

Eigen vermogen*Stichtingsvermogen*

Stichtingsvermogen per 1 januari	-38.644	-48.384
Toevoeging van algemene reserve	11.299	0
Resultaat boekjaar	-349.656	9.740
Stichtingsvermogen per 31 december	<u>-377.001</u>	<u>-38.644</u>

Reserves*Weerstandreserve*

Stand 1 januari	163.883	163.883
Toevoeging	0	0
Onttrekking	-163.883	0
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>163.883</u>

Algemene reserve

Stand 1 januari	11.299	38.137
Onttrekking naar stichtingsvermogen	-11.299	-26.838
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>11.299</u>

*Bestemmingsreserve technische aanpassingen**Aanpassen popzaal conform bestuursbesluit d.d. 14 december 2016*

Stand 1 januari	25.000	0
Toevoeging	0	25.000
Onttrekking vanuit resultaatbestemming	-2.601	0
Stand 31 december	<u>22.399</u>	<u>25.000</u>

Deze aanpassing behelst technische aanpassingen.

Bestemmingsreserve automatisering

Stand 1 januari	8.785	40.889
Toevoeging	0	0
Onttrekking	-8.785	-32.104
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>8.785</u>

Bestemmingsreserve gebouw

Stand 1 januari	2.116	4.658
Toevoeging	0	0
Onttrekking	-2.116	-2.542
Stand 31 december	<u>0</u>	<u>2.116</u>

Langlopende schulden**De Lage Landen**

Stand per 1-1	0	0
Investering	31.175	0
Aflossing	-5.803	0
Stand per 31-12	25.372	0
Kortlopend deel	-10.103	0
Langlopend per 31-12	15.269	0

De financiering is verstrekt ter financiering van de herstructurering van de ICT-omgeving en kent een looptijd tot en met 31 mei 2020.

De aflossing bedraagt € 936,40 per maand (dit bedrag is inclusief rente van 5,10%).

Op de, onder de materiële vaste activa opgenomen, ICT-apparatuur rust een pandrecht ten behoeve van de financier.

Controllux lichtset pop- en theaterzaal

Stand per 1-1	37.906	0
Investering	0	51.000
Aflossing	-13.366	-13.094
Stand per 31-12	24.540	37.906
Kortlopend deel	-14.361	-13.366
Langlopend per 31-12	10.179	24.541

De financiering is verstrekt ter financiering van een LED-lichtsysteem en kent een looptijd van 4 jaar. De termijnbedragen zijn € 1.580,66 per maand (dit bedrag is inclusief rente van 7,5%). Op het, onder de materiële vaste activa opgenomen, LED-lichtsysteem rust een pandrecht ten behoeve van de financier.

Kügel 1385

Stand per 1-1	0	0
Investering	40.080	0
Aflossing	-14.955	0
Stand per 31-12	25.125	0
Kortlopend deel	-10.860	0
Langlopend per 31-12	14.265	0

De financiering is verstrekt ter financiering van Panasonic projectoren en kent een looptijd van 3 jaar. De aflossing bedraagt € 905 per maand, er is geen rente verschuldigd. Er zijn geen aanvullende voorwaarden opgenomen. Op de, onder de materiële vaste activa opgenomen, Kügel projectoren rust een pandrecht ten behoeve van de financier.

Financial lease Cinema Digital

Stand per 1-1	7.200	9.600
Aflossing	-2.400	-2.400
Stand per 31-12	4.800	7.200
Kortlopend deel	-2.400	-2.400
Langlopend per 31-12	2.400	4.800

De financiering is verstrekt ter financiering van digitale projectoren en kent een looptijd van 8 jaar. De aflossing bedraagt € 600 per kwartaal; omtrent rente is niets overeengekomen. Op de, onder de materiële vaste activa opgenomen, digitale projectoren rust een pandrecht ten behoeve van de financier.

Lening gemeente Apeldoorn

Stand per 1-1	99.491	174.491
Aflossing door omzetting in een eenmalige subsidie	0	-75.000
Stand per 31-12	<u>99.491</u>	<u>99.491</u>

De lening is verstrekt door de gemeente Apeldoorn. Het rente percentage is 3%. Er zijn voor deze lening geen zekerheden verstrekt. De aflossing geschied in 20 kwartaaltermijnen, voor het eerst te voldoen eind maart 2020 en de laatste aflossing eind december 2024.

Kortlopende schulden**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	<u>221.313</u>	<u>139.552</u>
-------------	----------------	----------------

Belastingen en sociale verzekeringen

Te betalen pensioenpremies	134.164	6.842
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	58.312	98.743
Totaal belastingen en sociale verzekeringen	<u>192.476</u>	<u>105.585</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen vakantiegeld	42.268	56.252
Te betalen vakantieuren	41.119	28.714
Rekening courant Gemeente Apeldoorn	300.000	0
Te betalen film en filmhuis	10.632	15.958
Kaartverkoop voorverkoop	18.982	12.317
Vooruitontvangen bedragen en les gelden	48.662	186.207
Vooruitontvangen CJP gelden	17.815	33.484
Vooruitontvangen contibuties Culture Club en Vrienden	30.960	37.929
Te betalen financial lease inzake Cinema Digital	2.400	2.400
Te betalen financial lease inzake Controllux lichtset pop- en theaterzaal	14.361	13.365
Te betalen financial lease inzake De Lage Landen herstructurering ICT	10.103	0
Te betalen financial lease inzake Kügel Panasonic Projectoren	10.860	0
Te betalen rente	184	4.577
Te betalen accountants en administratiekosten	15.501	21.297
Te betalen precariorechten	6.000	5.000
Te betalen personeelslasten	25.477	8.658
Overige schulden	41.855	40.552
Totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>637.179</u>	<u>466.710</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen***Meerjarige verplichtingen***

Ten aanzien van de huur van Het Huis voor Schoone Kunsten, voor wat betreft het deel van de huisvesting ten behoeve van de exploitatie van Gigant, is een meerjarige (tot 2018) huur- en service verplichting aangegaan met Accres B.V. De huur- en servicelasten voor 2018 zijn nog niet definitief in afwachting van de uitspraak van de belastingdienst inzake het BTW-regime. De huurlast wordt conform 2017 opgenomen en bedraagt € 451.500.

De stichting is overeenkomsten aangegaan inzake vertoning van films op basis virtual print fees alsmede pay-as-you-play voor de duur van maximaal 10 jaar (tot 2019). De verplichtingen die hieruit voortvloeien zijn afhankelijk van het aantal en het soort films dat de stichting in enig jaar vertoond. Jaarlijks worden de kosten uit hoofde van voornoemde overeenkomsten verantwoord als kosten filmhuis in de staat van baten en lasten.

De stichting heeft een lease-overeenkomst ten behoeve van kopieerapparatuur. De looptijd is tot en met 30 juni 2021.

De verplichting korte termijn bedraagt	5.280
De verplichting lange termijn bedraagt	13.200
De totale verplichting per 31 december 2017	<u>18.480</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Voor zover bekend zijn er geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op het vermogen of het resultaat van de stichting.

5. Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017

	Exploitatie 2017 €	Begroting 2017 €	Exploitatie 2016 €
Baten:			
<u>Opbrengsten eigen activiteiten:</u>			
Popoptredens en Dance	150.657	193.000	185.677
Filmhuis	273.371	275.000	251.973
Lesgelden	236.451	226.000	431.143
Projecten (scholen en amateurkunst)	428.499	467.687	463.539
Verhuur huisvesting, instrumenten en personen	85.869	55.000	51.455
Baromzet	425.332	468.000	473.391
Lidmaatschappen	63.990	50.000	54.637
Garderobe	4.976	4.500	5.618
Incidentele opbrengsten	3.353	0	6.060
Totaal opbrengsten eigen activiteiten	1.672.498	1.739.187	1.923.493
<u>Totaal subsidiebatens:</u>			
Gemeente Apeldoorn regulier	2.364.505	2.364.505	2.183.054
Gemeente Apeldoorn omzetten lening in eenmalige subsidie	0	0	75.000
Subsidies en sponsoring	49.865	47.600	31.673
Ontvangen subsidies Nederlands Fonds voor Podiumkunsten	9.017	7.500	7.765
Totaal subsidies	2.423.387	2.419.605	2.297.492
Totaal baten	4.095.885	4.158.792	4.220.985

Subsidieverantwoording:

Subsidie Gemeente Apeldoorn

Reguliere subsidie

Bij schrijven van 7 februari 2017 heeft de Gemeente Apeldoorn een reguliere subsidie van € 2.448.355 toegezegd voor 2017. Dit bedrag is in zijn geheel in 2017 ontvangen.

Onderdeel van de gemeentelijke subsidie ad € 83.850 inzake activiteiten Cultuureducatie met Kwaliteit is verantwoord onder de post projecten (zie boven).

Directe kosten eigen activiteiten

	Exploitatie 2017	Begroting 2017	Exploitatie 2016
	€	€	€
<u>Activiteitenkosten:</u>			
Gages inclusief cateringprogramma	223.400	231.500	221.717
Kosten filmhuis	133.805	120.000	142.293
Bumarechten	18.798	17.500	20.639
Onderhoud licht- en geluidsinstallatie	48.252	47.500	28.110
Onderhoud en aankoop instrumenten	6.913	7.000	25.514
Portiers	32.342	35.000	23.954
Ondersteunende middelen en vervoer	18.766	17.500	55.026
Verbruiksmaterialen	15.762	15.000	29.042
Zaalaankleding	6.811	10.000	12.857
Advertenties en public relations	165.188	100.000	103.463
Kosten maandagenda	32.536	20.000	18.319
Overige kosten	21.032	21.000	21.283
Totaal activiteitenkosten	(a) <u>723.605</u>	<u>642.000</u>	<u>702.217</u>
<u>Bar-exploitatie:</u>			
Inkoop horeca	173.371	150.000	173.333
Overige kosten horeca	25.087	7.000	8.559
Totaal bar-exploitatie	(b) <u>198.458</u>	<u>157.000</u>	<u>181.892</u>
Totaal directe kosten eigen activiteiten	(a + b) <u>922.063</u>	<u>799.000</u>	<u>884.109</u>
Totaal netto baten	<u>3.173.822</u>	<u>3.359.792</u>	<u>3.336.876</u>

Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2017

	Exploitatie 2017 €	Begroting 2017 €	Exploitatie 2016 €
Lasten:			
Reorganisatiekosten tbv fusie St. Markant; St. Gigant	532.881	600.000	0
Personeelslasten:			
Salarissen, detachering, uitzendkrachten	2.228.434	2.446.247	2.568.310
Ziekengeld- en ongevallenverzekering inclusief uitkeringen	25.983	24.225	19.870
Vergoeding vrijwilligers en eigen verbruik	18.894	9.500	11.701
Reiskosten, cursuskosten en overige kosten	96.809	56.075	78.079
Totaal personeelslasten	2.370.120	2.536.047	2.677.960

Onder de post salarissen, detachering, uitzendkrachten is in 2017 een bedrag opgenomen van € 224.361 (2016, € 241.171) aan sociale lasten, alsmede een bedrag aan pensioenen van € 110.104 (2016, € 143.963)

Het gemiddeld aantal FTE in 2017 was 36,8 dit was in 2016 35,3.

Overzicht WNT componenten:

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Naam A. Davidse

Functiegegevens Directeur-
Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2017 01/07-31/12
Deeltijdfactor in fte 73,33
Gewezen topfunctionaris nee
(Fictieve) dienstbetrekking ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 30.983
Beloningen betaalbaar op termijn 5.226
Subtotaal 36.209

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 66.909

-/- Onverschuldigd betaald bedrag 0

Totale bezoldiging 36.209

Gegevens 2016

N.V.T.

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Naam	L.H.M. Sijbers	L.H.M. Sijbers	M.Jeths
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder	Directeur-Bestuurder	Directeur
Kalenderjaar	2017	2016	2017
Periode functievervulling in kalenderjaar (aanvang-einde)	01/01-30/06	01/01-31/12	01/01-30/06
Aantal kalendermaanden functievervulling in kalenderjaar	6	12	6
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 176	€ 175	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	147.000	86.267	147.000
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	147.000	86.267	147.000
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	70.244	83.779	38.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	NVT	NVT	NVT
Totale bezoldiging exclusief BTW	70.244	83.779	38.400
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan:	NVT	NVT	NVT

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1,700 of minder.

Naam	Functie
M.W. van Hattum	Voorzitter Raad van Toezicht (tot 01-07-2017)
D.H. Schut	Voorzitter Raad van Toezicht (vanaf 01-07-2017)
J.M. van Dijk	Lid Raad van Toezicht
F.J. Ritsema - van Wijk	Lid Raad van Toezicht
E.H.W. Janssen - van Katwijk	Lid Raad van Toezicht
M.B. van Wijk	Lid Raad van Toezicht

Overige lasten:

Huisvestingskosten:

Huur en servicelasten inclusief verrekening Accres	451.543	453.405	448.404
Huur dependances	2.670	8.300	5.750
Incidentele huurkosten	6.970	7.083	0
Overige huisvestingskosten	18.960	8.212	20.664
Eenmalige bijdrage gemeente Apeldoorn	0	0	-60.000

Totaal huisvestingslasten

480.143	477.000	414.818
----------------	----------------	----------------

De eenmalige bijdrage van de gemeente Apeldoorn ultimo 2016 betrof een separate bijdrage ter aflossing van openstaande huurschulden.

Deze bijdrage is ten gunste van de huurlasten, zoals bevestigd in de subsidiebeschikking over 2016, gebracht.

Afschrijvingen	128.780	112.000	146.561
----------------	---------	---------	---------

Totaal afschrijvingen op materiële vaste activa

128.780	112.000	146.561
----------------	----------------	----------------

Toelichting op de rekening van baten en lasten over 2017

	Exploitatie 2017 €	Begroting 2017 €	Exploitatie 2016 €
Overige bedrijfslasten:			
Kantoorbenodigdheden, drukwerk en overige kosten	26.186	33.923	17.638
Telefoon en porti	13.750	37.700	38.277
Kosten accountant en administratiekosten	26.624	34.416	89.289
Vakliteratuur en contributies	23.333	20.000	20.457
Kosten internet en onderhoud programmatuur	56.983	56.950	59.528
Juridische kosten/verzekeringen	27.168	22.009	22.715
Totaal overige bedrijfslasten	<u>174.044</u>	<u>204.998</u>	<u>247.904</u>
Bijzondere baten / lasten (correctie BTW)	0	0	-20.290
Totaal lasten	<u>3.685.968</u>	<u>3.930.045</u>	<u>3.466.953</u>
Exploitatieresultaat voor financiële baten en lasten	<u>-512.146</u>	<u>-570.253</u>	<u>-130.077</u>
Financiële Baten en Lasten	-14.895	-4.600	-7.474
Exploitatieresultaat na financiële baten en lasten	<u>-527.041</u>	<u>-574.853</u>	<u>-137.551</u>

Ondertekening van de jaarrekening 2017

Apeldoorn, 19 april 2018

De heer A. Davidse
Directeur BestuurderDe heer D. Schut
Voorzitter Raad van ToezichtMevrouw E. Janssen
Lid Raad van Toezicht.....
Mevrouw F. van Wijk
Lid Raad van Toezicht.....
De heer M. van Dijk
Lid Raad van Toezicht.....
De heer M. van Wijk
Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting GIGANT, Markant in Cultuur

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting GIGANT, Markant in Cultuur te Apeldoorn 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 GIGANT, Markant in Cultuur per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT-eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening 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 vallen en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting GIGANT, Markant in Cultuur zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag; en
- 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 RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven vereist is.

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

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht 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 alsmede de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT.

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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur 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 stichting 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 stichting 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 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.

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

Apeldoorn, 19 april 2018
Boon Registeraccountants B.V.

w.g. drs. L.J. Meijer
Registeraccountant

Bijlagen

Overzicht materiële vaste activa

- 1.1 Overzicht behorende bij Stichting Gigant
- 1.2 Overzicht behorende bij Stichting Markant
- 1.3 Overzicht behorende bij Stichting Gigant, Markant in Cultuur

2.1 Overzicht materiële vaste activa behorende bij Stichting Gigant

Omschrijving	Bedrag	Afs. t/m 2016	Boekwaarde 31-12-2016	Afschrijvings %	Afs. 2017	Boekwaarde 31-12-2017
Investeringen 2004						
Jaar 2004 verbouwingen	47.744	47.744	0	0	0	0
Totaal 2004	47.744	47.744	0	0	0	0
Valk (zie 2010) 1-1-09	10.354	10.354	0	20	0	0
Distech ledv. 25-2-09	7.361	7.361	0	20	0	0
MKB TV/PC 13-3-09	1.072	1.072	0	20	0	0
Pioneer DJM-800 12-3	1.100	1.100	0	20	0	0
Accres klimaat 29-4	15.250	15.250	0	20	0	0
Flexx 23-12	4.500	4.500	0	20	0	0
E-Z up partyt. 4-3-09	1.055	1.055	0	20	0	0
Totaal 2009	40.692	40.692	0		0	0
MKB 08-01-2010	1.063	1063	0	20	0	0
Jos ten Berg 10-02-2010	2.514	2.514	0	20	0	0
CCG 24-06-2010	695	695	0	20	0	0
Flexx Strobo 13-10-2010	1.186	1.186	0	20	0	0
Flexx Led 23-2-2010	447	447	0	20	0	0
Cinema Net 27-5-2010	1.150	1.150	0	20	0	0
MKB PC's 3-1-2010	3.974	3.974	0	20	0	0
Cramgo 5-1-2010	2.316	2.316	0	20	0	0
MKB 8-1-2010	2.355	2.355	0	20	0	0
MKB 11-1-2010	1.297	1.297	0	20	0	0
MKB 11-3-2010	695	695	0	20	0	0
Franklin 17-5-2010	746	746	0	20	0	0
MKB 29-9-2010	1.098	1.098	0	20	0	0
Totaal 2010	19.536	19.536	0		0	0
Ganzenhal verb 8-4-2011	6.886	6.886	0	20	0	0
MKB PC's + software 18-4-2011	1.082	1.082	0	20	0	0
Boca Systems labeling 22-4-2011	1.830	1.830	0	20	0	0
Interieurbouw Valk 6-7-2011	2.685	2.685	0	20	0	0
MKB PC's + software 2-1-11	688	688	0	20	0	0
Tone Control 6-1-2011	3.077	3.077	0	20	0	0
De Grooth Base 25-1-2011	843	843	0	20	0	0
CCG Retail 12-09-2011	591	591	0	20	0	0
Cramgo active tickets 3-1-11	2.316	2.316	0	20	0	0
Horepa Bierrugzak 29-3-2011	793	793	0	20	0	0
De Ganzenhal transportkar 17-10-11	950	950	0	20	0	0
Diverse verfspullen nieuwe huisstijl 8-12-20	663	663	0	20	0	0
Eloi Koster 22-12-11	2.200	2.200	0	20	0	0
Totaal 2011	24.604	24.604	0		0	0

1.1 Vervolg overzicht materiële vaste activa

Lasse & Keizer Bierkoeling 2-7-12	983	886	97	20	97	0
PA Popzaal The audiospecialist 16-3-12	6.891	6.546	345	20	345	0
Inris bar popzaal 22-3-12	7.340	6.973	367	20	367	0
MKB PC's + software 1-5-12	834	765	69	20	69	0
Haveklus inrichting popzaal 13-12-12	2.922	2.385	537	20	537	0
Cinema digital 17-1-12	49.777	49.777	0	20	0	0
Selectronic div app. 17-2-12	8.515	8.373	142	20	142	0
Accres + Hollander aanpassen filmzaal 28-	18.153	17.247	906	20	906	0
Cinema net 20-9-12 Panasonic	1.000	867	133	20	133	0
Cramgo 3-1-12 Active Tickets	5.066	5.041	25	20	25	0
Alivra 14-2-12 Pinautomaat	685	674	11	20	11	0
MKB PC's + software 22-3-12	955	907	48	20	48	0
PA Theaterzaal The audiospecialist 16-8-12	3.838	3.395	443	20	443	0
MKB PC's + software 14-9-12	987	854	133	20	133	0
Breden Bar achterkast 30-9-12	8.200	7.107	1.093	20	1.093	0
Ticino koffieapp. 10-12-12	5.703	4.659	1.044	20	1.044	0
MKB server + software 28-12-12	6.745	5.508	1.237	20	1.237	0
Totaal 2012	128.594	121.964	6.630		6.630	0
Accres Apeldoorn Verpl bar 28-01-13	2.000	1.567	433	20	400	33
MKB PC's + software 21-2-13	4.809	3.688	1.121	20	962	159
CCG-Retail 23-5-13	3.000	2.200	800	20	600	200
Gema Tex Gordijn 11-12-13	675	416	259	20	135	124
Totaal 2013	10.484	7.871	2.612		2.097	516
Investeringsen 2014	6.113	2.880	3.233	20	1.223	2.010
Alpha Audio & Light BV 9-3-15	11.500	4.217	7.283	20	2.300	4.983
Lassche & Keizer 28-4-15	1.260	399	861	20	252	609
Manetti 10-7-15	11.378	3.414	7.964	20	2.276	5.689
Manetti 13-10-15	1.657	414	1.243	20	331	912
Totaal 2015	25.795	8.443	17.352		5.159	12.193
pc flexplek & muziek pc cafe	550	110	440	20	110	330
boca printer cafe	974	65	909	20	195	714
vaatwasser cafe	899	30	869	20	180	689
pinautomaten deur popzaal	801	107	694	20	160	534
kassa kleine bar popzaal	925	123	802	20	185	617
porto's	630	84	546	20	126	420
pinautomaten popzaal bar	3.550	355	3.195	20	710	2.485
pc directie	701	140	561	20	140	421
extra werkplek marketing film	351	58	293	20	70	222
extra werkplek marketing pop	351	58	293	20	70	222
pinautomaten foyer	801	107	694	20	160	534
tafels stadsoase	1.412	165	1.247	20	282	965
Totaal 2016	11.944	1.402	10.542		2.389	8.154
Narrowcastingsysteem tbv popz	6.493		6.493	20	974	5.519
DJ-gear + flightcases	5.600		5.600	20	747	4.854
Backline	2.378		2.378	20	277	2.100
Turbosound speakers	1.242		1.242	20	145	1.097
Robin Viva in cardboard	2.883		2.883	20	336	2.546
Opname apparatuur	1.464		1.464	20	122	1.342
Ten laste bstemmingsres.	20.059		20.059		2.601	17.458

2017

Via staat van baten en lasten

Campsolutions stretchtent	1.309		1.309	20	196	1.112
Touchpos T-150 kassasysteem	928		928	20	139	788
OSRAM xenonlamp	1.168		1.168	20	175	993
2e hands boca printer	974		974	20	65	909
Glazenrekken cafe	2.184		2.184	20	73	2.111
Totaal 2017	6.562		6.562		648	5.914
Subtotaal	342.128	275.136	66.997		20.747	46.245
Financial lease zie pa pop/th.	145.784	98.076	47.708		20.827	26.881
Financial lease Cin. Digital	19.200	19.200	0		0	0
Lease Controllux lampen	51.000	3.400	47.600		10.200	37.400
Lease Panasonic projectoren	40.080	0	40.080	20	8.016	32.064
Subtotaal financial lease	256.064	120.676	135.388		39.043	96.345
Totaal	598.192	395.812	202.384		59.790	142.590

1.2 Overzicht materiële vaste activa behorende bij Stichting Markant

	Verbouwingen 20%	Instru- menten 10%-20%	Opname/ afspeel apparatuur 20%	Inventaris Theater Beeldend 20%	Automati- sering 20%	Vervoer 20%	Totaal
01-01-2017	€	€	€	€	€		€
Aanschafw.	102.890	336.940	77.060	107.295	424.511	10.000	1.058.696
Cum. Afschr.	-88.780	-326.227	-68.525	-94.098	-355.484	-4.000	-937.114
Boekwaarde	14.110	10.713	8.535	13.197	69.027	6.000	121.582
Mutatie 2017							
Investerings	2.644	0	0	0	0	0	2.644
Desinvest.	0	0	0	0	0	0	0
Afs. Desinv.	0	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	-6.641	-3.409	-3.103	-5.227	-40.695	-2.000	-61.075
Mutatiesaldo	-3.997	-3.409	-3.103	-5.227	-40.695	-2.000	-58.431
31-12-2017							
Aanschafw.	105.534	336.940	77.060	107.295	424.511	10.000	1.061.340
Cum. Afschrijv.	-95.421	-329.636	-71.628	-99.325	-396.179	-6.000	-998.189
Boekwaarde	10.113	7.304	5.432	7.970	28.332	4.000	63.151
Aanschafw. Volledig afgeschreven a	55.974	321.111	61.545	108.256	122.106	-	668.993
% afgeschr.	90%	98%	93%	93%	93%	60%	94%

1.3 Overzicht materiële vaste activa behorende bij Stichting Gigant, Markant in Cultuur

Omschrijving	Investering	Afschr. 2016	Boekwaarde 31-12-2016	Afschrijvings %	Afs. 2017	Boekwaarde 31-12-2017
Inrichting theaterlokaal De Rog	6.896			20	690	6.207
Bouwen en plaatsen balie	3.200			20	160	3.040
Kast in oefenruimte	3.072			20	102	2.970
Video intercom + monitor balie	2.276			20	76	2.200
Uitbreiding toegangscontrole	5.740			20	191	5.549
Exact Globe Next	8.375			20	838	7.538
Scansys	2.300			20	38	2.262
Crossmarx	4.000			20	0	4.000
Herstructureren IT omgeving	60.091			20	6.009	54.082
Aanleg data bekabeling	11.670			20	0	11.670
POS kassasysteem	15.066			20	0	15.066
WMF Espresso basismodel	11.925			20	0	11.925
Totaal 2017	134.611		0		8.104	126.507
Geconsolideerde waarde					128.780	332.249