



Smid Accountants

Rapport aan

Stichting TETEM kunstruimte
Stroinksbleekweg 16
7523 ZL ENSCHEDE

Betreffende

Jaarrekening 2018

ACCOUNTANTSVERSLAG

<u>Inhoudsopgave</u>	<u>Pagina</u>
 Accountantsverslag	
1. Opdracht	3
2. Administratie	3
3. Doelstelling	3
4. Fiscale positie	3
5. Samenstellingsverklaring	4
6. Directieverslag	5
 Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	6
Staat van baten en lasten 2018 versus begroting	8
Toelichting algemeen	9
Toelichting op de balans per 31 december 2018	11
Toelichting op de staat van baten en lasten	18
Overige gegevens	23

1. OPDRACHT

Geachte bestuursleden,

Ingevolge uw doorlopende opdracht stelden wij de jaarrekening over 2018 samen van uw stichting.

2. ADMINISTRATIE

Wij hebben de door u gecodeerde administratie via een geautomatiseerd systeem verwerkt, beoordeeld en waar nodig in overleg met u aangevuld en samengevat in de jaarstukken.

3. DOELSTELLING

TETEM kunstruimte is een stichting die als doel heeft:

Het leveren van een bijdrage aan het culturele en kunstzinnige klimaat in Enschede. Het organiseren van activiteiten, onder meer gericht op beeldende kunst, cultuureducatie, cultuur ondernemerschap en culturele innovatie, waarin activeren, binden, communiceren, uitwisseling, ontmoeten en netwerken vooropstaan. Het fungeren als ontmoetingsplek en podium voor creatieve ondernemers, kunstenaars, de technologische voorhoede en kunstliefhebbers, Het begeleiden, trainen en coachen van onder andere kunstenaars in hun ondernemerschap en professionele ontwikkeling. Het bundelen van kennis en competenties onder meer op het gebied van beeldende kunst, cultuureducatie, cultureel ondernemerschap en culturele innovatie.

4. FISCALE POSITIE

Stichting TETEM kunstruimte is door de belastingdienst niet vennootschapsbelasting plichtig bevonden.

5. SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: Stichting TETEM kunstruimte
Stroinksbleekweg 16
7523 ZL ENSCHEDE

De jaarrekening van Stichting TETEM kunstruimte is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting TETEM kunstruimte.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar: www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Hardenberg, 16 april 2019
Smid Accountants



W.E. Boonstra
Accountant-Administratieconsulent

6. DIRECTIEVERSLAG

Statutaire naam: Stichting TETEM kunstruimte

Vestigingsplaats: Enschede

Rechtsvorm: Stichting

Raad van Toezicht leden: C. Haarmeijer, S. de Bruin en F.J. Kresin

Bestuurder / Directie: W.E. Jurg

Jaarverslag

Door de directie wordt jaarlijks een directieverslag gemaakt. Voor een uitgebreid jaarverslag verwijzen wij naar dit directieverslag.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'W' followed by a long, sweeping vertical stroke.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

NA VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

<u>ACTIVA</u>	<u>31 - 12 - 2018</u>		<u>31 - 12 - 2017</u>	
	€	€	€	€
<u>VASTE ACTIVA</u>				
Immateriële vaste activa	19.941		25.322	
Gebouwen	343.890		345.410	
Inventaris	<u>25.512</u>		<u>11.975</u>	
		389.343		382.707
<u>VLOTTENDE ACTIVA</u>				
Debiteuren	29.954		33.080	
Belastingen en sociale premies	1.782		0	
Overlopende activa	<u>132.650</u>		<u>88.593</u>	
		164.386		121.673
Liquide middelen		94.942		224.034
		<u>648.671</u>		<u>728.414</u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

<u>PASSIVA</u>	<u>31 - 12 - 2018</u>		<u>31 - 12 - 2017</u>	
	€	€	€	€
<u>EIGEN VERMOGEN</u>				
Stichtingsvermogen		359.017		361.561
<u>LANGLOPENDE SCHULDEN</u>		54.500		75.500
<u>KORTLOPENDE SCHULDEN</u>				
Schulden aan kredietinstellingen	6.000		6.000	
Crediteuren	39.507		43.629	
Belastingen en sociale premies	17.172		36.048	
Overlopende passiva	172.475		205.676	
		235.154		291.353
		<u>648.671</u>		<u>728.414</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018 VERSUS BEGROTING

	Begroot 2018 €	Werkelijk 2018 €	Werkelijk 2017 €
<u>INKOMSTEN EN SUBSIDIES</u>			
Tetem	520.032	564.301	478.308
Maker Festival Twente	187.117	205.937	173.544
Roombeek cultuurpark educatie	519.584	492.920	561.413
	<u>1.226.733</u>	<u>1.263.158</u>	<u>1.213.265</u>
<u>UITGAVEN:</u>			
Tetem	520.032	595.983	408.244
Maker Festival Twente	187.117	194.163	174.854
Roombeek cultuurpark educatie	519.584	468.337	590.664
	<u>1.226.733</u>	<u>1.258.483</u>	<u>1.173.762</u>
EXPLOITATIESALDO	0	4.675	39.503
Toevoeging bestemmingsreserve	0	0	0
EXPLOITATIESALDO			
NA TOEVOEGING BESTEMMINGRESERVE	<u>0</u>	<u>4.675</u>	<u>39.503</u>

TOELICHTING ALGEMEEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Richtlijnen van de Jaarverslaggeving 640

Organisaties-zonder-winststreven.

Alle in de jaarrekening vermelde bedragen luiden in euro's, tenzij anders wordt vermeld.

Waar nodig zijn de cijfers geherrubriceerd teneinde vergelijking met voorgaand boekjaar mogelijk te maken.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VOOR DE BALANS**(Im)materiële vaste activa**

De gebouwen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met de gerealiseerde investeringssubsidies. De boekwaarde is gelijk aan de restwaarde, om deze reden wordt niet afgeschreven.

De overige (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte levensduur van de desbetreffende activa en zijn uitgedrukt in een percentage van de aanschafwaarde.

Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen de reële waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid op basis van individuele waardering van posten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangsten en alle hiermee verbonden uitgaven en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

De uitgaven en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten in de vorm van ontvangen goederen of diensten worden gewaardeerd tegen de reële waarde (mits betrouwbaar) vast te stellen en materieel). Onbetaalde diensten door vrijwilligers worden niet opgenomen, maar (eventueel) vermeld in het bestuursverslag (RJ 640.204).

Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

TOELICHTING ALGEMEEN

PERSONEEL

In 2018 waren 23 personen bij de stichting in dienst, tegenover 15 in 2017.

	2018	2017
Directie	0,50 FTE	0,50 FTE
Bedrijfsvoering en marketing	1,82 FTE	1,46 FTE
Programma medewerker tentoonstellingen	3,13 FTE	2,03 FTE
Algemeen medewerkers	0,00 FTE	0,00 FTE
Bedrijfsvoering MFT	0,51 FTE	0,37 FTE
Programma medewerker MFT	0,71 FTE	0,72 FTE
Bedrijfsvoering RCE	0,89 FTE	0,79 FTE
Programma medewerker RCE	2,18 FTE	2,32 FTE
	9,74 FTE	8,19 FTE

VRIJWILLIGERS

In 2018 waren er 85 vrijwilligers werkzaam, tegenover 78 in 2017.

BEZOLDIGING (GEWEZEN) BESTUURDERS EN (GEWEZEN) TOEZICHTHOUDERS

De Raad van Toezicht ontvangt geen bezoldiging voor de werkzaamheden die hij verricht.

Bij de Stichting is één bestuurder aangesteld, derhalve kan opgave van bezoldiging achterwege blijven. De Raad van Toezicht heeft de bezoldiging van de bestuurder vastgesteld.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA**2018****2017**

€

€

VASTE ACTIVA - STROINKSBLEEKWEG TE ENSCHEDE**Immateriële vaste activa**

Boekwaarde 1 januari	25.322	17.590
Bij: investering ontwikkeling intranet	2.240	13.366
Af: afschrijvingen	-7.621	-5.634
Boekwaarde per 31 december	19.941	25.322

Afschrijving immateriële vaste activa: 20% 20%

Gebouwen

Cumulatieve aanschafwaarde	1.847.103	1.847.103
<i>Af: gerealiseerde subsidies</i>		
Subsidie Gemeente Enschede	1.270.000	1.270.000
Subsidie Provincie Overijssel (ontwikkeling transformatieplan)	6.067	6.067
Subsidie Provincie Overijssel (uitvoering transformatieplan)	100.000	100.000
Subsidie Provincie Overijssel (creatieve werkomgeving)	19.704	19.704
Subsidie Roombeek	41.122	41.122
Subsidie EFRO	64.800	64.800
	1.501.693	1.501.693
Boekwaarde 1 januari	345.410	345.410
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	1.520	0
Boekwaarde per 31 december	343.890	345.410

De gebouwen zijn economisch en juridisch eigendom van Stichting Tetem Kunstruimte.

Door de gemeente Enschede is een terugkooprecht bedongen voor het pand aan de Stroinksbleekweg 16 ten bedrage van € 315.000.

De ontvangen investeringssubsidies zijn definitief vastgesteld.

Inventaris

Boekwaarde 1 januari	11.975	16.818
Bij: investering ritscreens	10.736	0
Bij: investering ICT apparatuur	12.511	0
Af: afschrijvingen	-9.710	-4.843
Boekwaarde per 31 december	25.512	11.975

Afschrijving inventaris: 20%-33% 20%

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	2018	2017
	€	€
VLOTTENDE ACTIVA		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	29.954	34.630
Af: voorziening dubieuze debiteuren	0	1.550
Stand per 31 december	<u>29.954</u>	<u>33.080</u>
 <u>Belastingen en sociale premies</u>		
Omzetbelasting	1.741	0
Loonkostenvoordeel	41	0
	<u>1.782</u>	<u>0</u>
 <u>Overlopende activa</u>		
Subsidie Provincie Overijssel - Cultuur en Ondernemen	0	18.690
Subsidie Provincie Overijssel - jaarprogramma	70.000	0
Subsidie Mondriaan Fonds - jaarsubsidie	0	14.000
Subsidie Provincie Overijssel - Nieuwe Makers	0	4.905
Subsidie Mondriaan Fonds - experimenteerregeling	357	335
Subsidie Stimuleringsfonds - jaarprogramma	8.000	0
Bijdrage Prins Bernard Cultuurfonds (DIT)	2.500	0
Bijdrage MFT Techniekpact	20.000	20.000
Nog te factureren	31.793	20.864
Vooruitbetaalde verzekering	0	9.799
	<u>132.650</u>	<u>88.593</u>
 <u>Liquide middelen</u>		
Kunstautomatiek	154	154
Rabobank NL44RABO0105445053	2.879	756
ING betaalrekening NL27INGB0003495123	91.792	57.101
ING spaarrekening NL27INGB0003495123	117	166.023
	<u>94.942</u>	<u>224.034</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

PASSIVA**2018****2017**

€

€

EIGEN VERMOGEN - STICHTINGSVERMOGEN**Kapitaal**

Saldo per 1 januari	272.105	232.602
Resultaat boekjaar	4.675	39.503
Saldo per 31 december	276.780	272.105

Het vermogen is vrij besteedbaar.

Bestemmingsreserve Art2go

Saldo per 1 januari	15.000	15.000
Toevoeging/onttrekking	0	0
Saldo per 31 december	15.000	15.000

De bestemmingsreserve is gevormd voor de continuïteit van het Art2Go programma voor de lange termijn

Bestemmingsreserve nazorg CMK

Saldo per 1 januari	37.500	37.500
Toevoeging/onttrekking	-25.000	0
Saldo per 31 december	12.500	37.500

De bestemmingsreserve is gevormd voor de nazorg voor de CMK projecten voor 2017-2022.

Bestemmingsreserve intranet

Saldo per 1 januari	11.956	17.590
Toevoeging/onttrekking	-7.621	-5.634
Saldo per 31 december	4.335	11.956

De bestemmingsreserve is gevormd in verband met de ontwikkeling en afschrijving van de intranet applicatie.

Bestemmingsreserve gebouw

Saldo per 1 januari	25.000	25.000
Toevoeging/onttrekking	25.402	0
Saldo per 31 december	50.402	25.000

De bestemmingsreserve is gevormd in verband met de aan te schaffen gebouwmarkering (Neon verlichting)

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	2018	2017
	€	€
LANGLOPENDE SCHULDEN		
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
<u>Rabobank lening 3967.938.026</u>		
Saldo per 1 januari	81.500	87.500
Toename hoofdsom	0	0
Aflossingen	21.000	6.000
	60.500	81.500
Aflossingen komend boekjaar	6.000	6.000
Saldo per 31 december	54.500	75.500

Bovengenoemde lening is afgesloten voor de investering in gebouwen.

De rente op de lening is in 2016 opnieuw voor 5 jaar vastgezet tegen een percentage van 3,95%.

De aflossing bedraagt € 500 per maand. In 2015, 2016 en 2018 is € 15.000 extra afgelost.

De volgende zekerheden zijn gesteld:

- 1e hypothecaire inschrijving ad € 315.000 op bedrijfs/kantoorpand, Stroinksbleekweg 16 te Enschede;
- 1e pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris;
- 1e pandrecht op alle rechten/vorderingen;
- 1e pandrecht op alle huidige en toekomstige voorraden.

Het bedrag aan schulden met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt	30.500	51.500
---	---------------	---------------

KORTLOPENDE SCHULDEN**Schulden aan kredietinstellingen**

Kortlopend deel leningen	6.000	6.000
	6.000	6.000

Crediteuren

Crediteuren	39.507	43.629
	39.507	43.629

Belastingen en sociale premies

Omzetbelasting	0	23.174
Loonbelasting	17.172	12.874
	17.172	36.048

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	2018	2017
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering Neon verlichting	0	25.402
Accountantskosten algemeen	5.000	5.000
Accountantskosten controle	8.000	7.000
Vakantiegeld	16.367	14.485
Vakantiedagen	6.104	944
Netto lonen	24.030	18.622
Kruisposten	2.934	1.975
Vooruitontvangen schade afhandeling inbraak	0	5.036
Vooruitontvangen CJP gelden	13.540	19.519
Vooruitontvangen CMK-regeling	0	12.705
Vooruitontvangen subsidie Nieuwe Maker regeling	21.637	45.000
Vooruitontvangen subsidie stimuleringsfonds - MFT	12.000	12.000
Vooruitontvangen subsidie stimuleringsfonds - jaarprogramma	40.000	20.000
Vooruitontvangen subsidie Mondriaan experimenteerregeling	5.841	0
Vooruitontvangen bijdrage VSB fonds	8.000	0
Vooruitontvangen bijdrage Trendbureau provincie Overijssel	0	2.250
Vooruitgefactureerde bedragen	0	12.000
Nog te ontvangen facturen	9.022	3.738
Saldo per 31 december	172.475	205.676

In de jaarrekening zijn de toegezegde en bij voorschotbeschikking vastgestelde subsidiebedragen verwerkt.

De definitieve subsidiebedragen kunnen afwijken van de toegezegde bedragen.

Totaal kortlopende schulden	235.154	291.353
------------------------------------	----------------	----------------

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

HUURVERPLICHTINGEN

Stichting TETEM kunstruimte is een huurverplichtingen aangegaan voor een atelierruimte aan de Stroinksbleekweg 2a te Enschede. De huurverplichting bij aanvang bedraagt € 313,39 per maand (incl. btw). De einddatum van het huurcontract is 31 juli 2019. Na het verstrijken van de einddatum, wordt de overeenkomst onder dezelfde voorwaarden voortgezet voor een periode van telkens 1 jaar. Ultimo boekjaar bedraagt de huur € 336,11 per maand (incl. btw).

OVERIGE VERPLICHTINGEN

Stichting TETEM kunstruimte is verplicht om een maandelijkse bijdrage te doen aan de Vereniging van Eigenaren TETEM 1. De bijdrage bedroeg ultimo 2018 € 469,83 per maand. Op peildatum 1 januari 2018 bedroeg het aandeel van Stichting TETEM kunstruimte in de onderhoudsreserve van de Vereniging van Eigenaren € 18.540.

RESULTAATBESTEMMING

Voorgesteld wordt om het exploitatiesaldo ad. € 4.675 als volgt te besteden:

- € 4.675 wordt toegevoegd aan het Stichtingsvermogen.

Deze bestemming is vooruitlopend op het besluit van de Raad van Toezicht reeds in de jaarrekening verwerkt.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

INKOMSTEN EN SUBSIDIES

De Stichting ontvangt voor het jaarprogramma subsidies van de Gemeente Enschede, Provincie Overijssel, Mondriaanfonds en Stimuleringsfonds Creatieve Industrie. In de jaarrekening zijn de toegezegde bedragen verwerkt. De definitieve subsidiebedragen kunnen afwijken van de toegezegde bedragen.

Tetem

	Begroot 2018 €	Werkelijk 2018 €	Werkelijk 2017 €
Subsidie Gemeente Enschede - Jaarprogramma	202.465	202.465	202.465
Subsidie Gemeente Enschede - Talent en development	8.000	8.000	8.000
Subsidie Gemeente Enschede - Silent Majority			5.000
Subsidie Mondriaan Fonds - Jaarsubsidie	70.000	70.000	70.000
Subsidie Stimuleringsfonds - jaarprogramma	25.000	25.000	
Subsidie Provincie Overijssel - activiteitenprogramma	70.000	70.000	30.000
Te werven fondsen en subsidies / uit eigen reserve	19.567		
Subsidie Mondriaan Fonds - Experimenteerregeling		6.585	3.358
Subsidie Vlaamse ministerie van cultuur			5.000
Subsidie Gemeente Enschede - LOTJ		19.125	19.125
Subsidie Provincie Overijssel - cultuur en ondernemen		24.472	43.263
Subsidie Provincie Overijssel - Nieuwe maker regeling	33.000	23.363	34.149
Subsidie Gemeente Enschede - bewonersfestival		1.520	
Bijdrage Prins Bernhard Cultuurfonds - DIT Neighborhood		2.500	
Bijdrage partners / inkomsten tentoonstellingen	30.000	36.693	12.549
Inkomsten nieuwe maker regeling (crowdfunding)		2.560	3.409
Inkomsten productie	40.000	46.975	20.390
Donatiebox/verhuur/arrangementen etc.		1.124	
Investerings vrijwilligers	22.000	23.919	21.600
	520.032	564.301	478.308

Maker Festival Twente

Subsidie Gemeente Enschede - MFT	70.000	70.000	70.000
Subsidie Gemeente Enschede - P&L	10.000	10.000	10.000
Subsidie Gemeente Hengelo	7.500	7.500	10.000
Subsidie Provincie Overijssel	10.000	10.000	10.000
Subsidie Stimuleringsfonds	15.000	15.000	8.100
Bijdrage Almelo Promotie	7.500	7.500	10.000
Bijdrage Techniekpact	20.000	20.000	20.000
Partnerbijdrage de MuseumFabriek (vh Twentsewelle)	12.600	6.500	8.458
Bijdrage de Waag	5.000	5.000	
Bijdragen partners	15.000	46.947	23.175
Te werven fondsen en sponsors	4.317		
Inkomsten onderwijs	7.500	4.790	1.111
Investerings vrijwilligers	2.700	2.700	2.700
	187.117	205.937	173.544

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Begroot 2018 €	Werkelijk 2018 €	Werkelijk 2017 €
<u>Roombeek Cultuurpark Educatie</u>			
Subsidie Gemeente Enschede - jaarsubsidie	85.431	85.431	85.431
Bijdrage Roombeek Cultuurpark Educatie RMT	101.085	109.085	111.585
Bijdrage Roombeek Cultuurpark Educatie DMF (vh TW)	87.890	93.890	96.390
Inkomsten uit onderwijs en VT	150.000	113.106	138.891
Inkomsten Culturage	9.600	10.860	8.800
Inkomsten uit geleverde activiteiten en diensten	50.000	30.630	37.723
Te werven fondsen en subsidies	23.578		
Inkomsten CMK-regio (start 2013)			49.956
Inkomsten CMK-regio (start 2015)		37.705	20.420
Investering vrijwilligers	12.000	12.213	12.217
	<u>519.584</u>	<u>492.920</u>	<u>561.413</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

UITGAVEN	Begroot 2018	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
Tetem	€	€	€
Huisvestingskosten			
Huisvestingskosten	15.500	16.996	15.586
Kantoor en bureau	3.500	4.501	3.418
Telefoon en internet	5.500	4.394	6.099
Onderhoud en schoonmaak	9.000	6.495	11.145
Inrichting	3.500	2.681	3.003
Algemene kosten			
Aansluiting De Zaak Nu	500	250	250
Bijdrage strategisch cultuurberaad		1.000	
Verzekeringen	14.000	8.022	14.624
Kosten bank en renten	-500	1.058	2.597
Kantine en verblijfskosten	3.200	2.157	2.406
Accountantskosten	8.500	11.544	11.249
Techniek algemeen	1.300	742	669
ICT en kosten intranet	3.000	6.656	1.187
Personeelskosten			
Werkzaamheden staf (directie, bedrijfsvoering, marketing)	62.678	61.222	44.010
Werkzaamheden flexibele schil & vrijwilligerskosten	16.800	20.326	17.039
Vrijwilligersvergoedingen gekapitaliseerd	22.000	23.919	21.600
Overige personeelskosten	1.250	4.744	1.498
Programmakosten tentoonstellingen en events			
Programmamedewerker tentoonstellingen, events en stadsprogramma	77.855	76.721	47.723
Inhuur flexibele schil	16.000	51.627	24.865
Kunstenaars- & curatorvergoedingen tentoonstellingen	60.000	93.655	40.595
Uitvoerkosten tentoonstellingen, events en stadsprogramma	27.000	56.170	33.516
Medewerker Marcom	23.082	15.681	11.305
Uitvoerkosten Marcom	4.000	9.381	8.305
Catering openingen en presentaties	3.500	3.668	4.275
TRANSPORTEREN	381.165	483.610	326.964

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Begroot 2018 €	Werkelijk 2018 €	Werkelijk 2017 €
TRANSPORT	381.165	483.610	326.964
Programmakosten Learning Lab & Making Community			
Programmamedewerker Learning Lab & Making Community	41.967	48.023	14.868
Inhuur flexibele schil	4.000		10.174
Uitvoerkosten T&D	6.000	4.070	1.604
Uitvoerkosten nieuw maker regeling	27.000	29.686	37.317
Uitvoerkosten Cultuur en ondernemen	6.000	1.392	11.321
Uitvoerkosten Productie (incl. kunstenaarsvergoedingen)	35.900	21.496	5.270
Uitvoerkosten Twentse Maakplaatsen	12.000	7.636	
Uitvoerkosten Kunstwerk	6.000	70	726
	520.032	595.983	408.244
 Maker Festival Twente			
Personeelskosten			
Werkzaamheden staf (directie, bedrijfsvoering, interne communicatie)	34.208	31.712	24.587
Programmamedewerker MFT en P&L	36.300	29.365	34.245
Marcom medewerker MFT en P&L	9.209	5.078	7.878
Werkzaamheden flexibele schil & vrijwilligersvergoedingen			271
Vrijwilligersvergoedingen gekapitaliseerd	2.700	2.700	2.700
Programmakosten Makerbeurs en buitenprogramma			
Uitvoerkosten (incl. landelijke programmering)	58.700	58.265	62.775
Programmakosten Play & Learn en Mini-MFT			
Uitvoerkosten	33.600	57.415	39.654
Programmakosten expertprogramma			
Uitvoerkosten	12.400	9.628	2.744
	187.117	194.163	174.854

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Begroot 2018 €	Werkelijk 2018 €	Werkelijk 2017 €
<u>Roombeek cultuurpark educatie</u>			
Huisvestingskosten			
Huisvestingskosten	51.000	51.000	51.000
Algemene kosten			
Aansluiting Cultuurnetwerk en sectororganisaties	1.100	1.161	1.106
Verzekeringen	13.000	13.000	13.000
Kosten bank, renten en CJP	1.500	2.287	2.784
Kantine en verblijfskosten	3.000	3.000	3.000
Accountantskosten	9.000	9.000	9.000
ICT en kosten intranet	7.000	7.000	7.000
Personeelskosten			
Werkzaamheden staf (directie, bedrijfsvoering, interne communicatie)	52.565	45.934	40.695
Werkzaamheden flexibele schil & vrijwilligersvergoedingen	21.000	25.581	29.582
Vrijwilligersvergoedingen gekapitaliseerd	12.000	12.213	12.217
Overige personeelskosten	1.000	9.306	23.447
Programma kosten educatie			
Educatief medewerkers en onderwijskundigen	180.125	166.663	172.525
Honoraria kunstenaars en museumdocenten	95.000	90.255	148.966
Inkoop cultuurpartners	14.000	5.966	14.166
Techniek	23.500	1.316	27.229
Verbruiksmateriaal workshops	6.000	3.083	7.131
Cultuurbus	13.000	10.933	13.081
Medewerker Marcom	11.294	7.322	8.008
Uitvoerkosten Marcom	2.500	1.119	1.043
Overige uitvoerkosten	2.000	2.198	5.684
	519.584	468.337	590.664

Mutaties in de bestemmingsreserves of bestemmingsfondsen worden in de staat van baten en lasten opgenomen. (RJ.640.204).

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting TETEM Kunstruimte

A. Verklaring over de jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening per 31 december 2018 met toelichting van Stichting TETEM Kunstruimte te Enschede 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 TETEM Kunstruimte per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn jaarverslaggeving 640 "Organisaties-zonder-winststreven".

Wij verklaren dat de subsidie besteed is voor het doel en de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend. De activiteiten zijn in kwantitatieve zin correct weergegeven. De algemene subsidievoorwaarden en -verplichtingen uit de verleningsbeschikking zijn nageleefd en in de jaarrekening van 2018 is een afdoende vergelijking tussen de exploitatierekening en de begroting opgenomen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Benadrukking van een onzekerheid inzake vaststelling subsidie

Wij vestigen de aandacht op toelichting op de staat van baten en lasten, waarin de onzekerheid uiteengezet wordt dat de definitieve subsidiebedragen kunnen afwijken van de toegezegde en als zodanig verantwoorde bedragen. De definitieve vaststelling van de subsidie door de subsidieverstrekker heeft bij de opmaak van de jaarrekening nog niet plaats gevonden. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting TETEM Kunstruimte 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. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Richtlijn jaarverslaggeving 640 “Organisaties-zonder-winststreven”. 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 stichtingsactiviteiten 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 stichtingsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar



bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Deventer, 17 april 2019
KOERS! strategische accountants B.V.

w.g.

A.F. Waterink RA

