

STICHTING MARRES, HUIS VOOR HEDENDAAGSE CULTUUR
TE MAASTRICHT

Jaarrapport 2018

INHOUDSOPGAVE	PAGINA
ACCOUNTANTSRAPPORTAGE	
Resultaat	3
Financiële positie	4
JAARVERSLAG VAN HET BESTUUR	
Bestuursverslag over 2018	6
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2018	7
Exploitatierekening 2018	9
Algemene toelichting	12
Toelichting op de balans per 31 december 2018	15
Toelichting op de exploitatierekening 2018	19
Analyse van verschillen tussen realisatie en begroting	22
OVERIGE GEGEVENS	
WNT-verantwoording	24
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

RESULTAAT

Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2018 bedraagt € 20.000 tegenover negatief € 0 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017	Vershil 2018	Vershil realisatie- begroting 2018
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Baten	1.051	994	1.065	(14)	56
Beheerlasten					
Beheerlasten personeel	340	362	372	(32)	(22)
Beheerlasten materieel	229	204	219	8	24
	<u>569</u>	<u>566</u>	<u>591</u>	<u>(24)</u>	<u>2</u>
Activiteitenlasten					
Activiteitenlasten personeel	168	120	138	30	48
Activiteitenlasten materieel	293	307	335	(42)	(15)
Totaal lasten	<u>461</u>	<u>427</u>	<u>473</u>	<u>(12)</u>	<u>33</u>
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	21	1	1	22	21
Financiële baten en lasten	(1)	(1)	(1)	(1)	(1)
Exploitatieresultaat	<u><u>20</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>21</u></u>	<u><u>20</u></u>

FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018		31-12-2017	
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Beschikbaar op lange termijn:				
Reserves en fondsen	47		26	
Langlopende schulden	<u>3</u>		<u>5</u>	
		50		31
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa		14		16
Werkkapitaal		<u>36</u>		<u>15</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	64		60	
Liquide middelen	<u>95</u>		<u>92</u>	
		159		152
Af: kortlopende schulden		123		137
Werkkapitaal		<u>36</u>		<u>15</u>

BESTUURSVERSLAG

Stichting Marres, Huis voor Hedendaagse Cultuur, Maastricht

BESTUURSVERSLAG OVER 2018

Voor het bestuursverslag 2018 wordt verwezen naar de pagina's 3 t/m 12 van het jaarverslag 2018.

Stichting Marres, Huis voor Hedendaagse Cultuur, Maastricht

BALANS PER 31 DECEMBER 2018
(na resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)			
Inventaris		12.880	14.647	
Vervoermiddelen		1.350	1.350	
		<u>14.230</u>	<u>15.997</u>	
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(2)			
Debiteuren		200	1.825	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		17.662	3.241	
Overige vorderingen en overlopende activa		46.589	55.145	
		<u>64.451</u>	<u>60.211</u>	
Liquide middelen	(3)	94.860	92.139	
		<u>173.541</u>	<u>168.347</u>	

EXPLOITATIETREKING OVER 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
		€	€	€
BATEN				
Eigen inkomsten				
<i>Publieksinkomsten binnenland:</i>	(7)	41.586	30.000	60.978
- Kaartverkoop		32.492	30.000	49.918
- Overige publieksinkomsten		9.094		11.060
<i>Publieksinkomsten buitenland</i>	(7)	-	-	500
Totaal Publieksinkomsten		41.586	30.000	61.478
Sponsorinkomsten	(8)	11.065	20.000	3.293
Vergoedingen coproductent		-	-	-
Overige directe inkomsten	(9)	17.041	18.000	7.584
<i>Totaal overige directe inkomsten</i>		28.106	38.000	10.877
Totaal directe inkomsten		69.692	68.000	72.355
Indirecte inkomsten	(10)	25.817	24.900	20.189
<i>Private middelen:</i>	(14)			
- particulieren incl. vriendenverenigingen		1.648	2.500	34.696
- bedrijven		16.075	5.000	7.500
- private fondsen		43.282	25.000	67.000
- goede doelenloterijen		50.000	55.000	-
Totale bijdragen uit private middelen		111.005	87.500	109.196
Totaal Eigen inkomsten		206.514	180.400	201.740
Baten in natura		-	-	-
Subsidies				
Totaal structureel OCW	(11)	560.698	537.850	547.891
Totaal structureel Provincie	(12)	102.000	100.000	100.000
Totaal structureel Gemeente	(13)	163.627	161.050	161.051
Totaal structurele publieke subsidies overig		-	-	-
Totale structurele subsidies		826.325	798.900	808.942
Incidentele publieke subsidies	(14)	17.907	15.000	53.950
Totaal subsidies		844.232	813.900	862.892
TOTALE BATEN		1.050.746	994.300	1.064.632
LASTEN				
Beheerlasten materieel	(16)	228.598	204.380	219.265
Beheerlasten personeel	(15)	340.064	362.150	372.361
Beheerlasten totaal		568.662	566.530	591.626
Activiteitenlasten materieel	(18)	292.631	307.220	335.068
Activiteitenlasten personeel	(17)	167.631	120.000	137.741
Activiteitenlasten totaal		460.262	427.220	472.809
TOTALE LASTEN		1.028.924	993.750	1.064.435
Saldo uit gewone bedrijfsvoering		21.822	550	197
Saldo rentebaten / -lasten	(19)	-1.328	-550	-661
EXPLOITATIERESULTAAT		20.494	-	-464

	Realisatie 2018	Realisatie 2016	Realisatie 2017
	€	€	€
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	9.558		-225
Bestemmingsfonds OCW	10.936		-239
	<u>20.494</u>		<u>-464</u>
Toelichting resultaatbestemming 2018			
Subsidie ministerie van OCW 2018:	560.698		547.891
Totale baten 2018:	1.050.746		1.064.207
Aandeel van de subsidie van het ministerie van OCW in de totale baten: 53,36%			
Het exploitatieresultaat over 2018 bedraagt: € 20.494.			
<u>Onttrekking aan bestemmingsfonds OCW</u>			
53,36% van resultaat 2018	<u>10.936</u>		<u>-239</u>
<u>Onttrekking aan algemene reserve</u>			
Totaal resultaat 2018	20.494		-464
Mutatie bestemmingsfonds OCW	10.936		-239
Mutatie algemene reserve	<u>9.558</u>		<u>-225</u>

PERSONEEL EN VRIJWILLIGERS

<i>Specificatie personeelslasten</i>	2018		Begroting 2018		2017	
	€	Fte	€	Fte	€	Fte
- Waarvan vast contract	253.043	3,5	320.400	-	336.669	3,3
- Waarvan tijdelijk contract	53.066	1,2	-	-	111.530	1,4
- Waarvan inhuur	-	-	-	-	-	-
Personeelslasten totaal	306.109	4,7	320.400	-	448.199	4,7

<i>Vrijwilligers</i>	aantal	aantal	aantal
Vrijwilligers : fte	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Vrijwilligers: personen	30	-	32

Stichting Marres, Huis voor Hedendaagse Cultuur, Maastricht

ALGEMENE TOELICHTING

ALGEMEEN

Stichting Marres, Huis voor Hedendaagse Cultuur is gevestigd te Maastricht. De stichting heeft ten doel, het zonder winstoogmerk, organiseren van activiteiten op het gebied van de hedendaagse beeldende kunst en vormgeving en andere aspecten van de contemporaine cultuur.

Op 1 juni 2015 heeft bij notariële akte een statutenwijziging plaatsgevonden, waarbij de overgang van het bestuursmodel naar het Raad van Toezicht-model is geformaliseerd en waarbij de stichting een naamswijziging heeft ondergaan.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW (met uitzondering van afdelingen 1 en 11 tot en met 16).

Verder worden de bepalingen van het "Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2017-2020" bij de externe jaarverslaggeving gevolgd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van de periode, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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 winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de personele lasten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de op het verslagjaar betrekking hebbende baten en lasten met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Exploitatiesubsidies zijn verantwoord in het jaar waarvoor zij toegekend zijn.

Publieksinkomsten

De publieksinkomsten betreffen de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Activiteitenlasten personeel

Onder de activiteitenlasten personeel worden verstaan de directe aan de geleverde diensten toe te rekenen personeelskosten. Deze kosten worden toegerekend op basis van hun aard, zijnde directe verbondenheid met de primaire activiteiten van Marres. Exploitatielasten en niet direct aan de activiteiten toe te rekenen lasten worden verantwoord als beheerlasten personeel.

Stichting Marres, Huis voor Hedendaagse Cultuur, Maastricht

Bestedingen doelstellingen

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	14.647	1.350	15.997
Investerings	4.494	0	4.494
Afschrijvingen	(6.261)	0	(6.261)
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>12.880</u>	<u>1.350</u>	<u>14.230</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20-25
Vervoermiddelen	20

2. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	200	2.186
Voorziening dubieuze debiteuren	0	(361)
	<u>200</u>	<u>1.825</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	17.662	3.034
Overige belastingen	0	207
	<u>17.662</u>	<u>3.241</u>

Stichting Marres, Huis voor Hedendaagse Cultuur, Maastricht

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Overlopende activa		
Huur	9.001	10.952
Verzekeringen	1.830	15.601
Contributies en abonnementen	600	0
Nog te ontvangen subsidies	27.433	27.750
Diversen	6.733	842
Waarborgsommen	992	0
	<u>46.589</u>	<u>55.145</u>

3. Liquide middelen

Rabobank rekening-courant	4.619	53.623
Rabobank spaarrekening	50.279	35.267
SNS Bank rekening-courant	38.482	2.524
Kas	181	725
Gelden onderweg	1.299	0
	<u>94.860</u>	<u>92.139</u>

De liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

4. Eigen vermogen

Algemene reserve	19.070	9.512
Bestemmingsfonds OCW	27.859	16.923
	<u>46.929</u>	<u>26.435</u>
	2018	2017
	€	€

Algemene reserve

Stand per 1 januari	9.512	9.737
Resultaatbestemming	9.558	(225)
Stand per 31 december	<u>19.070</u>	<u>9.512</u>

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het resultaat ad € 20.494 over 2018 naar rato van de OCW subsidie 2018 ten opzichte van de totale baten 2018 (53,36%) ten gunste van het bestemmingsfonds OCW gebracht (€ 10.936). Het restant resultaat is verrekend met de algemene reserve (€ 9.558).

Bestemmingsfonds OCW

	2018	2017
	€	€
<i>Bestemmingsfonds OCW 2013-2016</i>		
Stand per 1 januari	16.923	17.162
Resultaatbestemming	10.936	(239)
Stand per 31 december	<u>27.859</u>	<u>16.923</u>

Conform de bepalingen uit het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2017 - 2020 is aan het bestemmingsfonds OCW toegevoegd het relatieve aandeel van de structurele OCW subsidie als percentage van de totale baten 2018 ten opzichte van het exploitatieresultaat 2018.

Het bestemmingsfonds OCW zal worden aangewend in geval van toekomstige negatieve exploitatieresultaten.

5. Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Leaseverplichting	<u>2.880</u>	<u>4.800</u>

Leaseverplichting

Dit betreft de financial lease van het kassasysteem. De juridische eigendom ligt bij de lessor. De looptijd is 5 jaar en de aflossing bedraagt € 160 per maand. De aflossing van het komend jaar bedraagt € 1.920. Van het restant van de leaseverplichting per 31 december 2018 heeft een bedrag van € 0 een looptijd langer dan vijf jaar.

6. Kortlopende schulden

Crediteuren		
Handelscrediteuren	<u>36.294</u>	<u>58.073</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>13.853</u>	<u>17.149</u>

Stichting Marres, Huis voor Hedendaagse Cultuur, Maastricht

Overlopende passiva

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Reservering vakantiegeld	9.395	11.152
Accountants -en administratiekosten	15.000	16.157
Administratiekosten	2.760	4.760
Nog te betalen leasetermijnen	1.920	1.920
Nettoloon	1.023	0
Vooruitontvangen bedragen	5.000	1.600
Huisvestingskosten	0	8.949
Nog te betalen projectkosten	37.010	8.650
Overige overlopende passiva	1.477	8.702
	<u>73.585</u>	<u>61.890</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur

Door de stichting is een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd aangegaan met de gemeente Maastricht voor de huur van bedrijfsruimte. De huurprijs bedraagt € 114.180 per jaar (niveau 2018) exclusief omzetbelasting. De huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€
7. Publieksinkomsten				
Kaartverkoop	32.492	30.000	2.492	49.918
Overige publieksinkomsten	9.094	0	9.094	15.112
Publieksinkomsten buitenland	0	0	0	500
	<u>41.586</u>	<u>30.000</u>	<u>11.586</u>	<u>65.530</u>
8. Sponsorinkomsten				
Sponsorinkomsten	<u>11.065</u>	<u>20.000</u>	<u>(8.935)</u>	<u>3.293</u>
9. Overige inkomsten				
Overige directe inkomsten	<u>17.041</u>	<u>18.000</u>	<u>(959)</u>	<u>3.532</u>
10. Indirecte opbrengsten				
Overige indirecte opbrengsten	<u>25.817</u>	<u>24.900</u>	<u>917</u>	<u>20.189</u>
11. Structurele subsidie OCW				
Ministerie OCW	<u>560.698</u>	<u>537.850</u>	<u>22.848</u>	<u>547.891</u>
12. Structurele subsidie provincie				
Provincie Limburg	<u>102.000</u>	<u>100.000</u>	<u>2.000</u>	<u>100.000</u>
13. Structurele subsidie gemeente				
Gemeente Maastricht	<u>163.627</u>	<u>161.050</u>	<u>2.577</u>	<u>161.051</u>
14. Overige bijdragen				
Incidentele publieke subsidies	17.907	15.000	2.907	53.950
Private middelen bedrijven	16.075	5.000	11.075	7.500
Private middelen particulieren	1.648	2.500	(852)	34.696
Private middelen private fondsen	43.282	25.000	18.282	67.000
Goede doelenloterijen	50.000	55.000	(5.000)	0
	<u>128.912</u>	<u>102.500</u>	<u>26.412</u>	<u>163.146</u>

Beheerlasten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€
15. Beheerlasten personeel				
Loon personeel	208.033	225.000	(16.967)	219.543
Sociale lasten en pensioenlasten	53.160	55.000	(1.840)	57.528
Ontvangen ziekengeld	(10.683)	0	(10.683)	(6.132)
Bestuurskosten	7.728	7.000	728	7.373
Overige personeelskosten	55.599	40.400	15.199	65.730
Inhuur administratie	25.805	34.000	(8.195)	28.319
Vrijwilligers kosten algemeen	422	750	(328)	0
	<u>340.064</u>	<u>362.150</u>	<u>(22.086)</u>	<u>372.361</u>

16. Beheerlasten materieel

Huur	114.180	112.000	2.180	111.133
Gas, water en elektriciteit	9.604	12.800	(3.196)	9.837
Verzekeringen, beveiliging en overige lasten	11.826	4.400	7.426	4.298
Onderhoud	7.710	9.250	(1.540)	9.672
Overige huisvestingskosten	14.871	12.850	2.021	13.010
Kantoorkosten/kantine	3.738	2.750	988	2.533
Porti	1.241	750	491	852
Telefoon/fax/internet	17.927	17.250	677	8.666
Kopieer en drukwerk	149	1.000	(851)	648
Accountantskosten	29.017	22.000	7.017	40.522
Overige kantoorkosten	2.887	6.500	(3.613)	8.329
Advocaatkosten	8.495	1.000	7.495	1.002
Administratiekosten	0	0	0	648
Boekresultaat materiële vaste activa	0	0	0	1.819
Boetes	692	0	692	0
Afschrijvingen	6.261	1.830	4.431	6.296
	<u>228.598</u>	<u>204.380</u>	<u>24.218</u>	<u>219.265</u>

Activiteitenlasten

17. Activiteitenlasten personeel

Honorarium kunstenaars	26.805	40.000	(13.195)	51.906
Honorarium gastcuratoren	17.500	30.000	(12.500)	20.000
Overige medewerkerkosten	123.326	50.000	73.326	65.835
	<u>167.631</u>	<u>120.000</u>	<u>47.631</u>	<u>137.741</u>

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Vershil 2018	Realisatie 2017
	€	€	€	€
18. Activiteitenlasten materieel				
Inrichtingsmateriaal	20.532	24.500	(3.968)	5.662
Audio / Visuele middelen	16.548	20.000	(3.452)	22.562
Huur ruimte	(1.840)	0	(1.840)	592
Transport	8.619	1.500	7.119	7.879
Expositie / Afbraak	3.207	16.500	(13.293)	10.469
Schoonmaak	4.622	12.000	(7.378)	12.455
Reiskosten	12.769	17.000	(4.231)	16.438
Verblijfskosten	12.192	19.500	(7.308)	18.574
Verzekeringen	257	520	(263)	292
Overige productiekosten	42.549	41.850	699	90.083
Afbraak projecten	1.714	6.500	(4.786)	5.729
Ontwerpkosten	12.214	12.000	214	14.411
Drukwerk	24.712	16.500	8.212	23.056
Porti	3.021	2.500	521	2.795
Advertenties	23.869	28.500	(4.631)	20.587
Website	24.467	13.300	11.167	14.294
Opening	12.866	7.500	5.366	5.483
Overige publiciteitskosten	61.744	56.800	4.944	48.607
Administratiekosten	121	2.000	(1.879)	1.994
Verbouwing	0	2.900	(2.900)	5.862
Autokosten	3.351	2.750	601	2.755
Onderzoek en educatie	1.200	1.500	(300)	714
Algemene kosten	3.897	1.100	2.797	3.775
	<u>292.631</u>	<u>307.220</u>	<u>(14.589)</u>	<u>335.068</u>

Financiële baten en lasten

19. Rentelasten en soortgelijke lasten

Rente- en bankkosten	777	800	(23)	928
Rente belastingdienst	551	0	551	0
	<u>1.328</u>	<u>800</u>	<u>528</u>	<u>928</u>

Stichting Marres, Huis voor Hedendaagse Cultuur, Maastricht

ANALYSE VAN VERSCHILLEN TUSSEN REALISATIE EN BEGROTING

BATEN - PUBLIEKSINKOMSTEN (realisatie 2018 € 41.586 - begroting 2018 € 30.000)

De publieksinkomsten in 2018 zijn hoger dan begroot. De inkomsten betreffen de kaartverkoop voor onder andere de tentoonstelling Dreaming Awake. Met een unieke tentoonstelling over de tast is Marres er in 2018 weer in geslaagd een breed publiek naar binnen te halen. Daarnaast bevatten de inkomsten de opbrengsten uit educatie.

BATEN - SPONSORINKOMSTEN (realisatie 2018 € 11.065 - begroting 2018 € 20.000)

De sponsorinkomsten blijven achter ten opzichte van de begroting. De gerealiseerde sponsorinkomsten betreffen bedragen die zijn gerealiseerd in het kader van een sponsordiner rondom de tentoonstelling Dreaming Awake.

BATEN - BIJDRAGEN UIT PRIVATE MIDDELEN (realisatie 2018 € 111.005 - begroting 2018 € 87.500)

Onder de bijdragen uit private middelen is een projectsubsidie ad € 50.000 verantwoord verkregen van het BankGiro Loterij Fonds ten behoeve van project Dreaming Awake (goede doelenloterij). Van het VSBfonds werd € 25.000 ontvangen eveneens ten behoeve van project Dreaming Awake. Vergeleken met 2017 valt op dat vooral de van particulieren en Vriendenverenigingen ontvangen bijdragen fors dalen (2017: € 34.696). De reden hiervan is dat er in 2018 geen crowdfundingactie heeft plaatsgevonden in tegenstelling tot 2017.

BATEN - INCIDENTELE PUBLIEKE SUBSIDIES (realisatie 2018 € 17.907 - begroting 2018 € 15.000)

Onder de incidentele publieke subsidies zijn in 2018 vooral bijdragen van het Mondriaanfonds verantwoord voor diverse in 2018 georganiseerde tentoonstellingen. Tevens is er een subsidie ontvangen van de Provincie Limburg voor de tentoonstelling Dreaming Awake.

BEHEERLASTEN MATERIEEL (realisatie 2018 € 228.598 - begroting 2018 € 204.380)

Een aantal overhead gerelateerde kosten zoals verzekeringen, beveiliging alsmede advocaat- en accountantskosten zijn in 2018 hoger uitgevallen dan voorafgaand aan het jaar 2018 door de directie ingeschat.

BEHEERLASTEN PERSONEEL (realisatie 2018 € 340.064 - begroting 2018 € 362.150)

Tot deze kosten behoren de salarislasten van het beheerspersoneel alsmede de kosten van inhuur van administratieve ondersteuning. De afwijking ten opzichte van de begroting is veroorzaakt doordat de begrote loonkosten in werkelijkheid niet zijn gerealiseerd doordat een medewerker langdurig ziek werd en vervanging plaatsvond met tijdelijk extern personeel.

ACTIVITEITENLASTEN MATERIEEL (realisatie 2018 € 292.631 - begroting 2018 € 307.220)

Ten aanzien van de activiteitenlasten materieel geldt dat deze ten opzichte van zowel de begroting 2018 alsook de realisatie 2017 een dalende trend laten zien. De aard van de georganiseerde tentoonstellingen maakt dat er sprake is van zowel positieve als negatieve afwijkingen op de verschillende bestanddelen van de activiteitenlasten materieel. De kosten van de website stijgen a.g.v. nieuwe website beheerder ten opzichte van 2017 alsmede de begroting voor 2018. De begrote kosten waren te laag. De kosten van openingen van tentoonstellingen stijgen, door het intensiveren van het relatiebeheer. Deze kosten overschrijden de begroting 2018 alsmede de realisatie 2017.

ACTIVITEITENLASTEN PERSONEEL (realisatie 2018 € 167.631 - begroting 2018 € 120.000)

De overschrijding ten opzichte van de begroting is vooral zichtbaar bij de overige medewerkerskosten. In 2018 vond meer inhuur van extern personeel plaats, vooral als gevolg van vervanging van ziek personeel.


Jaarrekening Marres 2019
Getekend op 13 maart 2019 in Maastricht



Valentijn Byvanck (directeur, bestuurder)



Ronald Philippart (Voorzitter RvT)



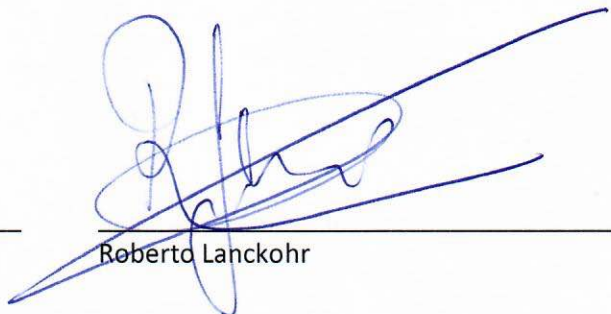
Rob Stevens (Vice-voorzitter)



Hans Bongartz



Laurie Cluitmans



Roberto Lanckohr



Noor van Putte

OVERIGE GEGEVENS

WNT-verantwoording

De WNT-verantwoording is opgenomen op pagina's 25 en 26.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen vanaf pagina 27.

WNT-verantwoording 2018 stichting Marres

De WNT is van toepassing op stichting Marres. Het voor stichting Marres toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (het algemene bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	
F.V. Byvanck	
Directeur-bestuurder	
Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,80
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	81.469
Beloningen betaalbaar op termijn	8.651
<i>Subtotaal</i>	<i>90.120</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	151.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	90.120
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
F.V. Byvanck	
Directeur-bestuurder	
Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.536
Beloningen betaalbaar op termijn	8.672
<i>Subtotaal</i>	<i>87.208</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	144.800
Totale bezoldiging	87.208

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
R.C.A.M. Philippart	Voorzitter
R.L.J. Stevens	Vice-voorzitter
R.M.W. Lanckohr	Penningmeester
E.M.F.M. van Putte	Lid
L.D.A.M. Cluitmans	Lid
J.A. Bongartz	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Aan de Raad van Toezicht en de directie van Stichting Marres,
Huis voor Hedendaagse Cultuur
Capucijnenstraat 98
6211 RT MAASTRICHT

Renier Nafzgerstraat 104
Postbus 1722
NL-6201 BS Maastricht
T +31 (0)43 321 90 80
F +31 (0)43 325 36 46

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

www.koenenenco.nl

KvK 14091110

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Afgegeven ten behoeve van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap alsmede de Provincie Limburg en de gemeente Maastricht

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Marres, Huis voor Hedendaagse Cultuur (hierna: Stichting Marres) te Maastricht 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 Marres per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de relevante bepalingen van BW2 titel 9, het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2017-2020 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikkingen van het Ministerie van OCW, de Provincie Limburg en de gemeente Maastricht, het Controleprotocol Cultuursubsidies Instellingen 2017-2020, het Controleprotocol Eindverantwoording Verleende Subsidies Provincie Limburg en het Controleprotocol WNT.

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.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen, het Accountantsprotocol Cultuursubsidies Instellingen 2017-2020, het Controleprotocol Eindverantwoording Verleende Subsidies Provincie Limburg en 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 Marres 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.

Marres_controleverklaring 2018 w.g.

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:

- Bestuursverslag;
- overzicht tentoonstellingen en activiteiten 2018;
- Tentoonstellingen Marres;
- Training the Senses Programma;
- Overige activiteiten;
- Educatie;
- Communicatie;
- Prestatieoverzicht;
- Exploitatiebegroting & financiële positie;
- Raad van Toezicht, directie en medewerkers;
- Bijlage publiciteitsuitingen;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW en het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2018 – 2020 vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW, het Controleprotocol Cultuursubsidies Instellingen 2017-2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en het Controleprotocol Cultuursubsidies Instellingen 2017-2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2017-2020 en het naleven van de bepalingen van en krachtens de WNT. De directie is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in zoals opgenomen in de subsidiebeschikkingen van het Ministerie van OCW, de Provincie Limburg en de gemeente Maastricht, het Controleprotocol Cultuursubsidies Instellingen 2017-2020, het Controleprotocol Eindverantwoording Verleende Subsidies Provincie Limburg en het Controleprotocol WNT.

In dit kader is de directie tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten 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 instelling.

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 entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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.

Maastricht, 27 maart 2019

KOENEN EN CO
Audit & Assurance B.V.

drs. C.J.M Rosbeek RA w.g.