JAARREKENING 2017

Stichting Vide Cultura's

Bovenste Ring

25-06-2018

Inhoudsopgave

1 Algemene gegevens

2 Jaarrekening 2017

2.1 Balans per 31 december 2017
2.2 Staat van baten en lasten over 2017
2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
2.4 Toelichting op de balans
2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten
2.6 Berekening percentage activiteitslasten en specificatie personeelskosten
2.7 Controleverklaring

1 Algemene gegevens

Naam en oprichting	St. Vide Cultura's Bovenste Ring is opgericht op 29 december 1994.
Kamer van Koophandel	ingeschreven onder nummer 41226683 te Haarlem.
Grondslag en doel Het doel van de stichting	De Stichting stelt zich ten doel de bevordering van de productie en tentoonstellingsmogelijkheden danwel andere verspreidingsmethoden van de beeldende kunst alsmede de bevordering van alle kunstvormen die hieraan geliëerd kunnen worden en de bevordering van alle andere activiteiten die aan bovenstaande een bijdrage kunnen leveren.

Bestuur	**Functie**	
Mevrouw I. Noordhoek	voorzitter	vanaf 01-09-2013
Mevrouw M. Dolle	secretaris	vanaf 01-10-2015
De heer A. Westerwoudt	penningmeester	tot en met 15-02-2017
De heer B. Hijgenaar	penningmeester	vanaf 01-03-2017
Mevrouw M. Costers	lid	vanaf 01-06-2016
Mevrouw I. Plaum	lid	vanaf 01-02-2016
De heer M. Bolten	lid	vanaf 01-03-2017

2 Jaarrekening 2017

2.1 Balans per 31 december 2017

(voor resultaatbestemming)

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	1.845	3.846
Nog te ontvangen subsidie	0	17.800
Nog te ontvangen energiebelasting	0	0
Nog te ontvangen rente	48	234
Vooruitbetaalde kosten	5.192	1.975
Vorderingen en overlopende activa	0	0
	7.086	23.855
Liquide middelen		
Kas	300	159
NL87 INGB 0007 2304 83 zakelijk sparen	4.574	4.564
NL87 INGB 0007 2304 83 vermogen sparen	38.355	38.131
NL87 INGB 0007 2304 83 betaalrekening	48.168	7.079
NL84 INGB 0008 0721 09 betaalrekening	42	46
	91.439	49.980
Balanstotaal	**98.524**	**73.834**

PASSIVA		
Eigen vermogen		
Besteedbaar vermogen		
Algemene reserve	21.271	18.263
Bestemmingsreserve groot onderhoud	15.204	18.004
Bestemmingsreserve programmering	8.800	6.000
Bestemmingsreserve algemeen	0	0
Resultaat boekjaar	-1.440	3.008
Totaal eigen vermogen	43.835	45.275
Schulden op korte termijn		
Waarborg sleutelgelden	1.340	1.215
Waarborg huur	5.360	4.613
Vooruitontvangen huur	0	319
Loonheffing	284	0
Vakantiegeld	579	1.183
Overige schulden	47.126	21.228
	54.689	28.558
Balanstotaal	**98.524**	**73.834**

2.2 Staat van baten en lasten over 2017

	Begroot 2017 €	Werkelijk 2017 €	percentage afwijking *) %	Werkelijk 2016 €
Baten beschikbaar voor doelstelling				
Gemeente Haarlem (jaarprogramma)	90.000	90.000	0,0%	90.000
Subsidie Stichting Doen			-100,0%	25.000
Subsidie Mondriaan Fonds (jaarprogramma)	80.000	80.000	0,0%	80.000
Subsidie Mondriaan Fonds Presentatie Beurs			-100,0%	3.223
Bankgiroloterij		10.609	100,0%	0
Opbrengsten verhuur incl. energie en service	75.000	74.843	0,1%	74.767
Rente		48	-78,3%	223
Opbrengst shop incl. puzzels			-100,0%	51
Inkomsten openingen, boeken, kunstwerken	2.250		-100,0%	196
Educatie diensten	2.000	1.188	65,2%	719
Haarlemse lente en parksessies		900	5,9%	850
Energiebelasting		2.477	-18,5%	3.041
Diverse baten	4.000	7.737	20,7%	6.411
Totaal beschikbaar voor doelstelling	**253.250**	**267.801**	-5,9%	**284.481**
Bestedingen aan de doelstelling				
Beheerslasten				
Personeelslasten	29.204	27.105	-14,1%	31.548
Huisvestingskosten	75.264	69.016	-7,3%	74.464
Overhead	14.032	15.463	-1,1%	15.628
sub a	**118.500**	**111.583**	**-8%**	**121.640**
Activiteitslasten				
Personeelslasten	62.060	57.598	-14%	67.040
Algemene projectkosten	27.650	20.429	-19%	25.091
Projecten	45.040	79.632	18%	67.701
sub b	**134.750**	**157.658**	-1%	**159.832**
Totaal besteed aan doelstelling sub a+b	**253.250**	**269.241**	**-4%**	**281.473**
Resultaat boekjaar	**0**	**-1.440**	**-148%**	**3.008**
Bestemming resultaat				
Dotatie bestemmingsreserve groot onderhoud	0	0	0%	0
Dotatie bestemmingsreserve programmering	0	0	0%	0
Dotatie bestemmingsreverve algemeen	0	0	0%	0
Dotatie nog te betalen kosten	0	0	0%	0
Dotatie/onttrekking algemene reserve	0	-1.440	-148%	3.008
	0	**-1.440**	-148%	**3.008**

*) percentage afwijking t.o.v. voorgaand jaar

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn Organisaties-zonder-Winststreven die door de Raad voor de Jaarverslaggeving is gepubliceerd (richtlijn 640).

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen
Voorzover niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.
De waarderingen van de activa en de passiva, baten en lasten geschieden op basis van historische kostprijzen.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen wordt gevormd als het saldo van activa, schulden, voorzieningen en overlopende posten in de jaarrekening. Het eigen vermogen is ontstaan uit het startkapitaal en nadien gevormde reserves uit exploitatieoverschotten. Deze overschotten worden veelal opgenomen in de algemene of overige reserve.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen
De baten en lasten zijn toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten.

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Debiteuren € 1.845		
In de post debiteuren zitten achterstalige bedragen ter grootte van € 102,44 (ouder dan 150 dagen). Met de (oud) huurders is een betalingsregeling getroffen. Verwacht wordt dat alle openstaande posten in 2018 ontvangen worden. Met ingang van 2012 zijn nieuwe huurders verplicht om een maand huur als waarborgsom te voldoen.	**1.845**	**3.846**
Nog te ontvangen subsidie € 0		
Mondriaan Bijdrage	0	17.800
	0	**17.800**
Bestemmingsreserve € 24.004		
Groot onderhoud	15.204	18.004
Programmering	8.800	6.000
Saldo 31 december	**24.004**	**24.004**

De bestemming groot onderhoud is gevormd voor onder andere:
* vervanging 6 cv ketels, die 16 jaar oud zijn. In 2018 is er 1 vervangen a raison van € 2.500,-
* onderhoud ramen
* groot onderhoud in ruil voor huurreductie
* onderhoud blushaspels in ruil voor huurreductie

Met de nieuwe eigenaar van het pand is in 2018 overleg gaande inzake het nieuwe huurcontract en de positie van het onderhoud daarin.

De bestemmingsreserve programmering wordt gealloceerd naar 2018.

Algemene reserve € 21.271		
Kapitaal stichting 1 januari	18.263	12.788
Resultaat boekjaar vorig boekjaar	3.008	5.475
Kapitaal stichting 31 december	**21.271**	**18.263**
Overige schulden € 47.989		
Administratiekantoor	1.600	2.124
Accountant	3.300	3.200
Nog te betalen kosten afdeling tentoonstelling	18.665	8.182
Nog te betalen bedragen afdeling verhuur	0	0
Vooruit ontvangen subsidie bankgiroloterij / Doen	15.241	0
Nog te betalen overige kosten	8.319	7.722
	47.126	**21.228**

Niet in de balans opgenomen verplichtingen
Huurverplichtingen onroerende zaken
Op 4 april 2002 is een huurovereenkomst voor 10 jaar afgesloten met Haarlem Energy B.V. voor huur van het pand gelegen aan de Mincklersweg 6 te Haarlem. De overeenkomst loopt tot 3 april 2012 en is verlengd tot april 2018. De aanvangshuur bedraagt € 117.982,86 per jaar. Gedurende de gehele duur van de overeenkomst, inclusief daaropvolgende optiejaren is een huurcompensatie van kracht, in de vorm van een korting van 85% op de huurprijs. De huur wordt jaarlijks in april volgens index verhoogd. De overeenkomst is in april 2012 en april 2014 ieder met 2 jaar verlengd. De jaarhuur bedraagt per einde boekjaar € 39.136 per jaar.
Er is een bankgarantie afgegeven ter grootte van € 4.500.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Personeelslasten t.b.v. beheer	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
	€	€
Van de totale personeelskosten is een percentage X als activiteitslasten opgenomen en 100 -/- X als beheerslasten. Deze verdeling is berekend op basis van bruto salaris en de mate waarin de personeelsleden worden ingezet voor het activiteitenprogramma. De berekening van het percentage en de totale personeelskosten zijn gespecificeerd in 2.6.	27.105	31.548
Huisvestingskosten		
Huur	39.136	38.990
Energie	15.704	15.826
Schoonmaak + afvoer	2.282	1.499
Beveiliging/alarminstallatie	1.131	1.025
Gemeentelijke belastingen	1.750	0
Advieskosten advocaat	0	1.210
Onderhoud en Brandveiligheid	9.012	15.914
	69.016	**74.464**
Overhead		
Kantoorartikelen	1.144	803
Klein inventaris	0	0
Porto/koerier (algemeen)	435	457
Contributies / abonnementen	0	201
Telecommunicatie	1.619	1.814
Verzekeringen	3.605	2.679
Bankrente en -kosten	213	249
Software en hosting	786	524
Financiele (salaris)administratiekantoor	2.570	3.739
Accountantskosten	3.367	2.834
Bestuurskosten	121	0
Afschrijving debiteuren	0	0
Overige algemene kosten	1.603	2.327
	15.463	**15.628**

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten (vervolg)

Personeelskosten t.b.v. activiteiten	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
	€	€
Van de totale personeelskosten is een percentage X als activiteitslasten opgenomen en 100 -/- X als beheerslasten. Deze verdeling is berekend op basis van bruto salaris en de mate waarin de personeelsleden worden ingezet voor het activiteitenprogramma. De berekening van het percentage en de totale personeelskosten zijn gespecificeerd in 2.6.	57.598	67.040
Algemene projectkosten		
Website & social media	2.233	6.603
Educatieprogramma	2.685	999
Publiciteit algemeen	5.360	17.489
Drukkosten magazine	2.539	0
Overige algemene projectkosten	7.612	0
	20.429	**25.091**
Projecten		
Stimulering broedplaats	2.210	8.741
Haarlemse Lente / Broedplaats		612
Art Rotterdam		2.493
Does Kittykat know	12.727	
Beursbezoek	4.623	
H'lemse/parses/coll evenement	10.637	
Natasja Taylor	1.592	
Everything is political	10.792	
Words are all we have	7.980	
Vito	1.761	
Dayreaming subvetrs the world	16.694	
Cinema	6.421	
Periphery	1.333	
Sound hackspace	1.057	
Soephoek	34	
Nacht Vide		2.051
New Vide Academy	1.770	6.564
Pynchon		8.569
Notes form the underground		6.446
Toon Fibbe		3.876
Supermarket Stockholm		3.413
Pontiac		8.795
Wifi project		13.148
Martha Colburn		2.993
	79.632	**67.701**
Diverse baten		
Internet	1.200	912
Eten en drinken, incl. soephoek	1.730	2.485
Magazine	9	114
Parksessies	0	1.200
NV Academy	0	1.325
Eneco services jaarnota 2016-2017	4.361	0
Vrijval tb kosten (2016) + baten/lasten vrg. Jaar	325	0
Diversen	111	375
	7.737	**6.411**

2.6 Berekening percentage activiteitslasten en specificatie personeelskosten

De verdeling van personeelskosten over activiteitslasten en beheerslasten is berekend op basis van het jaarsalaris volgens jaaropgave en de mate waarin de personeelsleden worden ingezet voor het activiteitenprogramma. Het berekende percentage wordt toegepast op de totale personeelskosten.

Berekening percentage activiteitslasten

Naam	Functie	jaarsalaris	% activiteiten	bedrag	% van totaal
Dost, L.	Directeur / curator	29.375	50%	14.688	18%
Kamp, G.	Educatie	4.199	100%	4.199	5%
Veenstra, Y.	Projectcoordinator	18.992	90%	17.093	21%
Vos, R.B.	Technisch medew.	3.174	90%	2.856	4%
Maris, W.D.A.	Administratief medew.	13.505	50%	6.753	8%
Burggraaf S.J.	PR & Communicatie	3.160	50%	1.580	2%
Geijn, L. van	Kantoor / PR ondersteu	900	50%	450	1%
Katayoun, A.	Cinema	2.720	100%	2.720	3%
Zanotta, B.	ondersteuning expo	2.048	100%	2.048	3%
Mulders, J.	ondersteuning expo	2.050	100%	2.050	3%
Kluft, M.	Kantoor	250	0%	0	0%
		80.373		**54.436**	**68%**

	Werkelijk 2017	Werkelijk 2016
	€	€
Personeelskosten		
Salarissen incl. inhuur	80.373	81.268
Sociale lasten	3.616	6.178
Arbodienst inclusief begeleiding	261	9.782
Reiskosten woon-werk	0	406
Scholing	352	0
Overige personeelskosten	100	955
	84.702	**98.589**

Verdeling van de personeelskosten

Beheerslasten personeel in % van totaal	32%	27.105	31.548
Activiteitslasten personeel in % van totaal	68%	57.598	67.040
		84.702	**98.589**

vanhier
accountants | adviseurs

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring
Mincklersweg 6
2031 EM HAARLEM

Amstelveen, 25 juni 2018

Behandeld door: Lars Hof E-mail: lhof@vanhier.nl Referentie: 51130000
Betreft: Controleverklaring 2017

Geachte bestuur,

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

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. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Wol zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

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 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 activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Vanhier B.V. B.V. Van Heuven Goedhartlaan 937 1181 LD Amstelveen
Telefoon 020 426 43 60 Fax 020 441 57 62 info@vanhier.nl www.vanhier.nl
KvK Amsterdam 33208368 Beconnummer 103500-283320

Diensten geschieden volgens algemene leveringsvoorwaarden waarin een beperking van de aansprakelijkheid is opgenomen. Desgewenst sturen wij een exemplaar kosteloos toe. Uitdrukkelijk worden andersluidende voorwaarden afgewezen. Member of MSI Global Alliance, one of the world's leading international alliances of independent legal and accounting firms.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting.

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

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

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

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

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

Met vriendelijke groet,

Vanhier B.V.

w.g.

Bjorn Veenstra
Accountant-Administratieconsulent