JAARREKENING 2018

Stichting Vide Cultura's
Bovenste Ring

01-05-2019

Inhoudsopgave

1 Algemene gegevens

2 Jaarrekening 2018

2.1 Balans per 31 december 2018
2.2 Staat van baten en lasten over 2018
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 tot en met 30-11-2018
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 2018

2.1 Balans per 31 december 2018

(voor resultaatbestemming)

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	9.810	1.845
Nog te ontvangen subsidie	16.000	0
Nog te ontvangen energiebelasting	0	0
Nog te ontvangen rente	19	48
Vooruitbetaalde kosten	1.460	5.192
Vorderingen en overlopende activa	0	0
	27.289	7.086
Liquide middelen		
Kas	59	300
NL87 INGB 0007 2304 83 zakelijk sparen	16.669	4.574
NL87 INGB 0007 2304 83 vermogen sparen	8.309	38.355
NL87 INGB 0007 2304 83 betaalrekening	22.189	48.168
NL84 INGB 0008 0721 09 betaalrekening	1	42
	47.227	91.439
Balanstotaal	**74.516**	**98.524**
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Besteedbaar vermogen		
Algemene reserve	19.831	21.271
Bestemmingsreserve groot onderhoud	6.765	15.204
Bestemmingsreserve programmering	3.613	8.800
Bestemmingsreserve algemeen	0	0
Resultaat boekjaar	1.069	-1.440
Totaal eigen vermogen	31.278	43.835
Schulden op korte termijn		
Waarborg sleutelgelden	1.365	1.340
Waarborg huur	5.570	5.360
Vooruitontvangen huur	0	0
Loonheffing	293	284
Vakantiegeld	579	579
Overige schulden	35.430	47.126
	43.238	54.689
Balanstotaal	**74.516**	**98.524**

2.2 Staat van baten en lasten over 2018

	Begroot 2018	Werkelijk 2018	percentage afwijking *)	Werkelijk 2017
	€	€	%	€
Baten beschikbaar voor doelstelling				
Gemeente Haarlem (jaarprogramma)	90.000	90.000	0,0%	90.000
Subsidie Stichting Doen	0	30.241	100,0%	0
Subsidie Mondriaan Fonds (jaarprogramma)	80.000	80.000	0,0%	80.000
Subsidie Mondriaan Fonds Presentatie Beurs	0	3.833	100,0%	0
Bankgiroloterij	0	0	-100,0%	10.609
Opbrengsten verhuur incl. energie en service	75.000	74.592	-0,3%	74.843
Rente	0	0	-100,0%	48
Opbrengst shop incl. puzzels	0	0	100,0%	0
Inkomsten openingen, boeken, kunstwerken	2.250	0	0,0%	0
Educatie diensten	2.000	2.085	75,6%	1.188
Haarlemse lente en parksessies	0	0	-100,0%	900
Energiebelasting	0	0	-100,0%	2.477
Diverse baten	4.000	4.887	-36,8%	7.737
Totaal beschikbaar voor doelstelling	**253.250**	**285.639**	6,7%	**267.801**
Bestedingen aan de doelstelling				
Beheerslasten				
Personeelslasten	29.204	26.506	-2,2%	27.105
Huisvestingskosten	75.264	70.745	2,5%	69.016
Overhead	14.032	20.480	32,4%	15.463
sub a	**118.500**	**117.731**	**6%**	**111.583**
Activiteitslasten				
Personeelslasten	62.060	56.326	-2%	57.598
Algemene projectkosten	27.650	8.726	-57%	20.429
Projecten	45.040	101.786	28%	79.632
sub b	**134.750**	**166.838**	6%	**157.658**
Totaal besteed aan doelstelling sub a+b	**253.250**	**284.569**	**6%**	**269.241**
Resultaat boekjaar	**0**	**1.069**	**-174%**	**-1.440**
Bestemming resultaat				
Dotatie bestemmingsreserve groot onderhoud	0	0	0%	0
Dotatie bestemmingsreserve programmering	0	0	0%	0
Dotatie bestemmingsreverve algemeen	0	1.069	0%	0
Dotatie nog te betalen kosten	0	0	0%	0
Dotatie/onttrekking algemene reserve	0	0	-100%	-1.440
	0	**1.069**	-174%	**-1.440**

*) 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

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Debiteuren € 9.810		
In de post debiteuren zitten achterstalige bedragen ter grootte van € 537,65 (ouder dan 150 dagen). Met de (oud) huurders is een betalingsregeling getroffen. Verwacht wordt dat alle openstaande posten in 2019 ontvangen worden. Met ingang van 2012 zijn nieuwe huurders verplicht om een maand huur als waarborgsom te voldoen.	**9.810**	**1.845**
Nog te ontvangen subsidie € 16.000		
Mondriaan Bijdrage	16.000	0
	16.000	**0**
Bestemmingsreserve € 10.378		
Groot onderhoud	6.765	15.204
Programmering	3.613	8.800
Saldo 31 december	**10.378**	**24.004**

De bestemming groot onderhoud is gevormd voor onder andere:
* vervanging 5 cv ketels, die 17 jaar oud zijn. In 2018 is er 1 vervangen en 1 ketel aangekocht voor wanneer één van de 5 ketels stuk gaat.
* onderhoud ramen. In 2018 en een deel van de ramen opgeknapt.

De bestemmingsreserve programmering wordt gehanteerd voor nog onverziene kosten in 2019.

Algemene reserve € 19.831		
Kapitaal stichting 1 januari	21.271	18.263
Resultaat boekjaar vorig boekjaar	-1.440	3.008
Kapitaal stichting 31 december	**19.831**	**21.271**
Overige schulden € 35.430		
Administratiekantoor	1.600	1.600
Accountant	3.400	3.300
Nog te betalen kosten afdeling tentoonstelling	22.176	18.665
Nog te betalen bedragen afdeling verhuur	0	0
Vooruit ontvangen subsidie bankgiroloterij / Doen	0	15.241
Nog te betalen overige kosten	8.254	8.319
	35.430	**47.126**

Niet in de balans opgenomen verplichtingen
Huurverplichtingen onroerende zaken
Op 1 oktober 2018 is een huurovereenkomst voor 2 jaar afgesloten met Haarlem Stroom B.V. voor huur van het pand gelegen aan de Mincklersweg 6 te Haarlem. De overeenkomst loopt tot 30 september 2020. De aanvangshuur bedraagt € 63.800 per jaar ex 4% BTW compensatie. De huur wordt jaarlijks niet geïndexeerd.

Er is een bankgarantie afgegeven ter grootte van € 16.590.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

Personeelslasten t.b.v. beheer	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
	€	€
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.	26.506	27.105
Huisvestingskosten		
Huur	41.431	39.136
Energie	18.279	15.704
Schoonmaak + afvoer	3.005	2.282
Beveiliging/alarminstallatie	1.006	1.131
Gemeentelijke belastingen	1.750	1.750
Advieskosten advocaat	0	0
Onderhoud en Brandveiligheid	5.273	9.012
	70.745	**69.016**
Overhead		
Kantoorartikelen	1.095	1.144
Klein inventaris	1.540	0
Porto/koerier (algemeen)	608	435
Contributies / abonnementen	0	0
Telecommunicatie	1.653	1.619
Verzekeringen	3.485	3.605
Bankrente en -kosten	459	213
Software en hosting	550	786
Financiele (salaris)administratiekantoor	5.215	2.570
Accountantskosten	3.390	3.367
Bestuurskosten	308	121
Afschrijving debiteuren	0	0
Overige algemene kosten	2.178	1.603
	20.480	**15.463**

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

Personeelskosten t.b.v. activiteiten	Werkelijk 2018 €	Werkelijk 2017 €
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.	56.326	57.598
Algemene projectkosten		
Website & social media	3.219	2.233
Educatieprogramma	496	2.685
Publiciteit algemeen	3.874	5.360
Drukkosten magazine	0	2.539
Overige algemene projectkosten	1.137	7.612
	8.726	**20.429**
Projecten		
Stimulering broedplaats	2.277	2.210
Does Kittykat know	0	12.727
Beursbezoek	0	4.623
H'lemse/parses/coll evenement	3.271	10.637
Natasja Taylor	0	1.592
Everything is political	0	10.792
Words are all we have	0	7.980
Vito	362	1.761
Dayreaming subvetrs the world	0	16.694
Cinema	0	6.421
Periphery	0	1.333
Sound hackspace	0	1.057
Soephoek	1.801	34
Lezing	2.883	0
Planet Vide	4.489	0
More or Less	186	0
New Vide Academy	7.108	1.770
Damon Packard	2.048	0
Golf festival	2.791	0
Na gekomen kosten projecten 2017	14.975	0
Haarlemse Herfst	4.420	0
Jaromir Mulder	242	0
We are as Gods	12.588	0
Houtnacht	1.222	0
dr Ranouds lab / Stripdagen 2018	6.910	0
The Broom of the System	6.833	0
Make Room Make Room	6.651	0
Supermarket Stockholm	7.374	0
CineClub	2.737	0
Big Stories Need Human Stakes	4.531	0
Magazine	6.087	0
	101.786	**79.632**

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

Diverse baten		
Internet	1.351	1.200
Eten en drinken, incl. soephoek	1.441	1.730
Teruggaaf energie belasting	2.849	0
Magazine	8	9
Parksessies	0	0
NV Academy	0	0
Eneco services jaarnota 2016-2017	0	4.361
Vrijval tb kosten + baten/lasten vrg. Jaar	-762	325
Diversen	0	111
	4.887	**7.737**

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	32.045	50%	16.022	20%
Veenstra, Y.	Projectcoordinator	18.658	90%	16.792	21%
Verhoef, R.	Activiteiten ondersteuning	368	100%	368	0%
Yang, T.	Activiteiten ondersteuning	1.032	100%	1.032	1%
Roorda, S.	PR ondersteuning	3.727	50%	1.863	2%
Roelofsen	Activiteiten ondersteuning	18	100%	18	0%
Kraakman	Activiteiten ondersteuning	592	100%	592	1%
Kloosterhuis, K.	Opbouw activiteiten	3.787	100%	3.787	5%
Cammeraat, S.	Opbouw activiteiten	3.152	100%	3.152	4%
Ricardo, E. van	Activiteiten ondersteuning	464	100%	464	1%
Maris, W.D.A.	Administratief medew.	13.405	50%	6.703	8%
Burggraaf S.J.	PR & Communicatie	1.250	50%	625	1%
Geijn, L. van	Kantoor / PR ondersteuning	375	50%	188	0%
Zanotta, B.	ondersteuning expo	1.024	100%	1.024	1%
		79.897		**52.630**	**66%**

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
	€	€
Personeelskosten		
Salarissen incl. inhuur	79.897	80.373
Sociale lasten	2.448	3.616
Arbodienst inclusief begeleiding	75	261
Reiskosten woon-werk	0	0
Scholing	312	352
Overige personeelskosten	100	100
	82.832	**84.702**

Verdeling van de personeelskosten

Beheerslasten personeel in % van totaal	34%	26.506	27.105
Activiteitslasten personeel in % van totaal	66%	56.326	57.598
		82.832	**84.702**

vanhier
accountants | adviseurs

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

Amstelveen, 29 mei 2019

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

Betreft: Controleverklaring 2018

Geachte bestuur,

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven. Tevens zijn de balansmutaties en mutaties in de staat van baten en lasten rechtmatig als bedoeld in artikel 213 van de Gemeentewet, de Algemene Subsidieverordening van de gemeente Haarlem en de voorwaarden genoemd in de verleningsbeschikking met kenmerk 2016/253329.

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring 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.

Vanhier B.V. B.V. Van Heuven Goedhartlaan 937 1181 LD Amstelveen Postbus 36078 1020 MB Amsterdam
Telefoon 020 426 43 60 Fax 020 441 57 62 info@vanhier.nl www.vanhier.nl
KvK Amsterdam 33208368 Beconnummer 103500

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.

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.

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