

# **JAARREKENING 2019**

**Stichting Vide Cultura's  
Bovenste Ring**

10-07-2020

## **Inhoudsopgave**

### **1 Algemene gegevens**

### **2 Jaarrekening 2019**

- 2.1 Balans per 31 december 2019
- 2.2 Staat van baten en lasten over 2019
- 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 gelieerd 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                |
| De heer B. Hijgenaar | penningmeester | vanaf 01-03-2017                |
| Mevrouw M. Costers   | lid            | vanaf 01-06-2016 t/m 31-12-2019 |
| Mevrouw I. Plaum     | lid            | vanaf 01-02-2016 t/m 01-08-2019 |
| De heer M. Bolten    | lid            | vanaf 01-03-2017                |
| De heer G. Davelaar  | lid            | vanaf 01-10-2019                |
| Mevrouw J. Pool      | lid            | vanaf 29-05-2019                |

Het bestuur verricht haar werkzaamheden onbezoldigd.

Het bestuur verslag wordt apart van dit rapport opgesteld. Samen met deze jaarrekening vormt het bestuur verslag het jaarverslag.

## **2 Jaarrekening 2019**

### **2.1 Balans per 31 december 2019**

(voor resultaatbestemming)

|                                                  | <b>31-12-2019</b>    | <b>31-12-2018</b>    |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                                  | €                    | €                    |
| <b>ACTIVA</b>                                    |                      |                      |
| <b>Vlottende activa</b>                          |                      |                      |
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b> |                      |                      |
| Debiteuren                                       | 6.953                | 9.810                |
| Nog te ontvangen subsidie                        | 2.500                | 16.000               |
| Nog te ontvangen rente                           | 0                    | 19                   |
| Vooruitbetaalde kosten                           | 2.750                | 1.460                |
| Vorderingen en overlopende activa                | <u>250</u>           | <u>0</u>             |
|                                                  | 12.453               | 27.289               |
| <b>Liquide middelen</b>                          |                      |                      |
| Kas                                              | 166                  | 59                   |
| NL87 INGB 0007 2304 83 zakelijk sparen           | 16.670               | 16.669               |
| NL87 INGB 0007 2304 83 vermogen sparen           | 8.326                | 8.309                |
| NL87 INGB 0007 2304 83 betaalrekening            | 59.366               | 22.189               |
| NL84 INGB 0008 0721 09 betaalrekening            | 136                  | 1                    |
| NL84 INGB 0008 0721 09 spaarrekening             | <u>0</u>             | <u>0</u>             |
|                                                  | 84.665               | 47.227               |
| <b>Balanstotaal</b>                              | <b><u>97.117</u></b> | <b><u>74.516</u></b> |
| <b>PASSIVA</b>                                   |                      |                      |
| <b>Eigen vermogen</b>                            |                      |                      |
| <b>Besteedbaar vermogen</b>                      |                      |                      |
| Overige reserve                                  | 15.900               | 19.831               |
| Bestemmingsreserve groot onderhoud               | 6.765                | 6.765                |
| Bestemmingsreserve programmering                 | 9.269                | 3.613                |
| Resultaat boekjaar                               | <u>31.601</u>        | <u>1.069</u>         |
| Totaal eigen vermogen                            | 63.535               | 31.278               |
| <b>Schulden op korte termijn</b>                 |                      |                      |
| Waarborg sleutelgelden                           | 1.340                | 1.365                |
| Waarborg huur                                    | 4.928                | 5.570                |
| Vooruit ontvangen huur                           | 0                    | 0                    |
| Loonheffing                                      | 514                  | 293                  |
| Vakantiegeld                                     | 515                  | 579                  |
| Overige schulden                                 | <u>26.285</u>        | <u>35.430</u>        |
|                                                  | 33.582               | 43.238               |
| <b>Balanstotaal</b>                              | <b><u>97.117</u></b> | <b><u>74.516</u></b> |

## Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

### 2.2 Staat van baten en lasten over 2019

|                                              | Begroot<br>2019<br>€ | Werkelijk<br>2019<br>€ | percentage<br>afwijking *)<br>% | Werkelijk<br>2018<br>€ |
|----------------------------------------------|----------------------|------------------------|---------------------------------|------------------------|
| <b>Baten beschikbaar voor doelstelling</b>   |                      |                        |                                 |                        |
| Gemeente Haarlem (jaarprogramma)             | 130.000              | 130.000                | 0,0%                            | 90.000                 |
| Gemeente Haarlem (incidenteel)               | 0                    | 3.000                  | 100,0%                          | 0                      |
| Subsidie Stichting Doen                      | 0                    | 0                      | 0,0%                            | 30.241                 |
| Subsidie Mondriaan Fonds (jaarprogramma)     | 85.000               | 85.000                 | 0,0%                            | 80.000                 |
| Subsidie Mondriaan Fonds Presentatie Beurs   | 0                    | 2.858                  | 100,0%                          | 3.833                  |
| Subsidie Mondriaan Fonds Compensatie Kunste  | 0                    | 2.010                  | 100,0%                          | 0                      |
| Opbrengsten verhuur incl. energie en service | 75.000               | 73.938                 | -1,4%                           | 74.592                 |
| Incidentele subsidies en bijdragen           | 17.850               | 2.500                  | -86,0%                          | 0                      |
| Inkomsten openingen, boeken, kunstwerken     | 2.250                | 2.431                  | 8,0%                            | 0                      |
| Educatie diensten                            | 2.000                | 1.300                  | -35,0%                          | 2.085                  |
| Diverse baten                                | 5.191                | 7.333                  | 41,3%                           | 4.887                  |
| <b>Totaal beschikbaar voor doelstelling</b>  | <b>317.291</b>       | <b>310.369</b>         | <b>2,2%</b>                     | <b>285.638</b>         |
| <b>Bestedingen aan de doelstelling</b>       |                      |                        |                                 |                        |
| <b>Beheerslasten</b>                         |                      |                        |                                 |                        |
| Personeelslasten                             | 28.960               | 26.643                 | 8,0%                            | 26.506                 |
| Huisvestingskosten                           | 104.200              | 97.336                 | 6,6%                            | 70.745                 |
| Overhead                                     | 18.464               | 17.287                 | 6,4%                            | 20.480                 |
| sub a                                        | <b>151.624</b>       | <b>141.267</b>         | <b>6,8%</b>                     | <b>117.731</b>         |
| <b>Activiteitslasten</b>                     |                      |                        |                                 |                        |
| Personeelslasten                             | 61.540               | 56.617                 | 8,0%                            | 56.326                 |
| Algemene projectkosten                       | 36.400               | 9.110                  | 75,0%                           | 8.726                  |
| Projecten                                    | 67.777               | 71.774                 | -5,9%                           | 101.786                |
| sub b                                        | <b>165.717</b>       | <b>137.502</b>         | <b>-17,0%</b>                   | <b>166.838</b>         |
| <b>Totaal besteed aan doelstelling</b>       | <b>317.341</b>       | <b>278.768</b>         | <b>-12,2%</b>                   | <b>284.569</b>         |
| <b>Resultaat boekjaar</b>                    | <b>-50</b>           | <b>31.601</b>          | <b>63302,1%</b>                 | <b>1.069</b>           |
| <b>Bestemming resultaat</b>                  |                      |                        |                                 |                        |
| Dotatie bestemmingsreserve groot onderhoud   | 0                    | 0                      | 0%                              | 0                      |
| Dotatie bestemmingsreserve programmering     | 0                    | 0                      | 0%                              | 0                      |
| Dotatie bestemmingsreserve algemeen          | 0                    | 5.000                  | 0%                              | 1.069                  |
| Dotatieverhuizing en leegstand               | 0                    | 25.000                 | 0%                              | 0                      |
| Dotatie/onttrekking overige reserve          | -50                  | 1.601                  | 0%                              | 0                      |
|                                              | <b>-50</b>           | <b>31.601</b>          | <b>0,0%</b>                     | <b>1.069</b>           |

#### Toelichting afwijking begroot vs werkelijk

De bestemming van het resultaat is als volgt: circa 80% wordt gedoteerd aan de reserve "Verhuizing/Leegstand". Feitelijk is dit een extra opbouw van het 'weerstandsvermogen', gefinancierd vanuit de extra bijdrage van de Gemeente Haarlem. Deze dotatie houdt verband met de onzekere situatie m.b.t. de huisvesting (de verwachte verhuizing alsook leegstand gegeven de onzekere situatie). Het restant wordt gedoteerd aan de 'bestemmingsreserve algemeen'. Het positieve resultaat houdt mede verband met voorzichtig handelen indachtig de tegenvallers in het begin van het jaar t.g.v. de hantering van de Fair Practice Code en de organisatorische overgangsfase waardoor enkele projecten niet zijn doorgegaan. Daarnaast waren er tegelijkertijd ook onverwachte Baten, zoals de gedeeltelijke compensatie voor de Fair Practice Code, Stockholm Art Fair en het stimuleringsfonds Haarlem, en waren er grote afwijkingen bij incidentele subsidies en educatiediensten.

\*) percentage afwijking t.o.v. de begroting

### 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).

#### Personeel

Per aanvang en per ultimo boekjaar was er 1 personeelslid in dienst: 0,4 fte (bij een ft 40 uur per week.)

#### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

##### Algemeen

Voor zover 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.

##### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vordering.

##### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

#### Grondslagen voor resultaatbepaling

##### Algemeen

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

## Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

### 2.4 Toelichting op de balans

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <u>31-12-2019</u> | <u>31-12-2018</u> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | €                 | €                 |
| <b>Debiteuren</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                   |
| In de post debiteuren zitten achterstallige bedragen ter grootte van € 650,84 (ouder dan 150 dagen). Met de (oud) huurders is een betalingsregeling getroffen. Verwacht wordt dat alle openstaande posten in 2020 ontvangen worden. Met ingang van 2012 zijn nieuwe huurders verplicht om een maand huur als waarborgsom te voldoen. | <b>6.953</b>      | <b>9.810</b>      |
| <b>Nog te ontvangen subsidie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                   |
| Mondriaan Bijdrage                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                 | 16.000            |
| Zabawas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <u>2.500</u>      | <u>0</u>          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>2.500</b>      | <b>16.000</b>     |
| <b>Bestemmingsreserve</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                   |                   |
| Groot onderhoud                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 6.765             | 6.765             |
| Programmering                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>9.269</u>      | <u>3.613</u>      |
| Saldo 31 december                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>16.035</b>     | <b>10.378</b>     |
| <i>Groot onderhoud</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                   |                   |
| stand 1 januari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 6.765             | 15.204            |
| toevoeging reserve                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                 | 0                 |
| uitgaven groot onderhoud                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <u>0</u>          | <u>-8.439</u>     |
| stand 31 december                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>6.765</b>      | <b>6.765</b>      |
| <i>Programmering</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |                   |
| stand 1 januari                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3.613             | 8.800             |
| toevoeging reserve                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 5.000             | 0                 |
| uitgaven programmering                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <u>656</u>        | <u>-5.187</u>     |
| stand 31 december                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>9.269</b>      | <b>3.613</b>      |
| 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 onvoorziene kosten in 2020.                                                                                                                                                                                                                                            |                   |                   |
| <b>Overige reserve</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                   |                   |
| Kapitaal stichting 1 januari                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 19.831            | 21.271            |
| Resultaat boekjaar vorig boekjaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1.069             | -1.440            |
| mutatie bestemmingsreserve                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>-5.000</u>     | <u>0</u>          |
| Kapitaal stichting 31 december                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>15.900</b>     | <b>19.831</b>     |
| <b>Overige schulden</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                   |                   |
| Administratiekantoor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1.700             | 1.600             |
| Accountant                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3.400             | 3.400             |
| Nog te betalen kosten afdeling tentoonstelling                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 11.927            | 22.176            |
| Nog te betalen bedragen afdeling verhuur                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0                 | 0                 |
| Vooruit ontvangen huren                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.407             | 0                 |
| Nog te betalen overige kosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <u>7.851</u>      | <u>8.254</u>      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>26.285</b>     | <b>35.430</b>     |

## **Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem**

---

### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

#### **Huurverplichtingen onroerende zaken**

Op 1 oktober 2018 is een huurovereenkomst voor 2 jaar afgesloten met Haarlemmer Stroom B.V. voor huur van het pand gelegen aan de Mincklersweg 6 te Haarlem. De overeenkomst is verlengt tot 31 maart 2021. 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

| <b>Personeelslasten t.b.v. beheer</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Werkelijk<br/>2019<br/>€</b> | <b>Werkelijk<br/>2018<br/>€</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 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.<br>De berekening van het percentage en de totale personeelskosten zijn gespecificeerd in 2.6. | 26.643                          | 27.105                          |
| <b>Huisvestingskosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                 |                                 |
| Huur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 66.360                          | 41.431                          |
| Energie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 16.919                          | 18.279                          |
| Schoonmaak + afvoer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2.853                           | 3.005                           |
| Beveiliging/alarminstallatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 983                             | 1.006                           |
| Gemeentelijke belastingen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1.123                           | 1.750                           |
| Advieskosten advocaat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0                               | 0                               |
| Onderhoud en Brandveiligheid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 9.098                           | 5.273                           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>97.336</b>                   | <b>70.745</b>                   |
| <b>Overhead</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                 |                                 |
| Kantoorartikelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 973                             | 1.095                           |
| Klein inventaris                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 609                             | 1.540                           |
| Porto/koerier (algemeen)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 479                             | 608                             |
| Contributies / abonnementen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0                               | 0                               |
| Telecommunicatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2.228                           | 1.653                           |
| Verzekeringen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3.506                           | 3.485                           |
| Bankrente en -kosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 221                             | 459                             |
| Software en hosting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 614                             | 550                             |
| Financiële (salaris)administratiekantoor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3.158                           | 5.215                           |
| Accountantskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 3.300                           | 3.390                           |
| Bestuurskosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0                               | 308                             |
| Afschrijving debiteuren                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0                               | 0                               |
| Overige algemene kosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2.200                           | 2.178                           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>17.287</b>                   | <b>20.481</b>                   |

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

| <b>Personeelskosten t.b.v. activiteiten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>Werkelijk<br/>2019<br/>€</b> | <b>Werkelijk<br/>2018<br/>€</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 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.<br>De berekening van het percentage en de totale personeelskosten zijn gespecificeerd in 2.6. | 56.617                          | 56.326                          |
| <b>Algemene projectkosten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                 |                                 |
| Website & social media                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 5.420                           | 3.219                           |
| Educatieprogramma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                               | 496                             |
| Publiciteit algemeen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 3.690                           | 3.874                           |
| Drukkosten magazine                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0                               | 0                               |
| Overige algemene projectkosten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0                               | 1.137                           |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>9.110</b>                    | <b>8.726</b>                    |
| <b>Projecten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                 |                                 |
| Stimulering broedplaats                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2.273                           | 2.277                           |
| H'lemse/parses/coll evenement                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0                               | 3.271                           |
| Vito                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0                               | 362                             |
| Soephoeck                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1.346                           | 1.801                           |
| Lezing                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 905                             | 2.883                           |
| Planet Vide                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1.101                           | 4.489                           |
| More or Less                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                 | 186                             |
| Nieuwe Vide Academy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 10.371                          | 7.108                           |
| Damon Packard                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 6.071                           | 2.048                           |
| Golf festival                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 4.798                           | 2.791                           |
| Na gekomen kosten projecten 2017                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0                               | 14.975                          |
| Haarlemse Herfst                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 288                             | 4.420                           |
| Jaromir Mulder                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0                               | 242                             |
| We are as Gods                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0                               | 12.588                          |
| Houtnacht                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0                               | 1.222                           |
| dr Ranouds lab / Stripedagen 2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0                               | 6.910                           |
| The Broom of the System                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0                               | 6.833                           |
| Make Room Make Room                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0                               | 6.651                           |
| Supermarket Stockholm                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 9.059                           | 7.374                           |
| CineClub                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 650                             | 2.737                           |
| Big Stories Need Human Stakes                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0                               | 4.531                           |
| Magazine                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 3.047                           | 6.087                           |
| Voedselbank/planet Vide                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2.741                           | 0                               |
| The World of K                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 14.426                          | 0                               |
| A good work will work                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 321                             | 0                               |
| Invisible man                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10.541                          | 0                               |
| I westbeek samen werking KABK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3.835                           | 0                               |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>71.774</b>                   | <b>101.786</b>                  |

## Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

---

| Diverse baten                              | Werkelijk<br>2019 | Werkelijk<br>2018 |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                            | €                 | €                 |
| Internet                                   | 1.503             | 1.351             |
| Eten en drinken, incl. soephoek            | 1.477             | 1.441             |
| Teruggaaf energie belasting                | 3.958             | 2.849             |
| Magazine                                   | 60                | 8                 |
| Vrijval tb kosten + baten/lasten vrg. Jaar | 25                | -762              |
| Diversen                                   | 311               | 0                 |
|                                            | <b>7.333</b>      | <b>4.887</b>      |

### 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         | 2.279         | 50%            | 1.139         | 1%           |
| Veenstra, Y.     | Projectcoördinator          | 25.009        | 90%            | 22.508        | 28%          |
| Roorda, S.       | PR ondersteuning            | 8.348         | 50%            | 4.174         | 5%           |
| Maris, W.D.A.    | Administratief medew.       | 11.916        | 50%            | 5.958         | 7%           |
| Burggraaf, S.J.  | PR & Communicatie           | 1.665         | 50%            | 833           | 1%           |
| Meij, L. van der | Schoonmaak                  | 1.540         | 100%           | 1.540         | 2%           |
| Salyova, E.      | Ondersteuning administratie | 1.099         | 50%            | 549           | 1%           |
| Visee, L.        | Curator                     | 21.453        | 50%            | 10.726        | 13%          |
| Kamperman, L.    | Fondsenwever                | 6.722         | 100%           | 6.722         | 8%           |
| Fikee, E.        | Vrijwilliger                | 18            | 50%            | 9             | 0%           |
|                  |                             | <b>80.048</b> |                | <b>34.612</b> | <b>43%</b>   |

|                                  | Werkelijk<br>2019<br>€ | Werkelijk<br>2018<br>€ |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Personeelskosten</b>          |                        |                        |
| Salarissen incl. inhuur          | 80.048                 | 80.373                 |
| Sociale lasten                   | 2.289                  | 3.616                  |
| Arbodienst inclusief begeleiding | 0                      | 261                    |
| Reiskosten woon-werk             | 100                    | 0                      |
| Scholing                         | 468                    | 352                    |
| Overige personeelskosten         | 355                    | 100                    |
|                                  | <b>83.261</b>          | <b>84.702</b>          |

#### Verdeling van de personeelskosten

|                                             |     |               |               |
|---------------------------------------------|-----|---------------|---------------|
| Beheerslasten personeel in % van totaal     | 57% | 26.643        | 27.105        |
| Activiteitslasten personeel in % van totaal | 43% | 56.617        | 57.598        |
|                                             |     | <b>83.261</b> | <b>84.702</b> |

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

Zaandam, 15 juli 2020

Geacht bestuur,

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 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 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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.

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.

Vanhier Audit Services B.V. Pieter Ghijsenlaan 24C 1506 PV Zaandam  
Telefoon +31 (0)75 616 75 51 info@vanhier.nl www.vanhier.nl KvK Amsterdam 76480690

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.



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 gereede 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 Audit Services B.V.

w.g.

Bjorn Veenstra  
Accountant-Administratieconsulent