

JAARREKENING 2020

Stichting Vide Cultura's

Bovenste Ring

24-08-2021

Inhoudsopgave

1 Algemene gegevens

2 Jaarrekening 2020

- 2.1 Balans per 31 december 2020
- 2.2 Staat van baten en lasten over 2020
- 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

3 Overige gegevens

- 3.1 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
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 tot 31-12-2020

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.

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

2 Jaarrekening 2020

2.1 Balans per 31 december 2020

(voor resultaatbestemming)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	4.785	6.953
Nog te ontvangen subsidie	17.000	2.500
Vooruitbetaalde kosten	7.767	2.750
Vorderingen en overlopende activa	0	250
	<u>29.552</u>	<u>12.453</u>
Liquide middelen		
Kas	143	166
NL87 INGB 0007 2304 83 zakelijk sparen	16.670	16.670
NL87 INGB 0007 2304 83 vermogen sparen	8.329	8.326
NL87 INGB 0007 2304 83 betaalrekening	133.583	59.366
NL84 INGB 0008 0721 09 betaalrekening	116	136
NL84 INGB 0008 0721 09 spaarrekening	0	0
	<u>158.841</u>	<u>84.665</u>
Balanstotaal	<u>188.393</u>	<u>97.117</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

Besteedbaar vermogen

Overige reserve	22.501	15.900
Bestemmingsreserve groot onderhoud	6.765	6.765
Bestemmingsreserve programmering	9.269	9.269
Bestemmingsreserve leegstand & verhuizing	25.000	0
Resultaat boekjaar	70.803	31.601
	<u>134.338</u>	<u>63.535</u>

Totaal eigen vermogen

Schulden op korte termijn

Waarborg sleutelgelden	1.200	1.340
Waarborg huur	5.249	4.928
Vooruit ontvangen subsidie	5.781	0
Vooruit ontvangen huur	964	0
Loonheffing	232	514
Vakantiegeld	515	515
Overige schulden	40.115	26.285
	<u>54.056</u>	<u>33.582</u>

Balanstotaal

188.393 **97.117**

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

2.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Begroot 2020 €	Werkelijk 2020 €	percentage afwijking *) %	Werkelijk 2019 €
Baten beschikbaar voor doelstelling				
Gemeente Haarlem (jaarprogramma)	130.000	130.000	0,0%	130.000
Gemeente Haarlem (incidenteel)	0	0	100,0%	3.000
Fonds voor Cultuurparticipatie (incidenteel)	0	17.500	100,0%	0
Subsidie Mondriaan Fonds (jaarprogramma)	85.000	85.000	0,0%	85.000
Subsidie Mondriaan Fonds Presentatie Beurs	0	0	0,0%	2.858
Subsidie Mondriaan Fonds Compensatie Kunstenaars	7.000	3.899	-44,3%	2.010
Subsidie Mondriaan Fonds Corona	0	42.800	100,0%	0
Opbrengsten verhuur incl. energie en service	75.000	75.180	0,2%	73.938
Incidentele subsidies en bijdragen	29.000	0	-100,0%	2.500
Inkomsten openingen, boeken, kunstwerken	2.000	0	-100,0%	2.431
Educatie diensten	2.000	867	-56,7%	1.300
Diverse baten	5.000	2.668	-46,6%	7.333
Totaal beschikbaar voor doelstelling	335.000	357.914	6,8%	310.369
Bestedingen aan de doelstelling				
Beheerslasten				
Personeelslasten	27.584	31.006	-12,4%	26.643
Huisvestingskosten	104.040	93.243	10,4%	97.336
Overhead	25.700	26.112	-1,6%	17.287
sub a	157.324	150.361	4,4%	141.267
Activiteitslasten				
Personeelslasten	58.616	48.496	17,3%	56.617
Algemene projectkosten	15.700	13.501	14,0%	9.110
Projecten	103.376	74.754	27,7%	71.774
sub b	177.692	136.751	-23,0%	137.502
Totaal besteed aan doelstelling	sub a+b 335.016	287.112	-14,3%	278.768
Resultaat boekjaar	-16	70.803		31.601
Bestemming resultaat				
Dotatie bestemmingsreserve groot onderhoud	0	8.835	0%	0
Dotatie bestemmingsreserve programmering	0	24.651	0%	0
Dotatie bestemmingsreserve algemeen	0	0	0%	5.000
Dotatieverhuizing en leegstand	0	0	0%	25.000
Dotatie bestemmingsreserve ICT	0	11.600	0%	0
Dotatie egaliseringsreserve	0	25.717	0%	0
Dotatie/onttrekking overige reserve	-16	0	0%	1.601
	-16	70.803	0,0%	31.601

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

Toelichting verschillen t.b.v. jaarrekening 2020

Baten

Fonds voor Cultuurparticipatie (incidenteel)

Incidentele subsidie van Fonds voor Cultuurparticipatie in het kader van de regeling Maakruimte voor cultuur ten bedrage van €17.500 voor het project Nieuwe Vide Academy en Nieuwe Vide's Cineclub.

Subsidie Mondriaan Fonds Compensatie Kunstenaars

De subsidie betreft de kunstenaarshonorarium-regeling van het Mondriaan Fonds; de afwijking is veroorzaakt door de aanpassing van het activiteitenprogramma (d.w.z. uitstel en afstel van activiteiten) als gevolg van Corona.

Subsidie Mondriaan Fonds Corona

Eenmalige compensatie conform de zogenaamde Compensatieregeling Coronacrisis Presentatie-instellingen. De coronacrisis in 2020 heeft geleid tot een flinke aanpassing van het activiteitenprogramma, extra uitgaven aan online-activiteiten en een publicitaire terugval. De deuren van de presentatie-instelling bleven grotendeels gesloten waardoor het programma slechts beperkt kon worden uitgevoerd. Sommige in 2020 opgestarte activiteiten lopen door in 2021 en enkele andere activiteiten zijn komen te vervallen. Fysieke tentoonstellingen en publieksactiviteiten zijn, waar mogelijk, online en in aangepaste vorm gepubliceerd en zijn nieuwe online activiteiten opgestart.

Incidentele subsidies en bijdragen

Er zijn overige incidentele subsidies en bijdragen begroot ten bedrage van €29.000, de daartoe geplande en ingediende aanvragen zijn evenwel niet gehonoreerd.

Inkomsten openingen, boeken, kunstwerken

De deuren van de presentatie-instelling bleven in 2020 grotendeels gesloten waardoor aan bezoekers gerelateerde inkomsten zijn misgelopen.

Educatediensten

De aanpassing van het activiteitenprogramma betrof ook de educatiediensten, die slechts gedeeltelijk konden worden uitgevoerd.

Lasten

Beheerslasten/Personeelslasten

De beheerslasten personeel waren €3.422 hoger dan begroot, veroorzaakt door o.a. contractuele vrijwilligersvergoedingen (ondersteuning administratie, beheer, onderhoud en schoonmaak) ter ondersteuning van het vaste team.

Huisvestingskosten

De lagere huisvestingskosten zijn primair veroorzaakt door lagere kosten van energie (€3.773), onderhoud, brandveiligheid (€190) en een teruggave energiebelasting (€3.323).

Activiteitslasten/Personeelslasten

De activiteitslasten personeel waren € 10.120 lager dan begroot vanwege het niet doorgaan van verschillende projecten vanwege Covid.

Activiteitslasten/Algemene projectkosten

De algemene projectkosten waren in 2020 €2.199 lager dan begroot, hieronder vallen kosten voor algemeen en publiek gebruik (zoals bijvoorbeeld koffie/thee, facilitaire zaken en schoonmaakmiddelen).

Activiteitslasten/Projecten

De lagere activiteitslasten van projecten, m.n. freelancers, honoraria kunstenaars en project gerelateerde reis- en verblijfskosten, als gevolg van het door de genoemde coronasituatie in de war gegooide activiteitenprogramma.

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).

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van het jaarverslag bekend zijn geworden.

Schatting

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de directie van Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring zich verschillende oordelen en maakt schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2.362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd, lasten reeds zodra zij voorzien zijn. Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserve respectievelijk bestemmingsfonds. Een onttrekking aan de bestemmingsreserve respectievelijk bestemmingsfonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Subsidies

Subsidies worden conform de subsidietoezegging als opbrengst verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben. Hierbij wordt rekening gehouden met de door de subsidieverstrekker gestelde subsidievoorwaarden. Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen of waarin de opbrengsten zijn gederfd of het exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De vooruitontvangen bedragen worden onder de overige schulden opgenomen.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten, voor zover ze verschuldigd zijn aan de werknemers.

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	6.382	6.953
Dubieuze debiteuren	-1.597	0
	<u>4.785</u>	<u>6.953</u>
Nog te ontvangen subsidie		
Mondriaan Bijdrage	17.000	0
Zabawas	0	2.500
	<u>17.000</u>	<u>2.500</u>
Bestemmingsreserve		
Groot onderhoud	6.765	6.765
Programmering	9.269	9.269
Leegstand & verhuizing	25.000	0
Saldo 31 december	<u>41.034</u>	<u>16.035</u>
<i>Groot onderhoud</i>		
stand 1 januari	6.765	6.765
toevoeging reserve	0	0
uitgaven groot onderhoud	0	0
stand 31 december	<u>6.765</u>	<u>6.765</u>
<i>Programmering</i>		
stand 1 januari	9.269	3.613
toevoeging reserve	0	5.000
uitgaven programmering	0	656
stand 31 december	<u>9.269</u>	<u>9.269</u>
<i>Leegstand & verhuizing</i>		
stand 1 januari	0	0
toevoeging reserve	25.000	0
uitgaven leegstand & verhuizing	0	0
stand 31 december	<u>25.000</u>	<u>0</u>
<p>De bestemming groot onderhoud is gevormd voor onder andere: Groot Onderhoud komt ten laste van Nieuwe Vide conform het huurcontract met Haarlemmer Stroom. De geplande investeringen in 2021-2023 bedragen, indachtig de recente verlenging van het huurcontract, €15.600 (vijf CV ketels; een buitethermostaat; een brandmelder aansluiting op de alarmeringsgroep; ramen/raamkozijnen, o.a. conform offertes van Saval, Hollander Techniek en Kennemer Gasservice).</p>		
<p>De bestemmingsreserve programmering is gevormd ter (geringe) 'compensatie' van de niet-toegekende meerjarige ondersteuning van het Mondriaan Fonds in 2021.</p>		
<p>De bestemmingsreserve leegstand & verhuizing is gevormd door de onzekere situatie rondom de huisvesting. Waarbij een verhuizing of eventuele leegstand i.v.m. een renovatie van de huidige huurlocatie reële opties zijn.</p>		
Overige reserve		
Kapitaal stichting 1 januari	15.900	19.831
Resultaat boekjaar vorig boekjaar	31.601	1.069
mutatie bestemmingsreserve	-25.000	-5.000
Kapitaal stichting 31 december	<u>22.501</u>	<u>15.900</u>

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Overige schulden		
Administratiekantoor	2.000	1.700
Accountant	6.000	3.400
Nog te betalen kosten afdeling tentoonstelling	11.623	11.927
Vooruit ontvangen huren	0	1.407
Nog te betalen overige kosten	<u>20.492</u>	<u>7.851</u>
	40.115	26.285

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 het Energieplein 69 te Haarlem. De overeenkomst is verlengt tot 31 december 2023. De anvangshuur 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

	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
	€	€
Personeelslasten t.b.v. beheer		
Van de totale personeelskosten is een percentage X als activiteitenlasten 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.	31.006	26.643
Huisvestingskosten		
Huur	66.360	66.360
Energie	15.107	16.919
Schoonmaak + afvoer	1.933	2.853
Beveiliging/alarminstallatie	1.335	983
Gemeentelijke belastingen	1.697	1.123
Onderhoud en Brandveiligheid	6.810	9.098
	93.243	97.336
Overhead		
Kantoorartikelen	877	973
Klein inventaris	4.063	609
Porto/koerier (algemeen)	577	479
Contributies / abonnementen	367	0
Telecommunicatie	2.911	2.228
Verzekeringen	3.503	3.506
Bankrente en -kosten	83	221
Software en hosting	630	614
Financiële (salaris)administratiekantoor	3.836	3.158
Accountantskosten	5.980	3.300
Afschrijving debiteuren	1.597	0
Overige algemene kosten	1.688	2.200
	26.112	17.288

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

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

	Werkelijk 2020	Werkelijk 2019
	€	€
Personeelskosten t.b.v. activiteiten		
Van de totale personeelskosten is een percentage X als activiteitenlasten 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.	48.496	56.617
Algemene projectkosten		
Website & social media	8.313	5.420
Publiciteit algemeen	5.188	3.690
	13.501	9.110
Projecten		
Stimulering broedplaats	3.791	2.273
Art Rotterdam	2.923	0
Soephoeck	377	1.346
Lezing	300	905
Planet Vide	0	1.101
Nieuwe Vide Academy	6.877	10.371
Damon Packard	0	6.071
Golf festival	1.210	4.798
Ministerie van Tevredenheid	16.817	0
TMI	9.729	0
Nieuwe Vide Radio	1.974	0
No Hope for Sisyphus	12.519	0
Vormgeving algemeen werkvloer	3.505	0
Haarlemse Herfst	0	288
Supermarket Stockholm	5.322	9.059
CineClub	8.399	650
Magazine	897	3.047
Voedselbank/planet Vide	0	2.741
The World of K	0	14.426
A good work will work	0	321
Invisible man	112	10.541
I westbeek samen werking KABK	0	3.835
	74.754	71.774

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

Diverse baten	Werkelijk	Werkelijk
	2020	2019
	€	€
Internet	1.670	1.503
Eten en drinken, incl. soephoek	176	1.477
Teruggaaf energie belasting	3.323	3.958
Magazine	0	60
Vrijval tb kosten + baten/lasten vrg. Jaar	0	25
Correctie Zabawas 2019	-2.500	0
Diversen	0	311
	2.668	7.333

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.

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

Berekening percentage activiteitslasten

Naam	Functie	jaarsalaris	% activiteiten	bedrag	% van totaal
Veenstra, Y.	Projectcoördinator	20.212	90%	18.191	24%
Roorda, S.	PR & Communicatie	9.546	50%	4.773	6%
Maris, W.D.A.	Administratie / beheer	11.916	50%	5.958	8%
Burggraaf, S.J.	PR & Communicatie	1.680	50%	840	1%
Meij, L. van der	Schoonmaak	1.680	100%	1.680	2%
Salyova, E.	Ondersteuning administratie	764	50%	382	0%
Visee, L.	Curator	29.202	50%	14.601	19%
Elam, K.	PR ondersteuning	34	50%	17	0%
Pool, J.	Huurdersbelangen	1.360	0%	0	0%
ZeefTeef	Project ondersteuning	430	100%	430	1%
		76.824		46.872	61%

	Werkelijk 2020 €	Werkelijk 2019 €
Personeelskosten		
Salarissen incl. inhuur	76.824	80.048
Sociale lasten	2.161	2.289
Reiskosten woon-werk	100	100
Scholing	416	468
Overige personeelskosten	0	355
	79.502	84.702

Verdeling van de personeelskosten

Beheerslasten personeel in % van totaal	39%	31.006	26.643
Activiteitslasten personeel in % van totaal	61%	48.496	56.617
		79.502	84.702