



JAARREKENING 2022
Stichting Vide Cultura's
Bovenste Ring

30 oktober 2023



Ter identificatie
Londen & Van Holland
Registeraccountants



Inhoudsopgave

1 Algemene gegevens

2 Jaarrekening 2022

- 2.1 Balans per 31 december 2022
- 2.2 Staat van baten en lasten over 2022
- 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	
I. Noordhoek	voorzitter	vanaf 01-09-2013 tot en met 30-06-2022
B. Hijgenaar	penningmeester	vanaf 01-03-2017 tot en met 30-06-2022
R.A.M. Choeni	voorzitter	vanaf 01-07-2022
D.J.M. Elzinga	penningmeester	vanaf 01-07-2022
G. Davelaar	lid	vanaf 01-10-2019 tot en met 30-06-2022
M. Hamersma	lid	vanaf 01-03-2021
E. Kreuger	lid	vanaf 01-07-2022
M. Hendricks	lid	vanaf 01-07-2022
L.S. Sjerps	lid	vanaf 01-07-2022

Het bestuur verricht haar werkzaamheden onbezoldigd.



2 Jaarrekening 2022

2.1 Balans per 31 december 2022

(voor resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	12.897	11.962
Nog te ontvangen subsidie	2.750	25.250
Vooruitbetaalde kosten	763	5.051
Vorderingen en overlopende activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	16.410	42.263
Liquide middelen		
Kas	180	389
NL87 INGB 0007 2304 83 zakelijk sparen	16.670	16.670
NL87 INGB 0007 2304 83 vermogen sparen	8.329	8.329
NL87 INGB 0007 2304 83 betaalrekening	109.479	97.784
NL84 INGB 0008 0721 09 betaalrekening	458	206
NL84 INGB 0008 0721 09 spaarrekening	<u>0</u>	<u>0</u>
	135.116	123.378
Balanstotaal	<u><u>151.527</u></u>	<u><u>165.641</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Besteedbaar vermogen		
Overige reserve	62.007	48.218
Bestemmingsreserve groot onderhoud	3.750	7.607
Bestemmingsreserve programmering	33.920	33.920
Bestemmingsreserve leegstand & verhuizing	25.000	25.000
Bestemmingsreserve vernieuwing ICT	0	0
Bestemmingsreserve egalisatie reserve	0	0
Resultaat boekjaar	<u>-14.329</u>	<u>13.789</u>
Totaal eigen vermogen	110.348	128.534
Schulden op korte termijn		
Waarborg sleutelgelden	1.050	950
Waarborg huur	5.223	4.837
Vooruit ontvangen subsidie	0	6.000
Vooruit ontvangen huur	9.457	924
Loonheffing	1.028	380
Vakantiegeld	1.107	515
Overige schulden	<u>23.314</u>	<u>23.502</u>
	41.178	37.108
Balanstotaal	<u><u>151.527</u></u>	<u><u>165.640</u></u>

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

2.2 Staat van baten en lasten over 2022

	Begroot 2022 €	Werkelijk 2022 €	percentage afwijking *) %	Werkelijk 2021 €
Baten beschikbaar voor doelstelling				
Gemeente Haarlem (jaarprogramma)	132.000	133.149	0,9%	131.920
Fonds voor Cultuurparticipatie (incidenteel)	0	0	0,0%	0
Subsidie Mondriaan Fonds (jaarprogramma)	0	0	0,0%	21.250
Subsidie Mondriaan Fonds Compensatie Kunstenaars	0	0	0,0%	2.740
Subsidie Mondriaan Fonds Corona	0	0	0,0%	55.000
Opbrengsten verhuur incl. energie en service	75.000	84.479	12,6%	76.988
Incidentele subsidies en bijdragen	0	9.851	100,0%	5.500
Inkomsten openingen, boeken, kunstwerken	0	0	0,0%	0
Educatie diensten	0	0	0,0%	0
Diverse baten	10.670	7.509	-29,6%	6.053
Totaal beschikbaar voor doelstelling	217.670	234.987	8,0%	299.451
Bestedingen aan de doelstelling				
Beheerslasten				
Personeelslasten	30.095	26.029	13,5%	31.974
Huisvestingskosten	104.920	102.532	2,3%	93.698
Overhead	24.550	26.939	-9,7%	28.908
sub a	159.565	155.500	2,5%	154.581
Activiteitslasten				
Personeelslasten	53.505	46.274	13,5%	56.843
Algemene projectkosten	6.500	2.021	68,9%	10.584
Projecten	28.500	45.520	-59,7%	63.654
sub b	88.505	93.816	6,0%	131.081
Totaal besteed aan doelstelling	248.070	249.316	0,5%	285.662
Resultaat boekjaar	-30.400	-14.329		13.789
Bestemming resultaat				
Dotatie bestemmingsreserve groot onderhoud	0	0	0%	0
Dotatie bestemmingsreserve programmering	0	-14.329	-100%	0
Dotatie bestemmingsreserve algemeen	0	0	100%	10.306
Dotatieverhuizing en leegstand	0	0	0%	0
Dotatie bestemmingsreserve ICT	0	0	0%	0
Dotatie egaliseringsreserve	0	0	0%	0
Dotatie/onttrekking overige reserve	0	0	0%	0
	0	-14.329	0,0%	10.306

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

Bestuurs Financieel verslag 2022

Stichting en doelstelling

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring (Nieuwe Vide) heeft als doel: de bevordering van de productie en tentoonstellingsmogelijkheden dan wel andere verspreidingsmogelijkheden van de beeldende kunst, alsmede de bevordering van alle kunstvormen die hieraan gelieerd kunnen worden en de bevordering van alle andere activiteiten die aan het bovenstaande een bijdrage kunnen leveren. Deze doelstelling is vastgelegd in de statuten. De statuten hebben in 2022 geen wijzigingen ondergaan.

De stichting heeft geen winstoogmerk. De stichting beoogt deze doelstelling te bereiken door het aanbieden van studioruimtes voor kunstenaars in de broedplaats, het presenteren van een divers programma aan tentoonstellingen en andere kunstgerelateerde activiteiten en het aanbieden van een educatieprogramma. Een verslag van de activiteiten in 2022 is te vinden in het inhoudelijke jaarverslag.

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring werd opgericht in 1994 in Haarlem. In 1996 verhuisde de stichting naar de huidige locatie op het Energieplein te Haarlem. In dit voormalige administratiekantoor van de Haarlemse Energiemaatschappij is Nieuwe Vide sinds die tijd actief als broedplaats en tentoonstellingsruimte. De broedplaats bestaat uit 26 studio's, die gezamenlijk ruimte bieden aan meer dan 35 lokale kunstenaars en kleine creatieve ondernemers. Daarnaast is Nieuwe Vide een presentatie instelling voor hedendaagse beeldende kunst, dat met een divers programma van tentoonstellingen en activiteiten fungeert als springplank voor nieuw talent binnen de kunsten. Als podium is Nieuwe Vide zowel lokaal als (inter)nationaal actief.

Organisatie

In 2022 bestond de organisatie van Nieuwe Vide uit een zelfsturend team, dat op een non-hiërarchische manier georganiseerd is. Concreet betekent dit dat de koers gezamenlijk wordt bepaald en iedereen binnen het team haar eigen taken en verantwoordelijkheden heeft, en deze zelfstandig inricht. Het betekent ook dat beslissingen zoveel mogelijk collectief genomen worden. Er is een horizontale overlegstructuur. Inhoudelijk is de curator verantwoordelijk voor het programma en de vertegenwoordiging van Nieuwe Vide, en legt daarover verslag en verantwoording af aan het bestuur.

Het team bestond in wisselende samenstelling in 2021 uit:

- Co-Curator (20 uur): Liesbeth Visee
- Co-Curator en Projectcoördinator (24 uur): Anne Mul
- Beheer/Administratie (12 uur): Wil Maris



- PR/Communicatie (10 uur): Sietske Roorda
- Content/Visuele ondersteuning (4 uur): Saskia Burggraaf
- Administratieve en PR ondersteuning (12 uur): Shae Cabrira da Palma

In 2022 vond er een aantal wisselingen in staf plaats. Na langdurige ziekte is Liesbeth Visee weer aangesloten bij het team. In juli kwam Shae Cabrira da Palma administratie en PR ondersteunen.

Codes

Nieuwe Vide hanteert de Governance Code Cultuur en past de principes van goed bestuur zoveel mogelijk toe. Nieuwe Vide heeft een bestuursmodel, het bestuur houdt toezicht op de curator en het team. De samenstelling van het bestuur en de jaarverslagen zijn openbaar beschikbaar op de website van Nieuwe Vide.

Nieuwe Vide onderschrijft de Fair Practice Code en probeert deze zoveel mogelijk toe te passen binnen het beschikbare budget. De stichting streeft ernaar kunstenaars en personeel waar mogelijk een eerlijke vergoeding te bieden voor het werk. Nieuwe Vide onderschrijft het belang van de Code Diversiteit en Inclusie, en werkt de komende jaren aan beleid om dit verder toe te kunnen passen binnen de organisatie.

Samenstelling en werkwijze bestuur

In de statuten van Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring is vastgelegd hoe het bestuur en team zich tot elkaar verhouden. Het bestuur blijft eindverantwoordelijk en houdt toezicht, maar kan ook meewerken als dat nodig is. Het bestuur van Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring heeft de uitvoering van de werkzaamheden gedelegeerd aan het zelfsturende team. Vanwege deze horizontale structuur is er geen sprake van een directeur; maar is de curator verantwoordelijk voor de inhoudelijke beslissingen op de werkvloer. Vanuit de Governance Code Cultuur is er een brede samenstelling van het bestuur, met leden met verschillende expertises. Het bestuur komt tenminste vier maal per jaar bij elkaar en overlegt daarnaast als de situatie daarom vraagt. De curator van Nieuwe Vide is bij de bestuursvergaderingen aanwezig.

Het bestuur van Nieuwe Vide bestaat uit minimaal 3 leden: de voorzitter, secretaris en penningmeester. Deze worden aangevuld met algemene bestuursleden. Ten minste een van de algemeen bestuursleden wordt geworven binnen de groep studiokunstenaars in het pand, die binnen het bestuur de stem van de huurders vertegenwoordigt.

Tot 31 Juni 2022 bestond het bestuur uit:

- Voorzitter (per 1-9-2013): Irmgard Noordhoek – Werkzaam als beleidsadviseur arbeidsmarkt en onderwijs voor de Provincie Noord-Holland. Werkte voorheen als zelfstandige binnen de creatieve industrie op het gebied van media en innovatie.



- Secretaris (per 1-10-2019): Geert-Jan Davelaar – Werkzaam als Coördinator educatie en publiek voor het Frans Hals Museum. Verantwoordelijk voor o.a. educatieprogramma's en onderwijs.
- Penningmeester (per 15-2-2017): Bert Hijgenaar – Werkzaam als Commercial director Western Europe HUAWEI Technologies. Is van huis uit bedrijfskundig econoom en veranderkundige, en heeft ruim 25 jaar ervaring in de sectoren telecom, technologie en media/entertainment, primair internationaal en op het vlak van partnerships, business development en contractonderhandelingen.
- Algemeen bestuurslid (van 1-3-2017 tot 31-5-2021): Maarten Bolten – Vioolbouwer en studiohuurder bij Nieuwe Vide. Heeft al vele jaren een studio bij Nieuwe Vide. Werkzaam als vioolbouwer, en leidt in zijn werkplaats o.a. stagiairs op tot vioolbouwers. Trad in 2021 af om plaats te maken voor andere vertegenwoordigers vanuit de huurders.
- Algemeen bestuurslid (per 1-3-2021): Marianne Hotske Hamersma – Beeldend kunstenaar en voormalig studiohuurder bij Nieuwe Vide. Naast haar kunstenaarschap is ze ook actief als educatie medewerker voor o.a. het Noord-Hollands Archief en 37PK, Platform voor Kunsten. Mede-oprichter van kunstenaarsinitiatief Sugar Pop Institute.

Na 1 juli 2022 bestond het bestuur uit:

- Voorzitter (per 1-7-2022): Roomyla Choenni – Werkzaam als sectorhoofd bij de bibliotheek van de Universiteit van Amsterdam, Allard Pierson en de Hogeschool van Amsterdam.
- Secretaris (per 1-7-2022): Eva Kreuger – Werkzaam als beeldend kunstenaar en studiokunstenaar bij Nieuwe Vide.
- Penningmeester (per 1-7-2022): Dennis Elzinga – Werkzaam o.a. bij Kunstfort bij Vijfhuizen als coördinator bedrijfsvoering & communicatie, met een achtergrond in rechten en kunstgeschiedenis.
- Algemeen bestuurslid (per 1-3-2021): Marianne Hotske Hamersma – Beeldend kunstenaar en voormalig studiohuurder bij Nieuwe Vide. Naast haar kunstenaarschap is ze ook actief als educatie medewerker voor o.a. het Noord-Hollands Archief en 37PK, Platform voor Kunsten.
- Algemeen bestuurslid (per 1-7-2022): Manique Hendricks – Werkzaam als curator bij het Frans Hals Museum, schrijver en onderzoeker.
- Algemeen bestuurslid (per 1-7-2022): Loulou Sjerps – Voormalig artistiek leider van CC Amstel, met een achtergrond in o.a. performance studies en sociaal werk.



In 2022 zijn er veel veranderingen in het Nieuwe Vide bestuur in verband met het aflopen van bestuurstermijnen van o.a. de voorzitter. Half 2022 traden de voorzitter, penningmeester en secretaris af en droegen de taken over aan nieuwe bestuursleden.

Bezoldiging

De bestuursfuncties van Nieuwe Vide zijn onbezoldigd.

De staf van Nieuwe Vide verricht haar werkzaamheden zowel op zzp-basis als in loondienst.

Terugblik 2022

In de nadagen van de pandemie stond het jaar 2022 bij Nieuwe Vide in het teken van reflectie en wederopbouw. Na een aantal onzekere jaren zochten we naar nieuwe connecties met publiek, vormen van programmeren en reflecteerden we op de lessen die we geleerd hebben uit de voorgaande jaren. Dit deden we door middel van de thematische programmalijn 'Spreading Seeds: Building Worlds in the Ashes of the Apocalypse'. Voortbouwend op het jaarprogramma van 2021 'All that you touch you change' keken we hierbij naar de rol van speculatieve fictie, wereldbouwen en kleine veranderingen om bij te dragen aan het visualiseren van alternatieve toekomsten. Doel was om hierbij zoveel mogelijk kunstenaars op verschillende manieren te kunnen ondersteunen in hun ontwikkeling en experiment, zeker gezien de moeilijke periode die veel startende kunstenaars doormaakten tijdens de pandemie.

Bovenal stond 2022 ook in het teken van het vieren van alle dingen die weer konden. Er konden weer tentoonstellingen gemaakt worden, publiek kon weer aan komen waaien zonder te reserveren, er kon weer op festivals geprogrammeerd worden en we konden weer wekelijks samen eten. Na een periode waarin dit allemaal beperkt moest blijven, wisten we deze activiteiten des te meer te waarderen. We zijn trots op wat we dit jaar weer op kunnen bouwen na een moeilijke periode, en zetten de komende jaren vol goede moed deze ontwikkelingen verder door.

Organisatie

Organisatorisch maakte Nieuwe Vide in 2022 een aantal veranderingen door, wat ook heeft geleid tot reflectie en evaluatie van de organisatie en de werkwijze. Met de komst van een grotendeels nieuw bestuur en een aantal wisselingen in personeel zijn er verschillende veranderingen in gang gezet die de komende jaren verder uitgewerkt zullen worden. Hoewel deze processen zich iets minder in het publieke oog voltrekken hebben ze wel degelijk hun weerslag op de organisatie; daarom vinden we het belangrijk om ook tijd een ruimte te blijven maken voor organisatorische ontwikkeling.

Huisvesting

Nieuwe Vide is gehuisvest op het Haarlemmer Stroom terrein, dat wordt beheerd door projectontwikkelaar Lingotto. Het huidige huurcontract loopt eind 2025 af. Het pand moet door Lingotto gerenoveerd worden, onduidelijk is wat er na die tijd met Nieuwe Vide gaat gebeuren. Al langere tijd zijn er gesprekken gaande tussen Lingotto en Nieuwe Vide over de mogelijkheden voor de toekomst. Sinds begin 2022 wordt Nieuwe Vide hierin ondersteund door de Gemeente Haarlem en door bemiddelingsbureau/Urban producers COUP.



Financieel verslag en risico's

Jaarlijks wordt de begroting opgesteld door het team en vastgesteld door het bestuur. Per kwartaal wordt deze gecontroleerd naar aanleiding van de kwartaalcijfers, en wordt de voortgang besproken tussen bestuur en curator. De werkvloer draagt zorg voor verslaglegging en informatievoorziening. Administratiekantoor Adstranimo in Haarlem verzorgt het vastleggen van de gegevens na aanlevering van de stichting. Het administratiekantoor is ook verantwoordelijk voor het opstellen van de conceptjaarrekening. De controle van de conceptjaarrekening wordt door een onafhankelijke accountant verzorgd, deze wordt aangesteld door het bestuur. Het bestuur stelt de jaarrekening vast.

De totale baten bedroegen in 2022 €234.987 (€17.317 hoger dan begroot op €217.670). De hogere baten zijn toe te schrijven aan de uitbetaling van een aantal extra subsidies die werden binnengehaald, zoals Zabawa voor het GOLF festival en Stimuleringsfonds Creatieve Industrie voor het Cyberspace/CLOG programma. De inkomsten van energie waren hoger i.v.m. de energie-inflatie. De totale lasten bedroegen in 2022 €253.827 (begroot €248.070). Zoals te zien in de jaarrekening wijken de daadwerkelijke lasten op een aantal punten af van de begrote kosten. In totaal behaalde Nieuwe Vide een negatief resultaat van €18.840. Dat lag in de lijn van de verwachtingen. Omdat wij nog de afgesproken, uitgestelde programmering van 2021 (covid) moesten uitvoeren (Harun Morrison, Stripdagen Haarlem 2022, Cyberspace/CLOG), moesten wij toegezegde kosten maken.

De belangrijkste (financiële) risico's voor Nieuwe Vide in het komende jaar zijn:

- Huisvesting: Het is belangrijk dat er spoedig duidelijkheid komt over de bestaande huisvesting van Nieuwe Vide en dan met name de financiële impact (i.h.b. de hoogte van de huurpenningen en Groot Onderhoud - gezien de slechte staat van het pand) en de operationele impact (i.h.b. de tijdelijke sluiting van de tentoonstellingsruimte én de ateliers als gevolg van de vereiste renovatie), mocht een permanente overeenkomst met de verhuurder overeengekomen kunnen worden. Leegstand van ateliers is een reëel risico bij uitblijven van duidelijkheid/zekerheid hieromtrent en als gevolg van tijdelijke sluiting waardoor huurders zullen uitwijken.
- Subsidies: Nieuwe Vide is voor de ontwikkeling en exploitatie van het programma afhankelijk van subsidiegevers. De afgelopen jaren was de Gemeente Haarlem een vaste partner. Daarnaast werd Nieuwe Vide t/m 2020 ondersteund door het Mondriaan Fonds meerjarige ondersteuning. Nieuwe Vide werd conform het subsidiebesluit van het Mondriaan Fonds echter niet gefinancierd door de 'regeling meerjarige ondersteuning presentatie-instellingen 2021-2022' (zogenoemd 'onder de zaaglijn': programma is wel goed beoordeeld, maar vanwege een gebrek aan middelen geen honorering). Tegenvallende baten betekenen een risico voor de continuïteit van Nieuwe Vide.



Vooruitblik 2023

In 2022 werd er met het nieuwe bestuur hard gewerkt aan een nieuwe vorm van Nieuwe Vide, en om alles aan te scherpen met een nieuw bestuur. De statuten worden aangepast volgens de nieuwe wetgeving. Huisvesting is gegarandeerd tot 2025. We blijven in onderhandeling met onze verhuurder en de Gemeente Haarlem om tot een definitieve oplossing te komen voor de toekomst.

Verschillenanalyse 2022

Baten

Opbrengsten verhuur incl. energie en service

De begrootte opbrengst ad 75000 euro voor ontvangen huur is de kale huur die aan de huurders wordt berekend. Daarnaast worden aan de huurders de kosten voor internet en energie berekend. Laatstgenoemde opbrengsten waren niet opgenomen in de begroting.

Incidentele subsidies en bijdragen

Door de pandemie in 2021 zijn tentoonstellingen uitgesteld en in 2022 gerealiseerd. De volgende daarvoor in 2021 gereserveerde subsidies zijn in 2022 benut en ten gunste van Incidentele subsidies en bijdragen gekomen: subsidie voor het GOLF festival, ad 3000 euro, en de subsidie voor Cyberspace, ad 6000 euro.

Diverse baten

De lager uitgevallen inkomsten van diverse baten zijn ontstaan doordat minder inkomsten zijn gerealiseerd dan verwacht. In 2022 kwam de Nieuwe Vide uit een moeilijke coronatijd. In 2022 is de projectruimte verbouwd en in een zodanige staat gebracht dat deze beter verhuurbaar is in de toekomst om zo de diverse baten te verhogen. Door de beperkte capaciteit en middelen is de organisatie soms ingehaald door de tijd.

Lasten

Personeelslasten

Ten aanzien van de personeelslasten beheer is 4000 euro minder uitgegeven. Er is ingezet op minimale administratieve ondersteuning voor circa 6 tot 8 uur per week met de inzet van een ZZP'er, op die manier is meer ruimte vrijgekomen bij de personeelslasten beheer.

Ten aanzien van de personeelslasten voor projecten is ook minder uitgegeven. Liesbeth Visee was het hele jaar begroot, maar werkte in de eerste 4 maanden van 2022 aanzienlijk minder. Vanaf juni 2022 hervatte zij weer de eerder afgesproken uren. Op haar eigen verzoek had zij in 2022 een zogeheten 'min/maxi contract'. Sinds het moment de Nieuwe Vide geen subsidie meer ontvangt van het Mondriaan Fonds worden de personeelslasten zo laag mogelijk



gehouden. In 2022 was ruim 83.000 euro begroot, maar om dat ook te realiseren diende meer inkomsten te worden gegenereerd, dat is helaas niet gerealiseerd. De bestaande situatie schuurt daardoor met de intentie om het personeel beter te belonen.

Huisvestingskosten

Bij de huisvestingskosten zijn in het verleden gereserveerde WOZ-belastingen vrijgevallen (WOZ-reservering uit 2015 tot en met 2017). Enkele jaren is geen WOZ-belasting betaald omdat de waarde van het pand lager was dan de benodigde investeringen. Zekerheidshalve is deze jaren besloten een reservering te maken, mocht onverhoopt toch WOZ-belasting verschuldigd zijn. De vrijval is bij de gemeentelijke belastingen in het jaarverslag 2022 in mindering gebracht op de totale kosten.

Overhead

De verhoogde uitgaven op het gebied van overheid zijn hoofdzakelijk veroorzaakt door hogere ICT-kosten dan begroot. In de toekomst worden de ICT-kosten gedrukt door over te stappen op andere abonnementen. Ook accountantskosten stijgen harder dan initieel begroot, in de toekomst wordt dat dan ook ruimer begroot. De verschillende soorten overheadkosten stijgen over het algemeen harder dan voorgaande jaren door de hoge inflatie.

Activiteitenlasten: Personeelslasten, Algemene projectkosten en Projecten

Ten aanzien van de activiteitenlasten zijn de personeelskosten lager uitgevallen dan begroot omdat er minder betaalde uren zijn gemaakt. Het begrootte bedrag was wat de organisatie wenste uit te geven aan personeelslasten ten behoeve van de activiteiten. Er is zo economisch mogelijk gewerkt omdat, mede door het wegvallen van de subsidie van het Mondriaan Fonds, de inkomsten zeer laag waren. Verder werkte Liesbeth Visee in het begin van het jaar 2022 minder uren en werden die later in het jaar pas gemaakt. Haar uren waren wel volledig in de begroting opgenomen omdat dat bij het opstellen van de begroting niet helder was hoeveel uren Liesbeth zodoende in 2022 zou werken.

De projectkosten zijn significant hoger uitgevallen dan begroot doordat in 2022 nog een aantal tentoonstellingen of programma's plaatsvonden die in verband met de pandemie waren uitgesteld in 2021. Reeds gemaakte afspraken, overeenkomsten en honoraria (conform Fair Practice Code) zijn zodoende in 2022 nagekomen en betaald. Zodoende zijn de projectkosten verhoogd met de tentoonstellingskosten van Harun Morrison, de kosten voor de Stripdagen Haarlem en het Golf Festival, in samenwerking met Haarlemse partners Pletterij en 37PK en lokale en internationale kunstenaars. Een en ander met een totaal van 13.154 euro aan eerder uitgesteld programma dat in 2022 alsnog plaatsvond, waarmee eerder gemaakte afspraken zijn nagekomen.

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.

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

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	11.962	6.382
Dubieuze debiteuren	0	-1.597
	11.962	4.785
Nog te ontvangen subsidie		
Mondriaan jaar bijdrage 2020	17.000	17.000
Mondriaan Supermarket 2021	5.500	0
	22.500	17.000
Bestemmingsreserve		
Groot onderhoud	7.607	6.765
Programmering	33.920	9.269
Leegstand & verhuizing	25.000	25.000
Vernieuwing ICT	0	0
Egalisatie reserve	0	0
Saldo 31 december	66.527	41.034
<i>Groot onderhoud</i>		
stand 1 januari	6.765	6.765
toevoeging reserve	8.835	0
uitgaven groot onderhoud	-7.993	0
stand 31 december	7.607	6.765
<i>Programmering</i>		
stand 1 januari	9.269	9.269
toevoeging reserve	24.651	0
uitgaven programmering	0	0
stand 31 december	33.920	9.269
<i>Leegstand & verhuizing</i>		
stand 1 januari	25.000	0
toevoeging reserve	0	25.000
uitgaven leegstand & verhuizing	0	0
stand 31 december	25.000	25.000
<i>Vernieuwing ICT</i>		
stand 1 januari	0	0
toevoeging reserve	11.600	0
uitgaven leegstand & verhuizing	-11.600	0
stand 31 december	0	0
<i>Egalisatie reserve</i>		
stand 1 januari	0	0
toevoeging reserve	25.717	0
vrijval naar overige reserve	-25.717	0
stand 31 december	0	0

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).

De bestemmingsreserve programmering is gevormd ter (geringe) 'compensatie' van de niet-toegekennde meerjarige ondersteuning van het Mondriaan Fonds in 2021.

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.

Overige reserve

Kapitaal stichting 1 januari
 Resultaat boekjaar vorig boekjaar
 mutatie bestemmingsreserve
 Kapitaal stichting 31 december

22.501	15.900
70.863	31.660
-45.086	-25.000
48.218	22.500

Ter identificatie
Londen & Van Holland
Registeraccountants



Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige schulden		
Administratiekantoor	3.000	2.000
Accountant	3.500	6.000
Nog te betalen kosten afdeling tentoonstelling	1.000	11.623
Dubbel ontvangen huren	418	0
Nog te betalen overige kosten	15.584	20.492
	<u>23.502</u>	<u>40.115</u>

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 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.

Ter identificatie
Londen & Van Holland
Registeraccountants

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
	€	€
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.	31.974	31.006
Huisvestingskosten		
Huur	66.690	66.360
Energie	16.950	15.107
Schoonmaak + afvoer	1.338	1.933
Beveiliging/alarminstallatie	1.244	1.335
Gemeentelijke belastingen	2.096	1.697
Onderhoud en Brandveiligheid	5.380	6.810
	93.698	93.243
Overhead		
Kantoorartikelen	262	877
Klein inventaris	766	4.063
Porto/koerier (algemeen)	0	577
Contributies / abonnementen	376	367
Telecommunicatie	2.267	2.911
Verzekeringen	3.544	3.503
Bankrente en -kosten	571	83
Software en hosting	646	630
Extra kosten ICT vernieuwing	8.754	0
Financiële (salaris)administratiekantoor	5.040	3.836
Accountantskosten	5.365	5.980
Bestuurskosten	387	0
Afschrijving debiteuren	-498	1.597
Overige algemene kosten	1.429	1.688
	28.908	26.113

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

Personeelskosten t.b.v. activiteiten	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
	€	€
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.	56.843	48.496
 Algemene projectkosten		
Website & social media	948	8.313
Publiciteit algemeen	9.636	5.188
	10.584	13.501
 Projecten		
Stimulering broedplaats	3.326	3.791
Art Rotterdam	0	2.923
Soephoeck	2.158	377
Lezing	0	300
Nieuwe Vide Academy	4.342	6.877
Golf festival	0	1.210
Ministerie van Tevredenheid	-730	16.817
TMI	0	9.729
Nieuwe Vide Radio	2.188	1.974
No Hope for Sisyphus	0	12.519
Vormgeving algemeen werkvloer	0	3.505
Harun Morrison	2.000	0
We are doomed	269	0
Azul	9.907	0
Cyberpace	0	0
Metamorphosis online zine	4.526	0
Make Room Make Room	8	0
Supermarket Stockholm	12.698	5.322
CineClub	8.471	8.399
Yeon Sung	11.468	0
Magazine	3.025	897
Invisible man	0	112
	63.654	74.754

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

Diverse baten	Werkelijk	Werkelijk
	2021	2020
	€	€
Internet	1.663	1.670
Eten en drinken, incl. soephoek	151	176
Teruggaaf energie belasting	4.015	3.323
Magazine	0	0
Vrijval tb kosten + baten/lasten vrg. Jaar	0	0
Correctie Zabawas 2019	0	-2.500
Diversen	224	0
	<u>6.053</u>	<u>2.668</u>



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	21.816	90%	19.635	23%
Roorda, S.	PR & Communicatie	10.941	50%	5.470	6%
Maris, W.D.A.	Administratie / beheer	11.916	50%	5.958	7%
Burggraaf, S.J.	PR & Communicatie	1.800	50%	900	1%
Meij, L. van der	Schoonmaak	1.800	100%	1.800	2%
Salyova, E.	Ondersteuning administratie	955	50%	477	1%
Visee, L.	Curator	30.690	50%	15.345	18%
Pool, J.	Huurdersbelangen	4.160	100%	4.160	5%
Animul	Projectcoördinator	1.694	90%	1.525	2%
		85.772		55.270	64%

	Werkelijk 2021 €	Werkelijk 2020 €
Personeelskosten		
Salarissen incl. inhuur	85.772	76.824
Sociale lasten	2.098	2.161
Reiskosten woon-werk	100	100
Scholing	848	416
Overige personeelskosten	0	0
	88.818	79.502

Verdeling van de personeelskosten

Beheerslasten personeel in % van totaal	36%	31.974	31.006
Activiteitslasten personeel in % van totaal	64%	56.843	48.496
		88.818	79.502