

JAARREKENING 2023

Stichting Vide Cultura's

Bovenste Ring

31 oktober 2024

Inhoudsopgave

1 Algemene gegevens

2 Jaarrekening 2023

- 2.1 Balans per 31 december 2023
- 2.2 Staat van baten en lasten over 2023
- 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	
R.A.M. Choeni	voorzitter	vanaf 01-07-2022
D.J.M. Elzinga	penningmeester	vanaf 01-07-2022
M. Hamersma	lid	vanaf 01-03-2021
E. Kreuger	lid	vanaf 01-07-2022 tot 01-10-2023
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 2023

(voor resultaatbestemming)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	7.853	12.897
Nog te ontvangen subsidie	2.750	2.750
Vooruitbetaalde kosten	2.730	764
Vorderingen en overlopende activa	<u>2.339</u>	<u>0</u>
	15.672	16.411
Liquide middelen		
Kas	201	180
NL87 INGB 0007 2304 83 zakelijk sparen	16.803	16.670
NL87 INGB 0007 2304 83 vermogen sparen	8.395	8.329
NL87 INGB 0007 2304 83 betaalrekening	65.288	109.479
NL84 INGB 0008 0721 09 betaalrekening	0	458
NL84 INGB 0008 0721 09 spaarrekening	<u>0</u>	<u>0</u>
	90.688	135.116
Balanstotaal	<u>106.360</u>	<u>151.527</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Besteedbaar vermogen		
Overige reserve	47.678	62.007
Bestemmingsreserve groot onderhoud	3.750	3.750
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>-25.370</u>	<u>-14.329</u>
Totaal eigen vermogen	84.978	110.348
Schulden op korte termijn		
Waarborg sleutelgelden	1.054	1.050
Waarborg huur	4.988	5.223
Vooruit ontvangen subsidie	0	0
Vooruit ontvangen huur	0	9.457
Loonheffing	116	1.028
Vakantiegeld	386	1.107
Overige schulden	<u>14.838</u>	<u>23.315</u>
	21.382	41.180
Balanstotaal	<u>106.360</u>	<u>151.527</u>

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

2.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Begroot 2023 €	Werkelijk 2023 €	percentage afwijking *) %	Werkelijk 2022 €
Baten beschikbaar voor doelstelling				
Gemeente Haarlem (jaarprogramma)	136.309	136.309	0,0%	133.149
Opbrengsten verhuur incl. energie en service	112.000	87.597	-21,8%	84.479
Incidentele subsidies en bijdragen	3.000	900	-70,0%	9.851
Inkomsten openingen, boeken, kunstwerken	1.800	0	0,0%	0
Diverse baten	5.951	7.976	34,0%	7.509
Totaal beschikbaar voor doelstelling	259.060	232.782	-10,1%	234.988
Bestedingen aan de doelstelling				
Beheerslasten				
Personeelslasten	83.386	21.513	74,2%	26.029
Huisvestingskosten	128.500	110.456	14,0%	102.532
Overhead	29.000	46.379	-59,9%	26.939
sub a	240.886	178.348	26,0%	155.500
Activiteitslasten				
Personeelslasten	0	51.748	100,0%	46.274
Algemene projectkosten	5.800	3.659	36,9%	2.021
Projecten	23.374	24.396	-4,4%	45.522
sub b	29.174	79.803	173,5%	93.817
Totaal besteed aan doelstelling	270.060	258.151	-4,4%	249.317
Resultaat boekjaar	-11.000	-25.370		-14.329
Bestemming resultaat				
Dotatie bestemmingsreserve groot onderhoud	0	0	0%	0
Dotatie bestemmingsreserve programmering	0	0	0%	-14.329
Dotatie bestemmingsreserve algemeen	0	0	0%	0
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	-25.370	0%	0
	0	-25.370	0,0%	-14.329

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

Bestuurs Financieel verslag 2023

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 2023 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 2023 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 2023 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 zo veel 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 2023 uit:

- Curator (28 uur): Anne Mul
- Beheer/Administratie (12 uur): Wil Maris
- Content/Visuele ondersteuning (4 uur): Saskia Burggraaf
- Administratieve en PR ondersteuning (12 uur): Shae Cabrita da Palma tot december 2023, daarna Kris Lauwen

In 2023 vond er een aantal wisselingen in staf plaats; zo kwam Kris Lauwen bij het team voor administratieve en PR ondersteuning en verlieten Liesbeth Visee en Shae Cabrita da Palma de Nieuwe Vide.

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 zo veel mogelijk toe te passen binnen het beschikbare budget. De stichting streeft ernaar kunstenaars en personeel waar mogelijk een eerlijke vergoeding te bieden voor het wer 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. Bestuurder Loulou Sjerps volgde in februari een training over de Code Governance Cultuur gefaciliteerd door Cultuur & Ondernemen. 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.

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

Het bestuur van Nieuwe Vide bestaat uit minimaal 3 leden: de voorzitter, secretaris en penningmeester. Deze worden aangevuld met algemene bestuursleden.

In 2023 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.
- 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) en secretaris (per 1-10-2023): Manique Hendricks – Werkzaam als conservator hedendaagse kunst bij het Frans Hals Museum.
- Secretaris (van 1-7-2022 tot 1-10-2023) Eva Kreuger - Beeldend kunstenaar en studiohuurder bij Nieuwe Video.
- 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.

Op 1 oktober 2023 trad bestuurslid Eva Kreuger (voorheen secretaris) af. Eva Kreuger vertegenwoordigde als bestuurder tevens de huurders van Nieuwe Vide, waar hen zelf een van is. Nieuwe Vide is van oorsprong een artist led space, waardoor de atelierhouders fungeren als community die de Nieuwe Vide karakter geven en collectief verantwoordelijkheid dragen voor delen van het beheer én invulling van het publieke programma. Vanuit die opzet was het bij Nieuwe Vide de norm om altijd een van de huurders in het bestuur te hebben.

In het najaar van 2023 stond een solo-expositie van Eva Kreuger geprogrammeerd in Nieuwe Vide. De intenties hiervoor waren uitgesproken voordat Eva Kreuger aantrad tot het bestuur en stonden los van hun bestuurspositie. Het bestuur heeft echter moeten besluiten dat de situatie van een bestuurder die tevens een solo-expositie krijgt in de Nieuwe Vide niet past binnen de Code Governance Cultuur en zou leiden tot een onwenselijke situatie. Het werd ons als bestuur duidelijk dat de Nieuwe Vide een transitie is ondergaan, van artist led space naar beeldende kunst instelling waarin het programma van de curator de lijn van tentoonstellingen bepaalt en waarbij de huurders niet meer leidend zijn. De gang van zaken is hierin niet op alle vlakken mee-ontwikkeld. De Code Governance Cultuur is geen vaste set met regels, het is een richtlijn voor aandachtspunten, waarbij geldt: 'pas toe én leg uit'. In de oorspronkelijke opzet van Nieuwe Vide was het uit te leggen dat een huurder in het bestuur zat (dit was zelfs de norm) en mocht het ook voorkomen dat een bestuurder deelnam aan een tentoonstelling of de workshopruimte gebruikte voor activiteitenprogramma. In de huidige Nieuwe Vide beoordeelt het nieuwe bestuur dit anders, met name in combinatie met de bestuursfunctie. Het bestuur heeft besloten dat bij doorgang van de solo-expositie en behoud van de bestuursfunctie een zekere mate van belangenverstremming zou kunnen sluipen, welke haaks zou staan op zorgvuldige toepassing van de Code Governance Cultuur. Dit heeft het bestuur het volgende doen besluiten:

- Een direct aftreden van Eva Kreuger als bestuurslid;
- Het verplaatsen van hun expositie van najaar 2023 naar begin 2024;
- Het afschaffen van het gebruik om een huurder een positie in het bestuur te geven.

Voor een kleine organisatie als Nieuwe Vide was het annuleren van de tentoonstelling een te grote ingreep. Ook voor Eva Kreuger als autonoom kunstenaar zou dit een groot verlies geweest zijn. In reflectie op de situatie is het bestuur ervan overtuigd dat Kreuger op geen moment hun bestuurspositie heeft gebruikt voor eigen belang of daar intenties toe had. De financiële consequenties die annuleren van de tentoonstelling teweeg zou brengen in combinatie met de aantasting van het gemoed onder het kleine, passie-gedreven team vond het bestuur goede redenen om de tentoonstelling niet te annuleren, maar in plaats daarvan voor een verplaatsing te kiezen. In combinatie met het directe aftreden van Eva Kreuger leidde dit tot een 'afkoelperiode' van 4 maanden tussen hun functie als secretaris en de opening van hun solotentoonstelling. Door de belangen van de organisatie in balans te brengen met heldere governance heeft het bestuur de Code Governance Cultuur toegepast. In het kader van transparant bestuur en duurzaam draagvlak creëren heeft het bestuur nadien met het team van Nieuwe Vide een toelichting gegeven op het besluit.

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

Bezoldiging

De bestuursfuncties van Nieuwe Vide zijn onbezoldigd.

Het team van Nieuwe Vide verricht haar werkzaamheden zowel op zzp-basis als in loondienst.

Organisatie

Organisatorisch maakte Nieuwe Vide in 2023 een aantal veranderingen door, wat ook heeft geleid tot reflectie en evaluatie van de organisatie en de werkwijze. Met 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 en 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 jaarrekening wordt door een onafhankelijke accountant verzorgd, deze wordt aangesteld door het bestuur. Het bestuur stelt de jaarrekening vast.

De totale baten bedroegen in 2023 € 232.782 (€ 26.278 lager dan begroot op € 259.060). De lagere baten zijn toe te schrijven aan lagere opbrengsten verhuur, inclusief energie en servicekosten, tegelijkertijd bleken deze kosten in 2023 beduidend lager dan initieel begroot door de hoge energiekosten in 2022. Helaas vielen in 2023 de incidentele baten ook lager uit dan begroot. De totale lasten bedroegen in 2023 € 258.151 (begroot € 270.060). Zoals te zien in de jaarrekening wijken de daadwerkelijke lasten op een aantal punten af van de begrote kosten. De personeelslasten onder de beheerslasten zijn lager dan begroot, omdat een groot deel van de personeelslasten toegeschreven zijn aan de activiteitenlasten. De som is echter onder de totale begrote personeelskosten gebleven. De hogere kosten dan begroot schuilen hoofdzakelijk in overheadkosten, met name door de onvoorziene meerwerkzaamheden van de voormalige accountant en de investeringskosten ten behoeve van een grondige ICT-vernieuwing in de organisatie, waarmee het verouderde systeem is vervangen door een efficiënt en toekomstbestendig systeem. In totaal behaalde Nieuwe Vide een negatief resultaat van € 25.370 ten laste van de reserve.

Een blijvend risico voor Nieuwe Vide in het komende jaar is de huisvesting. Het is belangrijk dat er spoedig duidelijkheid komt over de bestaande huisvesting van Nieuwe Vide en dan met name de financiële en operationele impact (van zowel het scenario met renovaties of het scenario met noodgedwongen verhuizing). Leegstand van ateliers is een reëel risico bij uitblijven van duidelijkheid/zekerheid hieromtrent en als gevolg van tijdelijke sluiting waardoor huurders zullen uitwijken. De huisvesting onzekerheid zorgt ook voor het uitstellen van duurzame professionalisering en heeft een grote invloed op het team, de programmering en de financiering daarvoor.

Het grilliger subsidielandschap, de daarbij behorende onzekerheden, en de afhankelijkheid van de stichting van de gemeente maakt de stichting en haar team kwetsbaar. Nieuwe Vide is voor de ontwikkeling en exploitatie van het programma hoofdzakelijk afhankelijk van subsidiegevers. De afgelopen jaren is de gemeente Haarlem onze primaire subsidiënt. Daarnaast werd Nieuwe Vide tot en met 2020 ondersteund door het Mondriaan Fonds met meerjarige ondersteuning. Sindsdien heeft Nieuwe Vide geen meerjarige ondersteuning voor presentatie-instellingen ontvangen. Ingediende aanvragen kwamen tweemaal 'onder de zaaglijn': de inhoudelijke aanvragen zijn wel goed beoordeeld, maar vanwege een gebrek aan middelen is geen honorering toegewezen. Tegenvallende baten betekenen een risico voor de continuïteit van Nieuwe Vide.

Vooruitblik 2024

In 2023 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. In januari 2024 heeft het bestuur een zelfevaluatie uitgevoerd over 2023 ten gunste van good governance. De organisatie heeft richting het eind van het jaar hard gewerkt aan het vormgeven van de toekomstplannen ten gunste van de meerjaren-aanvraag voor de periode 2025-2028 bij het Mondriaan Fonds, waarvan de uiterste indiendatum in januari 2024 was. Op moment van schrijven zijn wij op de hoogte van de positieve uitslag: een jaarlijkse bijdrage van € 225.000 vanaf 2025.

Het bestuur is trots op wat we dit jaar weer hebben op kunnen bouwen en zetten de komende jaren vol goede moed deze ontwikkelingen verder door. Met een positieve blik kijkt het bestuur naar de toekomst van Nieuwe Vide'

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

Verschillenanalyse 2023

Baten

Opbrengsten verhuur incl. energie en service

De begrootte opbrengst van 112000 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. Toen de begroting werd opgesteld was de energierekening zeer hoog i.v.m. het uitbreken van de oorlog Rusland/Oekraïne. Later dat jaar stabiliseerde de energieprijzen weer waardoor de energierekening lager uitviel dan begroot.

Incidentele subsidies en bijdragen

In de begroting was een bedrag opgenomen van 3000 euro incidentele subsidie. De werkelijkheid was helaas lager. Hier is niet een directe reden voor.

Diverse baten

Begroot werden inkomsten/opening/boeken en kunstwerken 1800 euro en diverse baten 5951 euro. Samen goed voor 7751 euro. In werkelijkheid hebben we het niet uitgesplitst en vangen we het helemaal onder donaties. Donaties samen zijn 7751 euro. Waardoor we geen afwijking hebben.

Lasten

Personeelslasten

De personeelslasten onder de beheerslasten zijn lager dan begroot, omdat een groot deel van de personeelslasten toegeschreven zijn aan de activiteitenlasten. Ten aanzien van de personeelslasten beheer en activiteiten bij elkaar is er 20.000 euro minder uitgegeven. Sietske Roorda die 12 uur op de PR werkte, vond een andere baan en verliet de Nieuwe Vide. In beginsel hebben we, om extra zuinig te zijn, geen nieuwe kracht aangenomen. Later hebben we toch gekozen voor een extra personeelslid. Lola Munoz werd onze vrijwilliger en in november 2023 kon die beginnen als ZZP-er. Daarbij is voornamelijk breed inezet.

Overhead

De verhoogde uitgaven op het gebied van overhead zijn hoofdzakelijk veroorzaakt door hogere ICT-kosten dan begroot. Deze hogere kosten zijn investeringskosten ten behoeve van een grondige ICT-vernieuwing in de organisatie, waarmee het verouderde systeem is vervangen door een efficiënt en toekomstbestendig systeem waarmee in de toekomst ICT-kosten worden gedrukt. Ook accountantskosten stijgen harder dan initieel begroot door onvoorziene meerwerkzaamheden en stijgende accountantskosten. 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.

2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1.) Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderinggrondslag 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 gedeerd 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

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	7.853	12.234
Dubieuze debiteuren	0	0
	7.853	12.234
Nog te ontvangen subsidie		
Mondriaan corona subsidie 2021	2.750	2.750
	2.750	2.750
Bestemmingsreserve		
Groot onderhoud	3.750	3.750
Programmering	33.920	33.920
Leegstand & verhuizing	25.000	25.000
Egalisatie reserve	0	0
Saldo 31 december	62.670	62.670
<i>Groot onderhoud</i>		
stand 1 januari	3.750	7.607
toevoeging reserve	0	0
uitgaven groot onderhoud	0	-3.857
stand 31 december	3.750	3.750
<i>Programmering</i>		
stand 1 januari	33.920	33.920
toevoeging reserve	0	0
uitgaven programmering	0	0
stand 31 december	33.920	33.920
<i>Leegstand & verhuizing</i>		
stand 1 januari	25.000	25.000
toevoeging reserve	0	0
uitgaven leegstand & verhuizing	0	0
stand 31 december	25.000	25.000
<i>Egalisatie reserve</i>		
stand 1 januari	0	0
toevoeging reserve	0	0
vrijval naar overige reserve	0	0
stand 31 december	0	0
<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 buitenthermostaat; 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 2023.</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	62.007	48.218
Resultaat boekjaar vorig boekjaar	-14.329	13.789
mutatie bestemmingsreserve	0	0
Kapitaal stichting 31 december	47.678	62.007

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige schulden		
Administratiekantoor	3.000	3.000
Accountant	8.500	4.601
Nog te betalen kosten afdeling tentoonstelling	0	1.228
Dubbel ontvangen huren	0	0
Nog te betalen overige kosten	<u>3.338</u>	<u>13.822</u>
	14.838	22.651

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 verlengd tot 31 december 2025. De aanvangshuur bedraagt € 70.586 per jaar ex 4% BTW compensatie. De huur wordt jaarlijks wel geïndexeerd.

Er is een bankgarantie afgegeven ter grootte van € 16.590.

2.5 Toelichting op de staat van baten en lasten

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
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.	21.513	26.029
Huisvestingskosten		
Huur	71.388	68.356
Energie	25.751	25.613
Schoonmaak + afvoer	1.185	1.618
Beveiliging/alarminstallatie	510	454
Gemeentelijke belastingen	2.006	-3.204
Onderhoud en Brandveiligheid	9.616	9.695
	110.456	102.532
Overhead		
Kantoorartikelen	528	1.074
Klein inventaris	873	544
Porto/koerier (algemeen)	14	0
Contributies / abonnementen	0	2.497
Telecommunicatie	1.031	1.272
Verzekeringen	4.196	3.671
Bankrente en -kosten	598	926
Software en hosting	296	696
Extra kosten ICT vernieuwing	16.861	7.900
Financiële (salaris)administratiekantoor	5.683	2.438
Accountantskosten	13.470	4.601
Bestuurskosten	629	0
Afschrijving debiteuren	373	0
Overige algemene kosten	1.826	1.320
	46.379	26.940

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

Personeelskosten t.b.v. activiteiten	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
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.	51.748	46.274
Algemene projectkosten		
Website & social media	825	823
Publiciteit algemeen	2.834	1.199
	3.659	2.021
Projecten		
Stimulering broedplaats	808	151
Haarlemse Lente	22	239
Houtnacht	0	60
Stripdagen	0	10.767
Teken or Leave it	3.472	-46
Untold Unfold	949	1.870
Soephoeek	976	1.185
Golf festival	0	13.154
Nieuwe Vide Radio	707	579
Vormgeving algemeen werkvloer	497	678
Harun Morrison	1.460	10.069
Humanji	8.192	0
Azul	0	383
Cyberpace	0	6.183
Lola Residency	5.516	0
Expo Eva Kreuger	261	0
Supermarket Stockholm	0	0
CineClub	1.534	250
	24.396	45.520

Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem

Diverse baten	Werkelijk	Werkelijk
	2023	2022
	€	€
Internet	1.708	1.739
Eten en drinken, incl. soephoek	472	1.216
Teruggaaf energie belasting	2.339	2.382
Magazine	0	0
Vrijval tb kosten + baten/lasten vrg. Jaar	0	0
Correctie Zabawas	0	0
Diversen	3.457	2.171
	7.976	7.509

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 waren er 2 personeelsleden en per ultimo boekjaar was er 1 personeelslid in dienst: per ultimo jaar 0,4 fte (bij een ft 40 uur per week.)

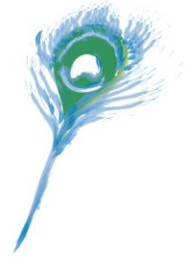
Berekening percentage activiteitslasten

Naam	Functie	jaarsalaris	% activiteiten	bedrag	% van totaal
Roorda, S.	PR & Communicatie	1.023	50%	512	1%
Maris, W.D.A.	Administratie / beheer	9.073	50%	4.537	7%
Shae CDP	Administratie / beheer	6.807	50%	3.403	5%
Burggraaf, S.J.	PR & Communicatie	4.508	50%	2.254	3%
Burggraaf, S.J.	Kantoor ondersteuning	1.422	100%	1.422	2%
Concha, M.	Administratie ondersteuning	308	50%	154	0%
Visee, L.	Curator	9.266	50%	4.633	7%
Hartjes, N.	Fondsenwerving	696	100%	696	1%
Munoz, M.	Kantoor ondersteuning	2.299	90%	2.069	3%
Van der Leij, G.	Vertalingen	225	50%	113	0%
Lauw, K.	Administratie / beheer	545	50%	272	0%
L. van der Meij	Beheer ondersteuning	1.896	50%	948	1%
Animul	Projectcoördinator	30.347	90%	27.312	40%
		68.415		48.325	71%

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2022
	€	€
Personeelskosten		
Salarissen incl. inhuur	68.415	67.789
Sociale lasten	3.712	3.838
Reiskosten woon-werk	100	100
Scholing	904	0
Overige personeelskosten	130	576
	73.261	72.304

Verdeling van de personeelskosten

Beheerslasten personeel in % van totaal	29%	21.513	26.029
Activiteitslasten personeel in % van totaal	71%	51.748	46.274
		73.261	72.303



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

datum

Aan: het bestuur van de Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring

31 oktober 2024

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Kenmerk

080.124-CV-311024

Ons oordeel

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2023 van de Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring te Haarlem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van de Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven en de Algemene subsidieverordening gemeente Haarlem.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023;
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 en het Verantwoordings- en accountantsprotocol gemeente Haarlem vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Stichting Vide Cultura's Bovenste Ring zoals vereist in 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en alle informatie bevat die op grond van het Verantwoordings- en accountantsprotocol gemeente Haarlem is vereist. Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RJ-Richtlijn C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

kenmerk

080.124-CV-311024

pagina

2

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de richtlijnen voor de jaarverslaggeving C1 Kleine 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 organisatie 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 organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheid 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 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 organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar activiteiten 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 het bestuur 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.

's-Hertogenbosch, 31 oktober 2024

Abel accountants B.V.
Namens deze:

Was getekend

drs. P.A.T.J. van Rossum RA