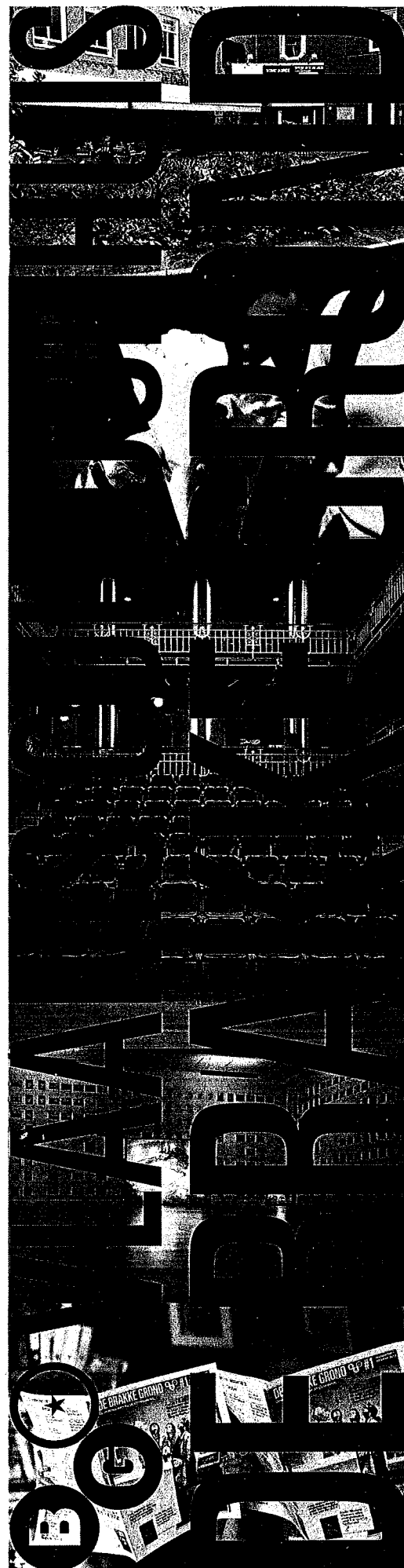


Jaarverslag 2012

Inhoud:

- Jaarverslag 2012
- Accountantsverklaring

Vlaams Cultuurhuis de Brakke Grond
Nes 45
1012 KD Amsterdam
Nederland
T • +31(0)20 622 90 14
E • info@brakkegrond.nl



JAARVERSLAG 2012
Stichting Vlaams cultuurhuis
de Brakke Grond

Amsterdam, 15 maart 2013

inhoudsopgave

Directieverslag.....	2
Bestuursverslag.....	6
JAARREKENING.....	8
A. Balans per 31 december 2012.....	9
B. Staat van Baten en Lasten over 2012.....	11
C. Toelichting behorende tot de Jaarrekening 2012.....	12
Toelichting op de balans 1.....	14
Toelichting op de balans 2.....	15
Toelichting op de balans 3.....	16
Toelichting op de balans 4.....	17
Toelichting op de staat van Baten en Lasten 1.....	18
Toelichting op de staat van Baten en Lasten 2.....	19
Nadere toelichting op de balans.....	20
Nadere toelichting op de staat van baten en lasten.....	21
Overige gegevens.....	25
Begroting 2013.....	25
Resultaatbestemming.....	26
Controleverklaring.....	27

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 15 MRT 2013

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Directieverslag

1.WERKING

Op vlak van programmatie:

- De Brakke Grond realiseerde in 2012 536 activiteiten waarvan 394 zelf geprogrammeerde activiteiten en 142 activiteiten in verhuur en gastprogrammering. Ter vergelijking: in 2011 waren dat 533 activiteiten waarvan 304 zelf geprogrammeerde activiteiten en 229 activiteiten in verhuur.
- Dit betekent dat in 2012 ongeveer 74% van de programma's in handen was van de Brakke Grond.
- Het huis bereikte 50.532 bezoekers, waarvan 27.121 voor de programma's van de Brakke Grond en 23.411 voor verhuuractiviteiten en gastprogrammering. Ter vergelijking in 2011 bereikte de stichting 57.221 bezoekers, waarvan 28.471 voor de programma's van de Brakke Grond en 28.750 voor verhuuractiviteiten. In 2011 was het totale bezoekersaantal hoger vanwege Art Amsterdam en een PvdA meeting met samen ca. 5000 bezoekers.
- Er waren 90 theater/podiumactiviteiten in de eigenprogrammering met een totaalpubliek van 6.573 bezoekers, een gemiddelde zaalbezetting van 61%. Er waren 208 zelf georganiseerde beeldende kunstactiviteiten, met grotere en kleinere tentoonstellingen en presentaties, met een bezoekersaantal van 11.741 een gemiddeld dagbezoek van 56 personen. Er waren 7 multidisciplinaire projecten, waarvoor het hele gebouw ter beschikking stond. Het aantal manifestaties binnen festivals waren 46, met een bezoekersaantal van 17.705.
- De co-programmering en de gast-programmering telden 26 activiteiten met een bezoekersaantal van 1.350. De zalen en faciliteiten van de Brakke Grond werden voor verhuur 124 keer gebruikt, met een bezoekersaantal van 22.377, waarbij de IDFA met 13.105 bezoekers eruit springt. In de categorie varia, vergaderingen en kleine culturele presentaties, werd 35 keer gebruik gemaakt van de ruimtes met 1.394 gebruikers.
- Net zoals in voorgaande jaren zijn het de festivals en de specifieke activiteiten zoals Something Raw, Amsterdam Fashion Week, Rietveld Uncut, Expanding documentary III, de stedelijk georganiseerde Museum8, Nuit Blanche die voor een groot deel van de bezoekers zorgden.
- De multidisciplinariteit van de eigen programmering blijft hoog. De festivals en reeksen hebben een multidisciplinair karakter. Voorafgaand en tijdens de Amsterdam Fashion week stond hier de tentoonstelling House of 100 Hands van Martena Duss en Bent van Looy, die werd aangevuld met concerten, de Green Fashion Bazaar en modepresentaties. Tijdens de IDFA, het grote internationale documentaire festival, programmeerde de Brakke Grond ook een beeldende kunst tentoonstelling Expanding Documentary III. Deze tentoonstelling werd ondersteund door het Amsterdams Fonds voor de Kunsten. Een bijzonder geslaagde manifestatie was (Exhibiting) Baroque Bodies opgezet door deBuren en de Brakke Grond, in samenwerking met het RITS uit Brussel, het AHK Amsterdam en Institut für Angewandte Theaterwissenschaft (Giessen), Manifestaties als Nuit Blanche, 1000 Drawings en Radio Modern zorgen voor een totaalbeleving van muziek, beeldende kunst en theater die voor het brede publiek ook dit jaar zeer aantrekkelijk waren.
- De Brakke Grond werkte het afgelopen jaar structureel samen met deBuren, Theater Frascati, IDFA, deBuren, Rietveld Academie, de Museumnacht, het Theaterinstituut Nederland en het Vlaams Theaterinstituut, Sandberg, ARCAM, Muziekcentrum Vlaanderen, Paradiso en de Melkweg, de Vlaamse Vertegenwoordiging, het Domein der Kunstcritiek, het Vlaamse en Nederlandse Theaterfestival, SICA, CVN, Nieuwblaus & CO

REGISTER ACCOUNTANTS

Amsterdam, 15 MRT 2013

paraaf voor identificatie doeleinde

3voor12, Club zonder Filter, Stadsschouwburg Amsterdam, Dasarts en Festival over het IJ. Voorts zette DBG intensieve samenwerking met de kunsthogescholen in Vlaanderen en Nederland op poten. Daarnaast kreeg de Brakke Grond ondersteuning van het Amsterdam Fonds voor de Kunsten, het Fonds Podiumkunsten, en het NORMA fonds.

- Het aantal vragen van derden naar samenwerking, co-programmering en verhuur blijven hoog. Dit betekent dat de Brakke Grond in Amsterdam en daarbuiten gezien wordt als een waardevolle partner. Het is lang niet altijd mogelijk om aanvragen voor verhuur te honoreren omdat het zalen-programma al heel vol is. Er is ook veel vraag naar de Brakke Grond als festivallocatie. Dit ook omdat de personele ploeg van de Brakke Grond gekend staat omwille van de inhoudelijke en technische professionaliteit, gastvrijheid naar artiesten toe, flexibiliteit in bedrijfsvoering en catering.
- Voor wat betreft verhuur stellen we vast dat het aantal verhuuractiviteiten is gedaald maar het aantal bezoekers stijgt. Dit laatste is vooral te wijten aan het feit dat de Brakke Grond ingezet wordt voor grotere festivals en evenementen. Dit soort verhuur zorgt niet alleen voor een goede naam maar zeker ook voor het goed functioneren van de horeca in de Brakke Grond.

Op organisatorisch vlak:

- De Brakke Grond is in 2012, en in aanloop per einde 2011 intensief bezig geweest met het onderzoek en de bezoeken van een Visitatiecommissie en het schrijven van een rapport. Op 27 en 28 maart was de Visitatiecommissie op bezoek.
- De Brakke Grond heeft in 2012 een verloop in de personele bezetting gehad. Per 1 februari trad Piet Menu aan als nieuwe directeur. Ambtenaar Kris Peeters ging 1 februari na een dertigjarig dienstverband met pensioen. De Gebouwbeheerder Eric Loze vertrok per 1 juli en curator beeldende kunsten Fleurie Kloostera verliet ons per 31.12. De bezetting van het onthaal en bijbehorende secretariële ondersteuning kon door het vertrek van Kris Peeters in dit jaar alleen maar op peil blijven door externe medewerkers in te huren.
- Er is in 2012 behoorlijke voortgang gebracht in de voorbereiding van allerlei verbouwwerken en noodzakelijke vervangingen, en loopt het overleg met FoCI en AFM in Brussel goed. Toch werden er in dit jaar nog weinig zichtbare resultaten geboekt. Er worden wel in 2013 een aantal belangrijke werken voorzien, die voorbereid zijn in 2012. Met de Vlaamse Overheid wordt verder gewerkt aan de volgende dossiers: infrastructuur Rode Zaal (elektrische en hijsinstallaties), de vervanging van de Brandmeldinstallatie, de vervanging van de CV ketel, de tribune van de Rode Zaal, verbouwing Fase 1A: onthaal en kantoren derde verdieping voorpand.
- Het gebouw is in 2012 grondig opgeruimd en zijn er wisselingen van kantoorgebruik gerealiseerd. De Studio is weer in gebruik als repetitieruimte en de medewerkers die daar zaten zijn in de kantoren aan de St. Pietershalsteeg gehuisvest. Deze kantoren werden gebruikt als opslag. De kelder is de nieuwe opslagruimte. Aan het Nesplein zijn op de 3^e etage de lege kantoren, die ook werden gebruikt als opslag, schoon gemaakt, daar zitten nu ook een aantal medewerkers. De zolder is heringericht en is nu opslag van documentatie en archief.
- Het beheer van de horeca, café en restaurant is per 1 april 2011 en geheel 2012 verpacht aan C&K Horeca, Benita Croeze en Trea de Koning. Gelet op de tussentijdse maandelijkse verslagen is het resultaat van het café restaurant over 2012 goed te noemen. De sfeer en de bezetting is goed, ook buiten het programma van de Brakke Grond om zit het meestal vol.
- Inzake de communicatie werd de geplande digitalisering van de communicatie verder gezet (facebook, twitter, website, e-communicatie). De communicatie legt de focus meer op beeld, zoals foto's, filmpjes op de website. De verdiepende brochure werd niet meer uitgebracht wegens niet voldoende informatief en een toename van het aantal eigen

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 15 MRT 2013

paraaf voor identificatiedoeleinden:

activiteiten. In de plaats daarvan kwam een kwartaaloverzicht met het programma dat het pluriforme karakter van de Brakke Grond goed weergeeft. De input van het communicatiebureau Vandejong in de vormgeving en de branding van de Brakke Grond is zichtbaar: er is eenheid en een duidelijk profiel blijft goed zichtbaar in de communicatiemiddelen. Het aantal bezoekers aan de website is spectaculair gestegen. Door het investeren in filmverslagen van de activiteiten van de BG is de digitale zichtbaarheid van de Brakke Grond aanzienlijk toegenomen op YouTube en Facebook.

- De salarisadministratie werd in 2012 uitbesteed aan het bedrijf Interfisc.
- Bij de balie & onthaal wordt nog steeds gebruik gemaakt van freelancers die middels payroll service van Tentoo werkzaam zijn.
- De Stichting de Brakke Grond had in 2012 een Beheersovereenkomst met de Vlaamse Overheid.

2. PERSONEEL

In totaal zijn er in 2012 11,3 fte gedurende het hele jaar in dienst geweest dienst van Stichting Vlaams Cultuurhuis de Brakke Grond. Het betreft Ter vergelijking: in 2011 was dit 10,7 fte.

Het team van de Brakke Grond in 2012:

1	Directeur	Piet Menu	1 fte, vanaf 1.2
2	Zakelijk leider	Peter van der Hoop	1 fte
3	Gebouwbeheerder	Eric Loze	0,8 fte, tot 1.7
4	Hoofd Techniek	Erik Koletzki	1 fte
5	Theatertechnicus	Rogier Payens	1 fte
6	Theatertechnicus	Saskia de Vries	1 fte
7	Programmeur Podiumkunsten	Tom Rummens	1 fte
9	Programmeur Beeldende Kunsten	Fleurie Kloostra	0,8 fte, tot 31.12
12	Assistent Programma Podiumkunsten	Thomas Vandewalle	1 fte
13	Assistent Programma Beeldende Kunsten	Veerle Devreese	0,5 fte, vanaf 21.8
14	Assistent Productie	Sanne Boersma	0,5 fte, 21.2-1.7
15	Hoofd Communicatie	Bettina Lorscheijd	1 fte
16	Communicatiemedewerker	Veerle Desmedt	0,9 fte
17	Communicatiemedewerker	Mayke Klomp	0,6 fte
18	Communicatiemedewerker	Romy Wuyts	1 fte
19	Hoofd Planning & Verhuur	Mirjam Coelho	0,8 fte
20	Boekhouder & Systeembeheerder	Patrick Kuijpers	1 fte
21	Balie- & Secretariaatsmedewerker	Kris Peeters	1 fte, tot 1.2
22	Balie- & Secretariaatsmedewerker	Maureen Vervloesem	0,8 fte
23	Balie- & Secretariaatsmedewerker	Hubert Carlens	0,8 fte, 2012 ziek
24	Baliemedewerker, coördinator	Martine Dukker	oproepkracht
25	Baliemedewerker en Publieksbegeleider	Sarah Demoen	oproepkracht
26	Baliemedewerker en Publieksbegeleider	Evelyne Rossie	oproepkracht
27	Publieksbegeleider	Mirjam van Ansem	oproepkracht
28	Publieksbegeleider	Marlies Bosmans	oproepkracht
29	Publieksbegeleider	Daphne van Ommen	oproepkracht
30	Publieksbegeleider	Leander van Splunter	oproepkracht

De Brakke Grond had in 2012 9 stagiaires die vier dagen of meer per week aanwezig waren gedurende een langere periode, Ook een aantal Vlaamse stagiaires hebben in 2012 het team versterkt.

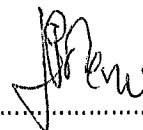
Vanuit de Vlaamse overheid werden zes ambtenaren ter beschikking gesteld aan het cultuurhuis (5,3 fte). Eén van de ambtenaren is langdurig afwezig wegens ziekte.

Ambtenaren werkend voor het Vlaams Cultuurhuis De Brakke Grond:

Communicatie-medewerker:	Romy Wuyts
Onthaal en secretariaat:	Kris Peeters (tot 1 februari) en Maureen Vervloesem
Boekhouding en Informatica:	Patrick Kuijpers
Cultuurprogrammator	Els Stubbe (ziek, en niet opgenomen in de formatie)
Onthaal artiesten en medewerkers:	Hubert Carlens (langjarig ziek)

Het totale personeelsbestand bestond uit 10 Vlamingen en 20 Nederlanders.

15 maart 2013,
directie Stichting Vlaams cultuurhuis de Brakke Grond,
Piet Menu, directeur



dubois & co
REGISTER ACCOUNTANTS

Amsterdam, 15 MRT 2013

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Bestuursverslag

Het Bestuur bestond op 31 december 2012 uit de volgende leden:

Mevrouw Diane Verstraeten, voorzitter; de heer Leo Cornelissen, penningmeester; mevrouw Jikkie van der Giessen, secretaris; de heer Herman Balthazar, algemeen lid; de heer Kees Dijk, algemeen lid; de heer Jan Jaspers, algemeen lid; mevrouw An De Moor, algemeen lid.

De heer Frank Meysman, vicevoorzitter, werd op 15 maart 2012 op eigen verzoek wegens drukke werkzaamheden uitgeschreven als lid van het bestuur bij de Kamer van Koophandel. De Raad van Bestuur en de Directie zijn hem zeer erkentelijk voor zijn bestuurlijke bijdragen en de vele en vaak gecompliceerde werkzaamheden die hij voor de Brakke Grond, over een lange reeks van jaren, heeft vervuld;

De heer Rudy Van Quaakebeke, algemeen lid, overleed 10 februari 2012, na een langdurige periode van ernstige ziekte. Wij zullen hem ons blijven herinneren als een zeer bevlogen man, met zijn hart op de tong en zich volledig inzetend voor de Vlaamse aanwezigheid in Nederland.

De Raad van Toezicht bestond uit:

Mevrouw Christine Claus, Secretaris Generaal van het departement Cultuur, Jeugd, Sport en Media van de Vlaamse Overheid, als toezichthouder in culturele en bestuurlijke aangelegenheden.

De heer Tom Van Laere, Directeur bij het Departement Financiën en Begroting van de Vlaamse Overheid, als toezichthouder inzake financieel beheer.

Leden met raadgevende stem in het bestuur zijn:

De heer Filip D'Havé, Vertegenwoordiger van de Vlaamse Regering te 's- Gravenhage. De heer D'Havé wordt in bepaalde omstandigheden vervangen door Mevrouw Liesbet Servranckx, adjunct van de Vlaamse Vertegenwoordiging te 's Gravenhage.

De heer Wim Van Gelder vertegenwoordigde tot 8 juni 2012 de CVN, in 2013 verwacht het bestuur een voordracht voor de vervanging.

Het Bestuur kwam zeven keer regulier bijeen, op 10.2, 8.3, 16.3, 8.6, 21.9, 9.11, 13.12. Om deze vergaderingen heen zijn afvaardigingen van het bestuur diverse malen extra bijeen gekomen ten behoeve van onder meer het Visitatieonderzoek, overleg met de Vlaamse overheid en de financiën.

Het Bestuur boog zich in 2012 voornamelijk over de volgende kwesties:

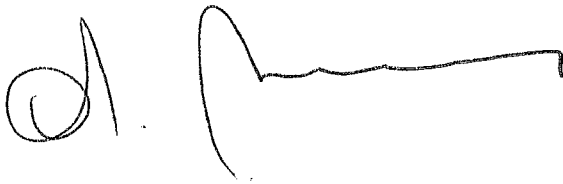
- De algemene voortgang en werking van het huis wordt elke vergadering naar aanleiding van een voortgangsverslag besproken: programma, personeel, exploitatie van de horeca, gebouw, financiën, evenals strategische kwesties betreffende de missie en de toekomst van de Brakke Grond.
- Naar aanleiding van de Visitatiecommissie met daarbij het opstellen van een Bestuursvisie en het werken aan een Tienpuntenplan voor de Toekomst werden een aantal extra vergaderingen belegd.
- De begrotingen en jaarrekeningen: vaststellingen, goedkeuringen, overleg met de accountant, de financiering van de Brakke Grond, mede naar aanleiding van kwartaalrapportages en prognoses, ook werd een liquiditeitsbegroting opgesteld.
- Het personeelsbeleid: evaluaties en aanstellen nieuwe medewerkers, de mogelijk wijzigende situatie van de ambtenaren.
- De programmatie, de communicatie: inhoud en effecten
- De infrastructuur: onderhouds- en gebouwdossiers, het overleg met FoCI en AFM in Brussel

- Het functioneren en de samenstelling van het bestuur en haar relatie met de Minister en de Vlaamse Gemeenschap; het bestuurs- en directiestatuut, voordrachten voor vervanging van aftredende bestuursleden.

Toekomst

Het bestuur stelde op 1 oktober 2012 een begroting vast voor het jaar 2013. Deze werd per brief door de Minister van cultuur goedgekeurd. Deze begroting is als bijlage toegevoegd aan deze Jaarrekening.

15 maart 2013,
Bestuur Stichting Vlaams cultuurhuis de Brakke Grond,,
Diane Verstraeten, voorzitter



dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 15 MRT 2013

paraaf voor identificatie doeleinden:

JAARREKENING

A. Balans per 31 december 2012

(na resultaatbestemming)

	31-dec-2012	31-dec-2011
Activa		
1. Vaste Activa		
1.1 immateriële vaste activa	0	76.563
1.2 materiële vaste activa	47.634	45.988
	47.634	122.550
1.3 financiële vaste activa	1.654	2.254
Totaal der vaste activa:	49.288	124.804
2. Vlottende activa		
<u>Vorderingen op korte termijn:</u>		
2.1 debiteuren	61.643	132.055
2.2 dubieuze debiteuren	0	1.965
2.3 belastingen	13.269	29.359
2.4 overige vorderingen	158.600	155.787
2.5 overlopende activa	61.404	94.920
	294.916	414.086
3. Liquide middelen	161.354	74.556
Totaal der Vlottende Activa	456.270	488.642
Totaal der activa	505.558	613.446

Passiva

<u>4. Vermogen</u>		
4.1 reservefonds	106.019	65.615
4.2 investeringsreserve	25.000	
	<hr/>	<hr/>
	131.019	65.615
<u>5. Schulden op korte termijn</u>		
5.1 kredietinstellingen	107.946	249.316
5.2 crediteuren	200.721	222.051
5.3 vooruitontvangen bedragen	26.524	16.675
5.4 overige schulden	39.349	59.789
	<hr/>	<hr/>
	374.540	547.831
Totaal der passiva	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	505.558	613.446

B. Staat van Baten en Lasten over 2012

	2012	begroting 2012	2011
10. Baten			
10.1 subsidie Vlaamse Gemeenschap	1.486.000	1.453.000	1.435.000
10.2 klein eigenaarsonderhoud	44.000	45.000	44.000
10.3 overige subsidies (fondsen)	42.600	45.000	21.250
10.4 verhuur	161.953	183.000	195.934
10.5 opbrengsten café	69.182	75.000	127.091
10.6 overige baten	88.761	50.000	66.276
	1.892.496	1.851.000	1.889.551
11. Lasten:			
11.1 personeelskosten	850.605	834.000	843.651
11.2 huisvestingskosten	242.442	299.000	260.401
11.3 kosten café	0	0	85.868
11.4 kantoorkosten	54.630	55.750	45.955
11.5 communicatie & PR	111.025	114.250	120.192
11.6 directe programmatiekosten	352.126	354.500	355.193
11.7 algemene kosten	99.451	116.000	105.360
11.8 afschrijvingen	106.035	57.000	46.397
	1.816.313	1.830.500	1.863.018
bedrijfsresultaat	76.183	20.500	26.533
12 Financiële baten en lasten	10.779	20.500	19.468
Resultaat	65.404	0	7.065

C. Toelichting behorende tot de Jaarrekening 2012

a. Algemeen

1. Doelomschrijving

De Stichting heeft ten doel:

- De culturele identiteit van Vlaanderen in Nederland op prominente wijze op de voorgrond te plaatsen door het uitbouwen van een permanent forum met landelijke reikwijdte en het bieden van een podium voor de kenmerkende ontwikkelingen inzake kunst en cultuur uit Vlaanderen, dit in de eerste plaats voor een Nederlands publiek dat inzake de spreiding van de Vlaamse cultuur in Nederland een multiplicatorrol kan vervullen.
- Het bevorderen van de Vlaams-Nederlandse samenwerking in al zijn aspecten.

2. Wijze van verwezenlijking van het doel

- De stichting tracht haar doel te bereiken door uitvoering te geven aan een met de Vlaamse Gemeenschap af te sluiten overeenkomst.
- De stichting beoogt niet het maken van winst.

3. Overeenkomst Vlaamse Gemeenschap

- De overeenkomst met de Vlaamse Gemeenschap is afgesloten voor de periode 01 januari 2012 tot en met 31 december 2012 en wordt automatisch verlengd voor de volgende beleidsperiode indien er een jaar voor het verval van de overeenkomst geen opzegging gebeurd is.
- De activa en passiva van de D.A.B. de Brakke Grond zijn per 1 januari 2003 overgedragen aan de stichting.

4. Ter beschikkingstelling Vlaamse Gemeenschap

- *Vaste Activa:*

Overeenkomstig Artikel 2 van de Overeenkomst tussen de Vlaamse Gemeenschap en Stichting Vlaams Cultuurhuis de Brakke Grond met betrekking tot de werking van de Brakke Grond te Amsterdam d.d. 3 oktober 2003, stelt de Vlaamse Gemeenschap het gebouwencomplex gelegen Nes 43 en 45, de kantoren aan de St. Pietershalsteeg 2 en het grachtenpand aan de Oudezijds Voorburgwal 276 ter beschikking aan de stichting. De gebouwen zijn eigendom van de Vlaamse Gemeenschap. De gebouwen zijn in eigenaarsonderhoud bij de Vlaamse Gemeenschap. Statutair is de Stichting niet gerechtigd tot het bezitten van registergoederen. Gebruikersonderhoud is voor rekening van de Stichting.

- *Personeel*

In de jaarcijfers zijn uitsluitend de personeelslasten begrepen van het personeel in dienst van de stichting. Vier medewerkers van de Brakke Grond zijn statutair of contractueel in dienst van de Vlaamse Gemeenschap, conform een overeenkomst met de Vlaamse Gemeenschap d.d. 3 oktober 2003, Art. 13 § 1. Hun vaste salarissen, toelagen en vergoedingen komen ten laste van het ministerie van de Vlaamse Gemeenschap, de werkingskosten van deze personeelskosten zijn voor rekening van de stichting. Wanneer personeelsleden van de laatste categorie ophouden voor de Brakke Grond werkzaam te zijn en worden vervangen of opgevolgd door een eigen personeelslid van de stichting, dan verhoogt de Vlaamse Regering de subsidie aan de stichting met het bedrage van de budgettaire last van dat personeelslid.

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 15 MRT 2013

paraaf voor identificatiedoelinden:

b. Grondslagen van waardering en van resultaatbepaling

Tenzij anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale bedragen.

1. Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur.

2. Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur.

De afschrijvingen vinden als volgt plaats:

Inventaris	: 20 % / 33 % per jaar
Computers	: 33% per jaar
Verbouwing	: 15% per jaar

3. Vorderingen

Indien dit noodzakelijk wordt geacht, wordt op de vorderingen een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht.

4. Baten en lasten

Lasten worden in het algemeen op basis van historische kosten verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Toelichting op de balans 1

1. Vaste Activa

Per ultimo 2012 is uit voorzichtigheidsoverwegingen besloten om het restant van de overnamekosten van de pachtovereenkomst met Amvilco van € 125.000 in een keer af te schrijven. Dit betekent dat de oorspronkelijk geraamde afschrijvingen in de begroting 2013 met € 25k verminderen.

	1.1	1.2				Alg. Totaal
	Immateriele Activa	Materiele vaste Activa				
	overname kosten	meubilair	machines	automa-tisering	apparatuur	
Mutaties in boekjaar 2010 uit de balans						
investeringen 2010	125.000	6.473	20.077	1.508	7.817	160.874
afschrijvingen boekjaar 2010	22.917	822	4.693	293	595	29.319
	102.083	5.651	15.384	1.215	7.222	131.554
Mutaties in boekjaar 2011 uit de balans						
investeringen 2011	0	0	8.590	7.195	21.608	37.393
afschrijvingen boekjaar 2011	25.521	1.295	9.425	1.821	8.335	46.397
	-25.521	-1.295	-835	5.374	13.273	-9.004
Mutaties in boekjaar 2012 uit de balans						
investeringen 2012	0	3.125	0	7.438	20.556	31.119
afschrijvingen boekjaar 2012	76.563	1.815	9.556	4.215	13.886	106.035
	-76.563	1.310	-9.556	3.222	6.670	-74.916
aanschafwaarde	125.000	9.598	28.667	16.140	49.980	229.385
cum. afschrijvingen	125.000	3.932	23.674	6.329	22.816	181.751
Boekwaarde per einde boekjaar :	0	5.666	4.993	9.811	27.165	47.634
1.3 Financiële vaste activa						
			31-12-12	31-12-11		
dit betreft vordering op een personeelslid, € 3.404 sinds 2010						
aflossing € 50 per maand; saldo 2012:						
			1.654	2.854		

Toelichting op de balans 2

<i>2 Vorderingen op korte termijn</i>	31-dec-2012	31-dec-2011
2.1 Debiteuren		
dubieuze debiteuren	0	1.965
overige debiteuren	61.643	132.055
	<u>61.643</u>	<u>134.020</u>
2.2 Voorziening, dubieuze debiteuren	0	0
	<u>61.643</u>	<u>134.020</u>
2.3 Belastingen		
aangifte omzetbelasting vierde kwartaal	13.269	29.359
suppletie aangifte omzetbelasting, te vorderen	0	0
	<u>13.269</u>	<u>29.359</u>
2.4. Overige vorderingen		
2.4.1 nog te ontvangen subsidies *	148.600	145.550
2.4.2 nog te ontvangen bedragen	10.000	10.237
	<u>158.600</u>	<u>155.787</u>

* na goedkeuring van de Jaarrekening 2012 door de Vlaamse Gemeenschap wordt 10% van de reguliere toegezegde subsidie alsnog uitbetaald.

2.4.1 nog te ontvangen subsidies

10% van de reguliere subsidie Vlaamse Gemeenschap	148.600	141.800
extra subsidies inzake indexering	0	17.000
	<u>148.600</u>	<u>158.800</u>
<i>nog te ontvangen subsidies VLG-KEO</i>	0	0
nog te ontvangen subsidies Andere	0	-13.250
	<u>148.600</u>	<u>145.550</u>

2.4.2 nog te ontvangen bedragen

nog te ontvangen rente	0	46
nog te ontvangen creditnota energie	0	950
nog te ontvangen teruggave energiebelasting	0	3.500
nog te ontvangen deel brutowinst café	10.000	5.625
	<u>10.000</u>	<u>10.121</u>

Toelichting op de balans 3

	31-dec-2012	31-dec-2011
2.5 overlopende activa		
vooruitbetaalde bedragen Interfisc sinds 2003	23.655	23.655
verhoging Interfisc voorschot 28-10-2011	11.918	11.918
borg betaald transporten Ouke Baas	600	600
Vooruitbetaald drukwerk	0	4.102
vooruitbetaalde verzekeringen	13.708	17.503
vooruitbetaalde ontwerpen	4.848	23.413
vooruitbetaalde kantoormachines	1.806	1.806
vooruitbetaalde publicatiekosten	0	6.569
vooruitbetaalde abonnementen	1.352	1.362
vooruitbetaalde overige bedragen:	3.517	3.992
	61.404	94.920
3.1 Liquide middelen		
kas	1.139	1.295
Belfius (vmlig Dexia)39 (incl. overgangsrekening)	44.500	0
Mees&Pierson	40.540	246
ABN-AMRO	74.059	27.690
ING	1.116	1.325
kruisposten	0	44.000
	161.354	74.556
4. Vermogen		
4.1 Reservefonds	65.615	58.550
bij: Saldo van baten en lasten	40.404	7.065
Reservefonds	106.019	65.615
4.2 Investeringsreserve	25.000	0
saldo per 31 december 2012	131.019	65.615

Toelichting op de balans 4

	31-dec-2012	31-dec-2011
5. Schulden op korte termijn		
5.1 kredietfaciliteit Dexia	107.946	249.316
Dit betreft een in pandgeving van 80% van de subsidie van de VG. Er is een reservecommissie voor niet-opgenomen bedragen van 0,5%. De debetrentevoet bedraagt 9% per jaar.		
5.2 Crediteuren	200.721	222.051
5.3 Vooruitontvangen bedragen		
<i>INBEV:</i>		
ontvangst in 2006	120.000	120.000
investeringen 2008	3.250	3.250
investeringen 2009	34.218	34.218
investeringen 2010	64.294	64.294
investeringen 2011	6.013	6.013
investeringen 2012	2.651	0
saldo INBEV 2012	9.574	12.225
<i>Vooruitontvangen subsidie andere:</i>		
Fonds Podiumkunsten S1 2013	12.500	0
<i>Vooruitontvangen Huur</i>		
café exploitatie januari	4.450	4.450
	26.524	16.675
5.4 Overige schulden		
accountantskosten	5.000	1.500
reservering vakantiegelden	25.438	25.972
pensioenfondsen	0	7.571
uitzendkrachten	2.577	5.425
portiekosten	227	563
inhuur techniek	3.966	1.860
bankrente en -kosten	1.052	3.289
energiekosten	3.064	0
credit PGGM premienota okt 2012	-2.728	0,00
juridische kosten	0	735
overige kosten	754	12.875
	39.349	59.789

dubois & co
REGISTERACCOUNTANT

Amsterdam, 15 MRT 2013

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Toelichting op de staat van Baten en Lasten 1

	begroting		
	2012	2012	2011
10.1 Reguliere subsidie Vlaamse Gemeenschap			
De totale toegezegde subsidie voor 2012 bedraagt :	1.486.000	1.453.000	1.435.000
De realisatie 2012 is inbegrepen subsidie aanpassing 33.000 i.v.m. pensionering ambtenaar.			
10.2 Subsidie Vlaamse Gemeenschap KEO:	44.000	45.000	44.000
ten behoeve van klein eigenaarsonderhoud			
10.3 Overige subsidies			
Fonds Podiumkunsten S1 2012	12.500	12.500	12.500
Fonds Podiumkunsten S2 2012	12.500	12.500	
Prins Bernhardfonds 2012	3.750		
Amsterdams Fonds voor Kunsten, Second Act 2012	3.850		
Amsterdams Fonds voor Kunsten, Expanding Docs II	10.000		
NORMA en Prins Bernhardfonds 2011		8.750	8.750
niet gespecificeerd		11.250	
	42.600	45.000	21.250
10.4 Verhuur			
verhuur Rode Zaal	30.053	32.500	18.908
verhuur Expozaal	32.113	32.500	30.387
verhuurcontract Frascati 2011-2012	11.700	23.000	37.700
doorberekening techniek	62.181	65.000	83.701
verhuur diversen	25.906	30.000	25.237
	161.953	183.000	195.934
10.5 Café opbrengsten	69.182	75.000	127.091

Toelichting op de staat van Baten en Lasten 2

	2012	begroting 2012	2011
10.6 Overige baten			
verkoop tickets	35.159	30.000	30.059
verkoop catalogi	105	500	313
verkoop eigen catering	1.800	1.500	10.479
verkoop diversen	4.206	2.000	1.617
coprogrammatie	9.398	10.000	15.400
loonkosten café terug	0	0	3.933
advertenties	500	0	0
sponsoringen	0	5.000	4.001
diverse Baten & Lasten	37.594	1.000	474
	88.761	50.000	66.276

diverse Baten & Lasten

incidentele teruggaven

Sectorfonds heffingen, werkgeverslasten 2008-2011	39.857		
afboeking op Muller&Moerkerk	-1.965		
diversen	-298		
	37.594		

	2012	begroting 2012	2011
11.1 Personeelskosten			
11.1.1 vast personeel	616.038		
11.1.2 afdrachten pensioenfonds	118.812		
11.1.3 losse medewerkers	99.654		
11.1.4 overige personeelskosten	31.620		
11.1.5 Sectorfonds werkgeverslasten terugstorting 2012	-15.519		
	850.605	834.000	843.651

11.2 Huisvestingskosten

11.2.1 energiekosten	48.763		
11.2.2 Klein Eigenaaronderhoud	44.283		
11.2.3 schoonmaakkosten	65.146		
11.2.4 onderhoud	45.569		
11.2.5 overige huisvestingskosten	38.681		
	242.442	299.000	260.401

12 Financiële baten en lasten

Financieringskosten, rente Belfius (vmlig Dexia) krediet	10.779	20.500	19.468
--	--------	--------	--------

dubois & go

REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 15 MRT 2013

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Nadere toelichting op de balans

Vaste Activa

Betreft de boekwaarde per einde boekjaar 2012 van de geactiveerde middelen. Zie voor een overzicht het schema: C. Toelichting op de balans 1.

Uit voorzichtigheidsoverwegingen is besloten om de activering ten behoeve van de overname kosten voor de pachtovereenkomst Amvilco van 2010 dit jaar direct in zijn geheel als last te nemen en af te schrijven.

Vlottende Activa

Betreft de debiteuren, verwachte teruggave omzetbelasting, overige vorderingen, waaronder de 10% (rest)subsidie 2012 die nog tegoed is van de Vlaamse Gemeenschap, en vooruitbetaalde kosten.

Nadere toelichting op de staat van baten en lasten

Voor een toelichting op de baten en lasten van de Brakke Grond is ook gekeken naar de begroting 2012, en naar de tussentijdse kwartaalverslagen. Terugkijkend blijken de tussentijdse kwartaalverslagen steeds een adequate prognose weer te geven. Onderstaand worden een aantal posten van het verslag toegelicht.

Realisatie en Begroting 2012

In vergelijking levert de realisatie afgezet tegen de begroting 2012 een gunstig beeld op. De opbrengsten door subsidies (10.1, 10.2 en 10.3) verliepen volgens de begroting. De verhuur (10.4) viel tegen, vanwege een iets tegenvallende verhuur van de zalen, een mindere verhuur aan Frascati en een tegenvallende verhuur diversen, dat zijn met name verhuur van losse apparatuur.

De opbrengsten van het café (10.5) waren a priori te hoog ingeschat in 2011 voor 2012, het café heeft gedraaid volgens de bijgestelde verwachtingen begin 2012.

De overige baten (10.6) vallen hoog uit, mede door een incidentele teruggave van te hoog afgedragen premies aan het Sectorfonds.

Aan de lastenkant van de realisatie is ook een algemeen gunstig beeld te zien. De personeelskosten bleven door het uitstellen van het invullen vacatures, en door de compensatieregeling bij vervanging van een ambtenaar, conform de begroting. De verschillende afdelingen zijn allen binnen de door hen beheerde budgetten gebleven (11.2, 11.5 en 11.6). Met name de huisvestingskosten zijn door minder uitgaven aan het einde van het jaar, ook om liquiditeitsproblemen te voorkomen, zeer laag gebleven. Er zijn in dit jaar hier geen kosten voor het café (11.3) geboekt, omdat deze kosten door de uitbater zelf werden genomen. De kantoorkosten zijn laag begroot en vallen hetzelfde uit als begroot. De algemene kosten (11.7) zijn lager, ondanks hogere administratiekosten, maar hier werd een 'besparing' bereikt omdat een dure adviseur die ten aanzien van de visitatie was voorzien, niet gebruikt werd. De post afschrijvingen (11.8) is hoog omdat besloten is uit voorzichtigheidsoverwegingen de resterende activering van de pachtovereenkomst met Amvilco in één keer af te schrijven.

Nadere toelichting op de Lasten

11.1 Personeelskosten

- De personeelskosten zijn in 2012 verlopen zoals geraamd. Door het vertrek van een aantal medewerkers en ziekte zijn er een aantal niet te voorziene tegen- en meevallers geweest.
- In 2012 is een verhoging van de pensioenkosten, die voor rekening van de werkgever komen, meegenomen van ca. € 23.000
- Er is besloten om de Gebouwbeheerder per 1 juli niet direct te vervangen, en deze taken te verdelen in de bestaande organisatie, een tijdelijke 'bezuiniging' van € 17.917,13 in functie van de reservevorming.
- Er zijn een assistent beeldende kunst medewerkster en een tijdelijke assistent productie, ieder 0,5 fte aangenomen, kosten samen ca. € 10k voor 11 maanden.
- In het begin van het jaar is € 16k uitgegeven aan freelancers voor een opruimactie en herindeling van het gehele gebouw, om de administratie te faciliteren, en interne verhuizingen te regelen. Een deel van de vervangingsgelden is in deze en andere administratieve taken gaan zitten.
- Voor de sociale wetgeving zijn alle organisaties ingedeeld in bepaalde sectoren. Alle werkgevers moeten een bepaald percentage van de loonsom als premie afdragen voor de financiering van de werkloosheidswet. De hoogte van de sectorpremie (een werkgeverspremie dus) is afhankelijk van het werkloosheidsrisico in de betreffende bedrijfs- of beroepssector waarin het bedrijf werkzaam is. Om die reden worden er ook 2 percentages gehanteerd: een hoog percentage (ca. 12,88%) over kortlopende

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 15/MRT 2013

paraaf voor identificatiedoeleinden:

dienstverbanden en een laag percentage (ca. 3,85%) over vaste of lange dienstverbanden. De premies worden afgedragen via het werkgeversdeel van de loonbelasting. Bij de berekening van onze afdrachten aan het Sectorfonds Cultuur is door het personeelsadministratiekantoor de afgelopen jaren een structurele fout gemaakt. Over de loonsom van sommige medewerkers werd het hoge percentage berekend en afgedragen i.p.v. het lage percentage. De fout werd halverwege het jaar ontdekt door onze accountant bij een tussentijdse controle. Daarop is met succes een correctie en terugvorderingsactie gevolgd. Over het lopende jaar 2012 werd via het personeelsadministratiekantoor € 15.519 terugontvangen, die als correctiepost is verantwoord op de post Personeelskosten (zie 11.1.5). Over de voorafgaande periode 2008-2011 werd via de belastingdienst € 39.857 terugontvangen, die als incidentele bate is verantwoord op de post Overige baten (zie beneden 10.6).

11.2 Huisvestingskosten

- Er is in 2012 scherp gewerkt en over de hele linie, door al het personeel sterk op de uitgaven gelet. Vooral op inrichting en onderhoud gebouw, en aankoop goederen (productiemiddelen) zijn er verschillen, € 84k om € 56k. Energiekosten vielen mee, € 55k om € 48k, daarvoor zijn wel weer de nodige reparaties geweest aan de ernstig kwakkelende cv-ketel. Met o.m. minder uitgaven aan vergunningen en beveiliging, een totaal positief verschil van € 56k. Dat is geen jaren vol te houden, maar daar is in 2012 bewust op ingezet, door de budgetten voor de afdelingshoofden heel laag te houden. Met het budget Klein Eigenaarsonderhoud volbracht de Stichting in 2012 de volgende werkzaamheden aan het gebouw: keuringen en onderhoud vloeren, lift, elektrische en hijsinstallaties € 25.604, diverse storingsen aan Centrale Verwarming en ketel € 6.319; aan reparaties en herstel opslag en vast meubilair € 10.152. De schoonmaakkosten willen we in 2013 met € 5k naar beneden brengen door striktere afspraken met de firma aan wie we dit uitbesteden.

11.3 Kosten café

- Omdat de stichting per april 2011 het café verpacht zijn er op deze post geen kosten geboekt.

11.4 Kantoorkosten

- De kantoorkosten liepen in de pas met de begroting. Door de aanleg van het glasvezelnetwerk en het aanschaffen van een telefooncentrale (leasecontract) zijn er wel kosten gemaakt, maar die zijn niet van structurele hoge aard, en werden in 2012 gecompenseerd door lagere uitgaven aan overige kantoorkosten, door zuinig te opereren. Het terugdringen van mobiele en vaste telefoniekosten is een opdracht voor de toekomst, uitgaven in 2012 € 25k.

11.5 Communicatie en PR

- De post communicatie is voor de Brakke Grond, gezien de focus op een te werven en goed te informeren breed publiek, van groot belang en moet op peil gehouden worden. In 2012 is een dure driemaandelijke brochure in kleur afgeschaft, de vrijkomende middelen zijn ingezet voor andere communicatiemiddelen. In 2012 hield de afdeling zich aan het gestelde budget.

11.6 Directe Programmatiekosten

- Het in de hand houden van de kosten voor podium- en beeldende kunstenprogrammering is geen sinecure. Er is in 2012 wel een slag gemaakt als het gaat om uniformering van contracten en afhandeling van uitkoopsommen, reis- en verblijf en productionele kosten voor tentoonstellingen. Uiteindelijk wisten de programmatoeren precies binnen de hen gestelde budgetten te blijven, ook als het ging om multidisciplinaire projecten met overlopende begrotingen. In de begroting 2013 is verder een bedrag voor prospectie opgenomen van € 15k, wat elk jaar min of meer uitgegeven wordt.
- Extra aangevraagde fondsen gelden en projectmatige sponsoring komen direct ten goede aan het programmabudget

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 15 MRT 2013

paraaf voor identificatiedoeleinden

- Wellicht ten overvloede zij hier opgemerkt dat deze post uitsluitend de direct programma-gerelateerde kosten weergeeft. De totale kosten voor de programmering zijn vanzelfsprekend beduidend hoger aangezien de personeelskosten en huisvestingslasten eveneens grotendeels betrekking hebben op de inhoudelijke programmatie.

11.7 Algemene Kosten

De totale algemene kosten zijn minder dan begroot. Op individuele posten zijn er verschillen tussen de begroting en de werkelijke uitgaven. Zo zijn de administratiekosten ca. € 5k hoger dan begroot (€ 15k). Dat komt deels door de kosten voor de salarisadministratie. Deze post was echter te laag is begroot voor 2012. Er zijn ook meerkosten gemaakt voor de kwartaalrapportages en het opstellen van een liquiditeitsbegroting door de accountant.

- Voor 2012 was een adviseur voorzien voor ondersteuning bij het visitatierapport. Daar werd geen gebruik van gemaakt, dus de adviseurskosten vallen mee, van € 11,5k om € 30k. De representatie- en reiskosten zijn lager uitgevallen, € 8k om € 14k, maar de bestuurskosten en -vergoedingen waren hoger vanwege de hoge graad van activiteiten en extra besprekingen.
- Financieringskosten. Er is in 2012 minder gebruik gemaakt van het krediet van Belfius, voormalig Dexia, wegens een zeer strak aankoopbeleid (cfr saldo huisvesting). Zo zijn er in de maanden oktober tot en met december geen grotere aankopen gedaan. Hierdoor hoefde in 2012 het lagere bedrag van € 10k op deze dure voorziening geboekt te worden.

11.8 Afschrijvingen.

- In het begin van het jaar werd in de begroting € 25k voorzien, om de financiële reserve weer op peil te brengen.
- De afschrijvingen, totaal per jaar begroot op € 57k, waarvan per jaar reeds € 53k geactiveerd is, laten niet veel ruimte voor grote uitgaven. Het kantoor materiaal wordt op peil gehouden, maar er werden 2012 geen grote af te schrijven investeringen gedaan. Zie voor een overzicht van de afschrijvingen: de Toelichting op de balans 1, 1. Vaste Activa.

Nadere toelichting op de baten:

10.1, 10.2 en 10.3 Ontvangen subsidies

- De subsidie van de Vlaamse Gemeenschap was conform de begroting. De bijdrage van de Vlaamse overheid was in 2012 € 1.486.000, waarvan € 33k voor de vervanging van een ambtenaar die met pensioen ging.

De stichting pre-financierde voor € 50.080 (€ 42.077 ex BTW) aan Klein Eigenaarsonderhoud aan het gebouw. De Vlaamse overheid kende conform de afspraak, uiteindelijk voor € 44.000 van dit dossier toe.

In 2012 ontving de Stichting naast de basissubsidie van de Vlaamse Gemeenschap een bijdrage van € 42.600 aan subsidies van Nederlandse Fondsen: Fonds Podiumkunsten Den Haag, Prins Bernhard Cultuurfonds, Amsterdams Fonds voor de Kunst.

10.4 Verhuur

- Er werd € 161.953 geïncasseerd voor verhuur van zalen, faciliteiten en personeel. De Verhuur totaliseert naar het begrootte bedrag, maar is gedifferentieerd qua opbouw. Ook hier speelt, bij de Verhuur van de Rode Zaal en de Expozaal, dat het reguliere programma van de Brakke Grond niet toelaat dat er makkelijk verhuurd wordt. De opbrengsten van de Verhuur op jaarbasis kunnen dus fluctueren. De opbrengsten uit het verhuurcontract met Frascati is lager omdat het cohort zalen vrijwel is opgemaakt in het 2^e half jaar 2011, zodat de opbrengsten voor verhuur aan Frascati in 2012 tegenvielen, € 12 om € 23k. Het huurcontract met Frascati is per de tweede helft 2012 helemaal gestopt, waarmee een

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 15 MRT 2013

paraaf voor identificatiedoeleinden:

langjarige intensieve relatie beëindigd is en het ontvlechtigingsproces van de twee huizen compleet is.

De verhuuropbrengsten van de Expozaal, € 32k en de Rode Zaal voor € 30k zijn verlopen volgens de prognose van 2012. In 2012 is de IDFA de grootste regelmatig terugkomende huurder, door o.a. in november 14 dagen de Rode en de Expozaal te huren.

De opbrengsten van de doorberekening van de kosten techniek, logistiek personeel en diverse apparatuur en materialen zijn ruim, met € 62k, maar blijven nog net € 3k onder de ambitie.

10.5 Opbrengsten café

- De café opbrengsten, zijnde de huur, de gas en licht facturen (maandelijks € 3,5k en gas en licht ad € 0,9k), de pacht van het café en restaurant. Daarnaast heeft de Brakke Grond het recht op een gedeelte van het brutowinstdeel, en dat is op basis van maandverslagen nu ingeschat op € 10.000. De opbrengsten van het café lijken opvallend lager dan in 2011 maar toen runde de Brakke Grond het café en restaurant de eerste 3 maanden van het jaar nog zelf, € 127.090, daar stonden evenwel hogere kosten van € 85.867 tegenover.

10.6 Overige Baten

- Er werd € 88.761 ontvangen aan overige baten. Het betreft hier inkomsten aan Verkoop (o.a. tickets en catalogi, catering en de Verkoop diversen (opbrengsten uit diverse kleine verkopen, zoals (tentoonstellings-) brochures, kleine advertenties en dergelijke) ad € 4.206. De verkoop van tickets viel met € 4 k mee en is gegroeid naar € 34k, dat komt door een voller programma dan in 2011.
- De co-programmatie opbrengsten zijn afkomstig van het Vlaams Nederlands Huis de Buren, theater Frascati, de IDFA, en de Pro Helvetia (Schweizer Kulturstiftung).
- Op de Overige Baten werd ook de incidentele bate terug storting afdrachten aan het Sectorfonds Cultuur geboekt, via de belastingdienst werd € 39.857 terugontvangen. Besloten is om een laatste afboeking te doen op een aantal kleine dubieuze debiteuren en het restbedrag van dubieuze debiteur Muller & Moerkerk af te boeken. In 2012 is de claim naar Muller&Moerkerk, meer bepaald de BV Columbus aan het IJ, die de serviceovereenkomst niet na kon komen, bevestigd. Medio 2012 werd bekend dat de BV Columbus aan het IJ failliet werd verklaard. De claim van dBG op Columbus BV, inzake achterstallige betalingen, blijft gehandhaafd en is in handen van een curator maar uit voorzichtigheidsredenen geheel afgeschreven.

Toelichting Resultaatbestemming

- Het jaar werd aldus afgesloten met een positief saldo van € 65.404.
- Voor de Investeringsreserve is € 25k voorzien voor investeringen in het kader van de toekomstige herziene missie en bijhorend beleidsplan, investeringen in bijvoorbeeld activiteiten, personeelskosten of theatertechniek. € 40.404 wordt toegevoegd aan het Reservefonds

Amsterdam, 15 maart 2013

Stichting Vlaams Cultuurhuis de Brakke Grond

Het bestuur, Diane Verstraeten (voorzitter)

.....

Overige gegevens

Begroting 2013

vastgesteld door het bestuur, 9 november 2012

Lasten

afschrijvingen	57.000
personeelslasten	835.000
huisvestingskosten	269.500
kantoorkosten	61.750
communicatie	105.000
directe programmeringskosten	365.000
algemene kosten	98.250
financieringskosten	20.500
onvoorzien	25.000
Totaal Lasten 2013	<u>1.837.000</u>

Baten

subsidies	1.498.000
subsidie klein eigenaars onderhoud	44.000
fondsen Nederland en EU	55.000
	<u>1.597.000</u>
verhuur	135.000
opbrengsten cafe	65.000
verkoop diversen	34.000
overige inkomsten	6.000
	<u>240.000</u>
Totaal Baten 2013	<u>1.837.000</u>

Resultaatbestemming

Ingevolge het besluit van het bestuur van de Stichting Vlaams cultuurhuis de Brakke Grond d.d. 15 maart 2013 en in overeenstemming met de vigerende Beheersovereenkomst met de Vlaamse Gemeenschap, wordt het positieve exploitatieresultaat over het boekjaar 2012 ad € 65.404 als volgt verwerkt:

- 1) € 40.404 wordt toegevoegd aan het Reservefonds;
 - 2) € 25.000 wordt toegewezen aan een nieuw in te stellen Investeringsreserve.
- Reservefonds en Investeringsreserve behoren tot het Eigen Vermogen van de Stichting.

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting De Brakke Grond te Amsterdam.

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2012 van Stichting De Brakke Grond te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de staat van baten en lasten over 2012 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Oranje Nassaulaan 1
1075 AH Amsterdam
Postbus 53028
1007 RA Amsterdam

Telefoon 020 571 23 45
Telefax 020 664 21 87
E-mail info@dubois.nl
www.dubois.nl
KvK nummer 34374865

VENNOTEN

drs. A.P. Butelijn
drs. J.J.M. Huijbregts
M. Karman
J.J.H.G. Stengs
drs. G. Visser

MEDEWERKERS-REGISTERACCOUNTANT

M. Belkadi
drs. P.A.J.M. Bonants
drs. R.W.J. Bruinooge

SENIOR ORGANISATIEADVISEUR

drs. P.W.A. Kasteleyn, RC

dubois & co

REGISTERACCOUNTANTS

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting De Brakke Grond per 31 december 2012 en van het resultaat over 2012 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven".

Amsterdam, 15 maart 2013

Dubois & Co. Registeraccountants

J.J.H.G. Stengs

