

 **VLAAMS CULTUURHUIS**
DE BRAKKE GROND

JAARVERSLAG 2013

JAARVERSLAG 2013
Stichting Vlaams Cultuurhuis
de Brakke Grond

Amsterdam, 21 maart 2014

Inhoudsopgave

Directieverslag	2
Bestuursverslag	5
Jaarrekening	7
A. Balans per 31 december 2013	8
B. Staat van Baten en Lasten over 2013	10
C. Toelichting behorende tot de Jaarrekening 2013	11
Toelichting op de balans 1	13
Toelichting op de balans 2	14
Toelichting op de balans 3	15
Toelichting op de balans 4	16
Toelichting op de staat van Baten en Lasten 1	17
Toelichting op de staat van Baten en Lasten 2	18
Toelichting op de staat van Baten en Lasten 3	20
Nadere toelichting op de balans	21
Nadere toelichting op de staat van baten en lasten	21
Overige gegevens	24
Begroting 2014	24
Resultaatbestemming	25
Controleverklaring	26

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 21 MRT 2014

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Directieverslag

1.WERKING

Op vlak van programmatie:

- De Brakke Grond realiseerde in 2013 683 activiteiten, waarvan:
 - 498 zelf-geprogrammeerde activiteiten
 - 185 activiteiten in verhuur en gastprogrammering
 Ter vergelijking: in 2012 waren dat 536 activiteiten, waarvan:
 - 394 zelf-geprogrammeerde activiteiten
 - 142 activiteiten in verhuur
- Dit betekent dat in 2013 ongeveer 73% van het programma in handen was van de Brakke Grond.
- De Brakke Grond bereikte 55.870 bezoekers, waarvan 37.751 voor de programma's van de Brakke Grond en 18.119 voor verhuuractiviteiten en gastprogrammering. Ter vergelijking in 2012 bereikte de stichting 50.532 bezoekers, waarvan 27.121 voor de programma's van de Brakke Grond en 23.411 voor verhuuractiviteiten.
- 32 activiteiten vonden plaats buiten de muren van de Brakke Grond in samenwerking met partners van buitenaf, daar werden 3.015 bezoekers mee bereikt. De Brakke Grond was zichtbaar in 6 Nederlandse steden. Naast Amsterdam was dat in Den Bosch, Utrecht, Leiden, Maastricht en Groningen.
- Er waren 174 theater/podiumactiviteiten in de eigen programmering met een totaalpubliek van 16.423 bezoekers, een gemiddelde zaalbezetting van 94 personen, vorig jaar waren er dat 73.
Er waren 244 zelf georganiseerde beeldende kunstactiviteiten, met grotere en kleinere tentoonstellingen en presentaties, met een bezoekersaantal van 18.423, dat is een gemiddeld dagbezoek van 75 personen, vorig jaar waren er dat 56.
- De zalen en faciliteiten van de Brakke Grond werden voor verhuur 185 keer gebruikt, met een bezoekersaantal van 18.119, waarbij de IDFA met 11.061 bezoekers er uitspringt. De verhuur gaat vooral om vergaderingen, workshops, lezingen en debatten.
- Er waren 7 festivals of grote manifestaties met meer dan 1.500 bezoekers. Something Raw, Dancing On The Edge, Expanding Documentary III, de stedelijk georganiseerde Museumn8, Nuit Blanche, Brussel - Amsterdam - Berlijn en It's Festival. Zij leveren ons naast een grote zichtbaarheid ook veel publiek op.
- De multidisciplinariteit van de eigen programmering blijft hoog. De festivals en reeksen hebben een multidisciplinair karakter, maar ook binnen de bestaande programma's wordt gewerkt aan een veelzijdigheid. De volgende disciplines kwamen in 2013 aan bod: theater, dans, documentaire, speelfilm, literatuur, tekenkunst, beeldhouwkunst, animatie, fotografie, muziek, kunstkritiek, radio, nieuwe media, design, sportcultuur, nieuwe media, muziektheater en architectuur.
- De Brakke Grond werkte het afgelopen jaar structureel samen met de Buren, Theater Frascati, IDFA, de Gerrit Rietveld Academie, Museumn8 Amsterdam, Bureau Promotie Podiumkunsten, het Vlaams Theaterinstituut, ARCAM, Muziekcentrum Vlaanderen, Paradiso en de Melkweg, de Vlaamse Vertegenwoordiging, Toerisme Vlaanderen, het Domein der Kunstcritiek, het Vlaamse en Nederlandse Theaterfestival, DutchCulture, CVN, ANV, Nuit Blanche, 3voor12, Stadsschouwburg Amsterdam, Dasarts en Festival over het IJ. Voorts zette de Brakke Grond een intensieve samenwerking met de kunsthogescholen in Vlaanderen en Nederland op poten.
- De Brakke Grond kreeg in 2013 ondersteuning van het Amsterdam Fonds voor de Kunst, het Fonds Podiumkunsten, de Europese Commissie, het Stimuleringsfonds Creatieve Industrie en het Goethe instituut.

- Het aantal vragen van derden naar samenwerking blijft hoog. Dit betekent dat de Brakke Grond in Amsterdam en daarbuiten gezien wordt als een waardevolle partner. Het is lang niet altijd mogelijk om alle vragen voor samenwerking te honoreren omdat het eigen programma in de zalen al behoorlijk vol is. Er is ook veel vraag naar de Brakke Grond als festivallocatie. Dit vooral 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 gestegen net als het aantal bezoekers zowel voor grote evenementen als kleinschalige vergaderingen. Dit soort verhuur zorgt voor een goede naam en voor het goed functioneren van de horeca in de Brakke Grond.

Op organisatorisch vlak:

- De Brakke Grond is in 2013 intensief bezig geweest met het opstellen van het meerjarig beleidsplan 2014-2016. Het plan werd op 16 oktober ingediend en door de minister als duidelijk en passend bij de ideeën van de Vlaamse Regering beoordeeld. Er werd gevraagd om extra informatie inzake strategische en operationele doelstellingen en een toelichting op de begroting. Die werd op 22 november aangeleverd.
- In 2013 werden de drie resterende Vlaamse ambtenaren naar Brussel teruggetrokken. Maureen Vervloesem werd overgenomen door de Stichting. Patrick Kuijpers werd vervangen door Wouter de Wilde. Romy Wuyts werd niet vervangen. Daarnaast verliet de programmeur podiumkunsten Tom Rummens ons. Hij werd vervangen door Marijn Lems. Het contract van Peter van der Hoop liep af op 31 december. Hij wordt niet vervangen.
- In 2013 werd de eerste fase van de verbouwing gestart. Het foyer, het restaurant en de kantoren op de tweede verdieping werden grondig gerestaureerd. De verbouwing gebeurde tijdens de zomermaanden en had weinig invloed op de programmering en horeca van de Brakke Grond. Ook werden de CV-ketel en de brandmeldinstallatie vervangen.
- De herinrichting van de tweede verdieping als kantoor heeft ervoor gezorgd dat het personeel van de Brakke Grond verhuisde naar twee ruime kantoren waar iedereen bij elkaar zit. Dit heeft als positief gevolg dat interne communicatie ook beter loopt. De verhuizing heeft ook een grote opruimactie met zich meegebracht in het hele gebouw.
- Het beheer van de horeca, café en restaurant is geheel 2013 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 2013 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 voortgezet (facebook, twitter, website, e-communicatie). De communicatie legt de focus meer op beeld, zoals foto's en filmpjes op de website. Het kwartaaloverzicht met het programma geeft het pluriforme karakter van de Brakke Grond goed weer. 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 zowel fysiek als digitaal is gestegen.
- De salarisadministratie werd in 2013 uitbesteed aan het bedrijf Interfisc.
- Bij de balie & onthaal wordt gebruik gemaakt van freelancers die middels de payroll service van Tentoo werkzaam zijn.
- Stichting de Brakke Grond had in 2013 een Beheersovereenkomst met de Vlaamse Overheid.

2. PERSONEEL

In totaal zijn er in 2013 13,2 fte gedurende het hele jaar in dienst geweest van Stichting Vlaams Cultuurhuis de Brakke Grond. Ter vergelijking: in 2012 was dit 11,3 fte.

Het team van de Brakke Grond in 2013:

1	Directeur	Piet Menu	1	fte
2	Zakelijk leider	Peter van der Hoop	1	fte tot 31.12
3	Hoofd Techniek	Erik Koletzki	1	fte
4	Theatertechnicus	Rogier Payens	1	fte
5	Theatertechnicus	Saskia de Vries	1	fte
6	Programmeur Podiumkunsten	Tom Rummens	1	fte tot 30.09
7	Programmeur Podiumkunsten	Marijn Lems	0,7	fte vanaf 01.12
8	Assistent Programma Podiumkunsten	Thomas Vandewalle	1	fte
9	Assistent Programma Beeldende Kunsten	Veerle Devreese	1	fte, vanaf 21.8
10	Hoofd Communicatie	Bettina Lorscheid	1	fte
11	Communicatiemedewerker	Veerle Desmedt	0,9	fte
12	Communicatiemedewerker	Mayke Klomp	1	fte
13	Communicatiemedewerker	Romy Wuyts	1	fte tot 30.06
14	Hoofd Planning & Verhuur	Mirjam Coelho	0,8	fte
15	Boekhouder & Systeembeheerder	Patrick Kuijpers	1	fte tot 30.06
16	Boekhouder	Wouter de Wilde	0,7	fte vanaf 01.07
17	Balie- & Secretariaatsmedewerker	Maureen Vervloesem	0,8	fte
18	Schrijfster	Judith van der Wel	0,5	fte
19	Baliemedewerker, coördinator	Martine Dukker		oproepkracht
20	Baliemedewerker en Publieksbegeleider	Sarah Demoen		oproepkracht
21	Baliemedewerker en Publieksbegeleider	Evelyne Rossie		oproepkracht
22	Publieksbegeleider	Mirjam van Ansem		oproepkracht
23	Publieksbegeleider	Marlies Bosmans		oproepkracht
24	Publieksbegeleider	Daphne van Ommen		oproepkracht
25	Publieksbegeleider	Leander van Splunter		oproepkracht

De Brakke Grond had in 2013 15 stagiairs die vier dagen of meer per week aanwezig waren gedurende een langere periode. Zeven van hen waren Vlaamse stagiairs.

Vanuit de Vlaamse overheid werden 3 ambtenaren ter beschikking gesteld aan het cultuurhuis (2,8 fte) tot 30 juni.

Ambtenaren werkend voor het Vlaams Cultuurhuis de Brakke Grond:

Communicatie-medewerker: Romy Wuyts
 Onthaal en secretariaat: Maureen Vervloesem
 Boekhouding en Informatica: Patrick Kuijpers

Het totale personeelsbestand bestond uit 8 Vlamingen en 17 Nederlanders.

21 maart 2014,
 directie Stichting Vlaams Cultuurhuis de Brakke Grond,
 Piet Menu, directeur.



dubois & co
 REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 21 MRT 2014

paraaf voor identificatiedoeleinden:

Bestuursverslag

Het Bestuur bestond op 31 december 2013 uit de volgende leden:

Mevrouw Diane Verstraeten, voorzitter; mevrouw Inèz Boogaarts penningmeester; de heer Pierre Aeby, algemeen lid; de heer Herman Balthazar, algemeen lid; de heer Gert Jan van den Bergh, algemeen lid; de heer Valentijn Byvanck, algemeen lid; de heer Luc Jansegers, algemeen lid; de heer Jan Jaspers, algemeen lid; mevrouw An de Moor, algemeen lid;

De heer Leo Cornelissen, penningmeester; de heer Kees Dijk; algemeen lid; mevrouw Jikkie van der Giessen, algemeen lid; hebben in mei 2013, na jaren trouwe dienst afscheid genomen van het bestuur. Zij werden vervangen.

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.

Het Bestuur kwam 6 x regulier bijeen, op 18-1, 2-3, 15-3, 20-8, 17-9, 15-11.

Het Bestuur boog zich in 2013 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 het opstellen van het meerjarig beleidsplan 2014-2016 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.
- Inhoud en effecten omtrent programmatie en communicatie.
- De infrastructuur: onderhouds- en gebouwdossiers, 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, vervanging van aftredende bestuursleden.

Toekomst

Het bestuur stelde op 15 november 2013 een begroting vast voor het jaar 2014. Deze werd per brief door de Minister van Cultuur goedgekeurd. Deze begroting is als bijlage toegevoegd aan deze Jaarrekening.

21 maart 2014,
Bestuur Stichting Vlaams Cultuurhuis de Brakke Grond,
Diane Verstraeten, voorzitter

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 21 MRT 2014

paraaf voor identificatiedoeleinden:

JAARREKENING

A. Balans per 31 december 2013

(na resultaatbestemming)

	31-dec-2013	31-dec-2012
Activa		
1. Vaste Activa		
1.1 immateriële vaste activa	0	0
1.2 materiële vaste activa	46.702	47.634
	46.702	47.634
1.3 financiële vaste activa	0	1.654
Totaal der vaste activa:	46.702	49.288
2. Vlottende activa		
<u>Vorderingen op korte termijn:</u>		
2.1 debiteuren	30.538	61.643
2.2 dubieuze debiteuren	0	0
2.3 belastingen	51.951	13.269
2.4 overige vorderingen	241.192	158.600
2.5 overlopende activa	51.737	61.404
	375.418	294.916
3. Liquide middelen	147.655	161.354
Totaal der Vlottende Activa	523.073	456.270
Totaal der activa	569.775	505.558

Passiva

	31-dec-2013	31-dec-2012
<u>4. Vermogen</u>		
4.1 reservefonds	199.909	106.019
4.2 investeringsreserve	50.000	25.000
	249.909	131.019
<u>5. Schulden op korte termijn</u>		
5.1 kredietinstellingen	0	107.946
5.2 crediteuren	184.957	200.721
5.3 vooruitontvangen bedragen	36.696	26.524
5.4 overige schulden	98.213	39.349
	319.866	374.540
Totaal der passiva	569.775	505.558

B. Staat van Baten en Lasten over 2013

	2013	begroting 2013	2012
10. Baten			
10.1 subsidie Vlaamse Gemeenschap	1.561.000	1.498.000	1.486.000
10.2 klein eigenaarsonderhoud	44.000	44.000	44.000
10.3 overige subsidies (fondsen)	76.650	55.000	42.600
10.4 verhuur	138.493	135.000	161.953
10.5 opbrengsten café	58.400	65.000	69.182
10.6 overige baten	187.150	40.000	88.761
	2.065.693	1.837.000	1.892.496
11. Lasten:			
11.1 personeelskosten	814.444	835.000	850.605
11.2 huisvestingskosten	302.128	269.500	242.442
11.3 kantoorkosten	56.809	61.750	54.630
11.4 communicatie & PR	109.101	105.000	111.025
11.5 directe programmatiekosten	511.876	365.000	352.126
11.6 algemene kosten	116.371	98.250	99.451
11.7 afschrijvingen	32.747	57.000	106.035
	1.943.476	1.791.500	1.816.313
bedrijfsresultaat	122.217	45.500	76.183
12 Financiële baten en lasten	3.327	45.500	10.779
Resultaat	118.890	0	65.404

C. Toelichting behorende tot de Jaarrekening 2013

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 multiplierrol 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.
- De stichting heeft sinds 01-01-2012 de status als Algemeen Nut Beogende Instelling.

3. Overeenkomst Vlaamse Gemeenschap

- De overeenkomst met de Vlaamse Gemeenschap is afgesloten voor de periode 01 januari 2013 tot en met 31 december 2013 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. Drie medewerkers van de Brakke Grond waren tot 1 juli 2013 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.

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.

5. Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven".

Toelichting op de balans 1**1. Vaste Activa**

	1.1	1.2				Alg. Totaal
	Immateriele Activa	Materiele vaste Activa				
	overname kosten	meubilair	machines	automa-tisering	apparatuur	
aanschafwaarde 01-01-2012	125.000	6.473	28.667	8.703	29.424	198.267
investeringen 2012	0	3.125	0	7.438	20.556	31.119
aanschafwaarde 31-12-2012	125.000	9.598	28.667	16.141	49.980	229.386
afschrijvingen t/m 2011	48.437	2.117	14.118	2.114	8.930	75.716
afschrijvingen 2012	76.563	1.815	9.556	4.215	13.886	106.035
afschrijvingen t/m 2012	125.000	3.932	23.674	6.329	22.816	181.751
boekwaarde 31-12-2012	0	5.666	4.993	9.811	27.164	47.634
<hr/>						
aanschafwaarde 01-01-2013	125.000	9.598	28.667	16.141	49.980	229.386
investeringen 2013	0	0	0	9.967	21.848	31.815
aanschafwaarde 31-12-2013	125.000	9.598	28.667	26.108	71.828	261.201
afschrijvingen t/m 2012	125.000	3.932	23.674	6.329	22.816	181.751
afschrijvingen 2013	0	1.919	4.863	5.993	19.972	32.747
afschrijvingen t/m 2013	125.000	5.851	28.537	12.322	42.788	214.498
boekwaarde 31-12-2013	0	3.747	130	13.785	29.040	46.702

1.3 Financiële vaste activa

31-12-13 31-12-12

dit betrof vordering op een personeelslid, € 3.404 sinds 2010 volledig afgelost in 2013 bij einde dienstverband;

0 1.654

dubois & co
REGISTERACCOUNTANTS

Amsterdam, 21 MRT 2014

paraaf voor identificatie doeleinden:

Toelichting op de balans 2

<i>2 Vorderingen op korte termijn</i>	31-dec-2013	31-dec-2012
2.1 Debiteuren		
dubieuze debiteuren	0	0
reguliere debiteuren	30.538	61.643
	<u>30.538</u>	<u>61.643</u>
2.2 Voorziening dubieuze debiteuren	0	0
	<u>30.538</u>	<u>61.643</u>
2.3 Belastingen		
aangifte omzetbelasting vierde kwartaal	46.674	13.269
suppletie aangifte omzetbelasting te vorderen	5.277	0
	<u>51.951</u>	<u>13.269</u>
2.4. Overige vorderingen		
2.4.1 nog te ontvangen subsidies *	204.800	148.600
2.4.2 nog te ontvangen bedragen	36.392	10.000
	<u>241.192</u>	<u>158.600</u>

* na goedkeuring van de Jaarrekening 2013 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	156.100	148.600
restant eenmalige compensatie	14.700	0
	<u>170.800</u>	<u>148.600</u>
<i>nog te ontvangen subsidies VLG-KEO</i>	0	0
nog te ontvangen subsidies Andere	34.000	0
	<u>204.800</u>	<u>148.600</u>
2.4.2 nog te ontvangen bedragen		
nog te ontvangen deel brutowinst café	5.000	10.000
afrekening tickets frascati december 2013	8.341	0
afrekening Something Raw 2013	16.764	0
energiebelasting 2013	3.000	0
teruggaaf basispremie WAO/WIA	3.287	0
	<u>36.392</u>	<u>10.000</u>

Toelichting op de balans 3

	31-dec-2013	31-dec-2012
2.5 overlopende activa		
vooruitbetaalde bedragen Interfisc	35.573	35.573
borg betaald transporten Ouke Baas	600	600
vooruitbetaalde verzekeringen	3.425	13.708
vooruitbetaalde kantoormachines	4.642	1.806
vooruitbetaalde abonnementen	3.394	1.352
vooruitbetaalde overige bedragen:	4.103	8.365
	51.737	61.404
3.1 Liquide middelen		
kas	389	1.139
Belfius	287	44.500
Mees&Pierson	23.874	40.540
ABN-AMRO	122.549	74.059
ING	505	1.116
kruisposten	50	0
	147.655	161.354
4. Vermogen		
4.1 Reservefonds	106.019	65.615
bij: Saldo van baten en lasten	93.890	40.404
Reservefonds	199.909	106.019
4.2 Investeringsreserve	50.000	25.000
saldo per 31 december 2013	249.909	131.019

Toelichting op de balans 4

	31-dec-2013	31-dec-2012
5. Schulden op korte termijn		
5.1 kredietfaciliteit Belfius	0	107.946
Dit betreft een in pandgeving van 80% van de subsidie van de VG. Het maximaal krediet bedraagt € 389.480. Er is een reservecommissie voor niet-opgenomen bedragen van 0,5%. De debetrentevoet bedraagt 9% per jaar.		
5.2 Crediteuren	184.957	200.721
5.3 Vooruitontvangen bedragen		
INBEV	9.574	9.574
<i>Vooruitontvangen subsidie andere:</i>		
Fonds Podiumkunsten Nieuwe Makers	22.000	12.500
<i>Overig vooruitontvangen</i>		
café exploitatie januari 2014	4.450	4.450
vooruitbetaling zaalverhuur juli 2014	672	0
	36.696	26.524
5.4 Overige schulden		
accountantskosten	7.000	5.000
reservering vakantiegelden	19.482	25.438
loonbelasting dec 2013	24.394	0
pensioenfonds	2.500	-2.728
salarissen/inhuur	11.738	6.543
afrekening IDFA 2013	8.387	0
afrekening tentoonstelling dec 2013	13.561	0
onderhoud/inrichting gebouw	3.985	0
overige kosten	7.166	5.096
	98.213	39.349

Toelichting op de staat van Baten en Lasten 1

	begroting		
	2013	2013	2012
10.1 Reguliere subsidie Vlaamse Gemeenschap			
De totale toegezegde subsidie voor 2013 bedraagt :	1.561.000	1.498.000	1.486.000
De realisatie 2013 is inbegrepen subsidie aanpassing 63.000 i.v.m. terugtrekking ambtenaren.			
10.2 Subsidie Vlaamse Gemeenschap KEO:	44.000	44.000	44.000
ten behoeve van klein eigenaarsonderhoud			
10.3 Overige subsidies			
Fonds Podiumkunsten, stimulering reguliere programmering	12.500	12.500	25.000
Europese Commissie, Nacht van de Literatuur	13.050		
Stimuleringsfonds Creatieve Industrie, Doclab 2013	20.000		
Amsterdams Fonds voor de Kunst, Doclab 2013	20.000		
Amsterdams Fonds voor de Kunst, AMS-BXL-BRL	10.000		
Goethe instituut, AMS-BXL-BRL	1.100		
Overige	0	42.500	17.600
	76.650	55.000	42.600
10.4 Verhuur			
verhuur Rode Zaal	24.252	30.000	30.053
verhuur Expozaal	28.685	30.000	32.113
verhuurcontract Frascati	0	0	11.700
doorberekening techniek	44.381	50.000	62.181
verhuur diversen	41.175	25.000	25.906
	138.493	135.000	161.953
10.5 Café opbrengsten	58.400	65.000	69.182

Toelichting op de staat van Baten en Lasten 2

	2013	begroting 2013	2012
10.6 Overige baten			
verkoop tickets	68.130	30.000	35.159
verkoop catalogi	0	0	105
verkoop eigen catering	3.820	0	1.800
verkoop diversen	4.776	4.000	4.206
coprogrammatie	69.000	0	9.398
advertenties	0	0	500
sponsoringen	4.110	5.000	0
diverse baten&lasten	37.314	1.000	37.594
	187.150	40.000	88.761
diverse Baten & Lasten			
Verloning auteur deBuren	25.281		
Amsterdams Fonds voor de kunst, Expanding doc III 2012	15.000		
Sectorfonds heffingen, werkgeverslasten 2008-2011	0		39.857
Correctie reservering vakantiegeld 2013	5.348		
Correctie reservering exploitatievergoeding cafe diversen	-8.010		
	-305		-2.263
	37.314		37.594
		begroting	
	2013	2013	2012
11.1 Personeelskosten			
11.1.1 vast personeel	616.193		616.038
11.1.2 afdrachten pensioenfond	93.094		118.812
11.1.3 losse medewerkers	86.683		99.654
11.1.4 overige personeelskosten	18.474		31.620
11.1.5 Sectorfonds werkgeverslasten terugstorting 2012	0		-15.519
	814.444	834.000	850.605
11.2 Huisvestingskosten			
11.2.1 energiekosten	54.486	45.000	48.763
11.2.2 Klein Eigenaaronderhoud	44.864	44.000	44.283
11.2.3 schoonmaakkosten	64.732	61.000	65.146
11.2.4 onderhoud	80.562	65.000	45.569
11.2.5 overige huisvestingskosten	57.484	54.500	38.681
	302.128	269.500	242.442

Toelichting op de staat van Baten en Lasten 3

	2013	begroting 2013	2012
11.3 Kantoorkosten			
11.3.1 Kantoorbenodigheden	2.296	4.000	3.679
11.3.2 Telefoonkosten	23.246	24.000	24.485
11.3.3 Kopieerkosten	9.682	10.000	9.285
11.3.4 Automatisering	17.095	16.000	15.561
11.3.5 Overige kantoorkosten	4.490	7.750	1.620
	56.809	61.750	54.630
11.4 Communicatiekosten	109.101	105.000	111.025
11.5 Directe programmeringskosten	511.876	365.000	352.126
11.6 Algemene kosten			
11.6.1 Administratiekosten	19.886	12.000	19.482
11.6.2 Adviseurskosten	9.930	15.000	17.165
11.6.3 Representatiekosten	6.284	10.000	7.544
11.6.4 Reis en verblijfkosten	1.774	4.250	227
11.6.5 Catering algemeen	26.174	15.000	17.315
11.6.6 Assuranties	13.694	10.000	8.677
11.6.7 Abonnementen	17.089	17.000	10.610
11.6.8 Vergoeding bestuurders	9.617	10.000	11.832
11.6.9 Onkosten verhuur	7.453	0	0
11.6.10 Overige algemene kosten	4.470	5.000	6.599
	116.371	98.250	99.451
12 Financiële baten en lasten			
Financieringskosten, rente Belfius krediet	3.327	20.500	10.779

Nadere toelichting op de balans

Vaste Activa

Betreft de boekwaarde per einde boekjaar 2013 van de geactiveerde middelen. Zie voor een overzicht het schema: C. Toelichting op de balans 1.

Vlottende Activa

Betreft de debiteuren, verwachte teruggave omzetbelasting, overige vorderingen, waaronder de 10% (rest)subsidie 2013 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 2013, en naar de tussentijdse kwartaalverslagen. Terugkijkend blijken de tussentijdse verslagen een adequate prognose weer te geven. Onderstaand worden een aantal posten van het verslag toegelicht.

Realisatie en Begroting 2013

In vergelijking levert de realisatie afgezet tegen de begroting 2013 een gunstig beeld op. De opbrengsten door subsidies (10.1, 10.2 en 10.3) verliepen boven de begroting door een aanpassing van het subsidiebedrag i.v.m. de terugtrekking van de Vlaamse ambtenaren en door het binnenhalen van extra fondsen. De verhuur (10.4) verliep nagenoeg volgens de begroting. De opbrengsten van het café (10.5) waren te hoog ingeschat in de begroting van 2013. Die cijfers werden bijgesteld, die aangepaste cijfers werden gehaald.

De overige baten (10.6) vallen hoog uit, mede door een forse verhoging op verkoop tickets, een groot aantal co-programmatie, en enkele eenmalige gunstige baten.

Aan de lastenkant van de realisatie is ook een algemeen gunstig beeld te zien. De personeelskosten bleven door het uitstellen van een aantal in te vullen vacatures, onder de begroting. De huisvestingskosten (11.2) zijn door enkele uitgestelde uitgaven in 2012 en door extra uitgave i.v.m. de verbouwing in de zomer boven budget uit gekomen. De kantoorkosten (11.3) zijn flink bezuinigd en blijft daardoor onder begroting. De communicatie en directe programmatiekosten komen boven budget uit, maar dit is te verklaren door de hogere baten. De algemene kosten (11.6) zijn hoger door de invoering van een nieuw planningssysteem en het hoger uitvallen van uitgave voor catering. De post afschrijvingen (11.7) is lager omdat in 2012 was besloten de resterende activering van de pachtovereenkomst met Amvilco in één keer af te schrijven.

Nadere toelichting op de Lasten

11.1 Personeelskosten

- Volgens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) mag het salaris (inclusief pensioenbijdrage) van de directeur niet meer bedragen dan € 228.553. Het salaris over 2013 is € 85.583.
- De personeelskosten zijn in 2013 lager dan vooropgestelde begroting gebleven.
- Door een langere zomersluiting is de inhuur van personeel lager dan 2012.
- Door het niet direct vervangen van de programmeur podiumkunsten, is er een besparing gerealiseerd van 10k.
- Door overstap naar nieuw pensioenfonds in 2013, zijn de pensioenkosten lager uitgevallen dan in 2012.

11.2 Huisvestingskosten

- De energiekosten zijn boven begroting omdat de kosten te laag waren ingeschat. Deze zijn in de begroting van 2014 weer omhoog bijgesteld.
- Met het budget Klein Eigenaarsonderhoud volbracht de stichting in 2013 de volgende werkzaamheden aan het gebouw: keuringen en onderhoud vloeren, lift, elektrische en hijsinstallaties € 19.052; diverse storings aan Centrale Verwarming en ketel € 18.312; aan reparaties en herstel opslag en vast meubilair € 7.500.
- Onderhoud en reparatie zalen en gebouwen zijn hoger uitgevallen dan begroting door de verbouwing tijdens de zomer en de meerkosten die daar aan verbonden waren.
- De schoonmaakkosten zijn in 2013 boven begroting uitgekomen, een deel van die kosten werd door gefactureerd aan huurders.

11.3 Kantoorkosten

- De in 2012 ingezette besparing op kantoorkosten en werd in 2013 doorgezet en laat de realisatie onder de begroting uitkomen.

11.4 Communicatie en PR

- Door samenwerking met externe partners die geldelijk hebben bijgedragen aan de marketingcampagnes, komen de communicatiekosten licht boven begroting uit.

11.5 Directe Programmatiekosten

- De directe programmatiekosten zijn hoger dan begroot en hoger dan wat werd gerealiseerd in 2012. Dit komt door het aangaan van partnerschappen met Vlaamse en Nederlandse organisaties en het opzetten van projecten waarbij extra fondsen gelden werden aangevraagd. Die gelden komen direct ten goede aan het programmabudget. Een aantal van die activiteiten waren eenmalig, andere samenwerkingsverbanden hebben een structureel karakter.

11.6 Algemene Kosten

- Administratiekosten zijn hoger dan begroot door een tussentijdse subsidiecontrole door de accountant, en door hogere dan verwachte kosten voor de salarisadministratie.
- Kosten voor catering zijn hoger dan begroot. Maar deze hangen direct samen met de hogere baten uit verschillende activiteiten en leveren netto voor de Brakke Grond weinig verschil op.
- Onkosten verhuur zijn de kosten die gemaakt worden voor het verhuren van de zalen. Deze kosten worden doorgerekend aan de verhuurder en staan dus in verhouding tot de opbrengsten van verhuur.
- Financieringskosten: er is in 2013 alleen in de eerste kwartaal gebruik gemaakt van het krediet. Hierdoor zijn de rentekosten lager dan begroot. Tevens is er door de overtollige gelden op een depositorekening te zetten een gedeelte van de te betalen rente gecompenseerd.

11.7 Afschrijvingen

- Door de in 2012 in de resterende activering van de pachtovereenkomst met Amvilco in één keer af te schrijven blijven de afschrijvingen onder begroting. De afschrijvingen zijn in 2014 naar beneden bijgesteld.

Nadere toelichting op de baten:

10.1, 10.2 en 10.3 Ontvangen subsidies

- De subsidie van de Vlaamse Gemeenschap was hoger dan de begroting. De bijdrage van de Vlaamse overheid was in 2013 € 1.498.000. Tevens is er in september 2013 een eenmalige compensatie toegezegd van € 61.000 voor terugtrekking van de ambtenaren van de Vlaamse gemeenschap.

De stichting pre-financierde voor € 53.861 (€ 44.864 ex. BTW) aan Klein Eigenaarsonderhoud aan het gebouw. De Vlaamse overheid kende, conform afspraak, voor € 44.000 toe.

In 2013 ontving de stichting naast de basissubsidie van de Vlaamse Gemeenschap een bijdrage van € 76.650 aan subsidies van Nederlandse en Europese Fondsen: Fonds Podiumkunsten Den Haag, Amsterdams Fonds voor de Kunst, Stimuleringsfonds Creatieve Industrie, Europese Commissie en het Goethe instituut.

dubois & co
REGISTER ACCOUNTANTS

Amsterdam, 21 MRT 2014

paraaf voor identificatiedoeleinden:

10.4 Verhuur

- Er werd € 147.493 geïncasseerd voor verhuur van zalen, faciliteiten en personeel. De verhuur totaliseert boven het begrootte bedrag, maar is gedifferentieerd qua opbouw. Hier speelt, bij de verhuur van de Rode Zaal en de Expozaal, dat het reguliere programma van de Brakke Grond voorrang heeft, wat verhuur niet altijd toelaat. De opbrengsten van de verhuur op jaarbasis kunnen derhalve fluctueren.
De verhuuropbrengsten van de Expozaal, respectievelijk € 29.000 en de Rode Zaal, respectievelijk € 24.000, zijn verlopen volgens de prognose van 2013. In 2013 is IDFA de grootste huurder, door o.a. in november 14 dagen de Rode Zaal en Expozaal te huren. Na doorberekening van de kosten techniek, logistiek personeel en diverse apparatuur & materialen zijn de opbrengsten, met € 44.000 ruim, maar blijven nog net € 6.000 onder de gestelde ambitie.
Onder de verhuur diversen verstaan we de verhuur van de overige zalen en de directiewoning. Die bracht meer op dan begroot door de verhuur aan twee festivals die ook een tentoonstelling opgezet hebben, plus meer verhuur van vergaderruimtes en een verhoogde huur van de directiewoning.

10.5 Opbrengsten café

- De café opbrengsten, zijn de huur, de gas en licht facturen (maandelijks € 3,5k en gas en licht ad € 0,9k). Daarnaast heeft de Brakke Grond het recht op een gedeelte van het brutowinstdeel, en dat is op basis van maandverslagen nu ingeschat op € 5.000.

10.6 Overige Baten

- Er werd € 178.150 ontvangen aan overige baten. Het betreft hier inkomsten aan verkoop (o.a. tickets en catalogi, catering en verkoop diversen (opbrengsten uit diverse kleine verkopen, zoals (tentoonstellings-) brochures, kleine advertenties en dergelijke) ad € 8.596. De verkoop van tickets is beduidend hoger (€ 38.130) dan begroot en gegroeid naar € 68.130, dat komt door een grotere zaalbezetting en een vollere programmering.
- De opbrengsten van co-programmatie zijn afkomstig van het Vlaams-Nederlands Huis deBuren, theater Frascati, de Vlaamse Vertegenwoordiging en Toerisme Vlaanderen.
- Onder diverse baten en lasten valt een doorbelasting van een auteur aan het Vlaams-Nederlands Huis deBuren van € 25.000 voor een samenwerkingsproject met het Concertgebouworkest, een nagekomen subsidie uit 2012 van het Amsterdam Fonds voor de Kunst en diverse eenmalige correcties.

Toelichting Resultaatbestemming

- Het jaar werd aldus afgesloten met een positief saldo van € 118.890.
- Voor de Investeringsreserve is € 25.000 voorzien voor noodzakelijke toekomstige incidentele investeringen, in bijvoorbeeld onroerend goed, activiteiten, personeelskosten en theatertechniek, en € 93.890 wordt toegevoegd aan het Reservefonds

Amsterdam, 21 maart 2014
Stichting Vlaams Cultuurhuis de Brakke Grond
Het bestuur, Diane Verstraeten (voorzitter)

Overige gegevens**BEGROTING 2014**

vastgesteld door het bestuur, 15 november 2013

Lasten

afschrijvingen	31.000
personeelslasten	890.000
huisvestingskosten	296.500
kantoorkosten	51.500
communicatie	98.500
directe programmeringskosten	333.500
algemene kosten	105.000
financieringskosten	23.000
Totaal Lasten 2014	1.829.000

Baten

subsidies	1.510.000
subsidie klein eigenaars onderhoud	44.000
fondsen Nederland en EU	40.000
	1.594.000
verhuur	115.000
opbrengsten cafe	60.000
verkoop diversen	34.000
overige inkomsten	26.000
	235.000
Totaal Baten 2014	1.829.000

Resultaatbestemming

Ingevolge het besluit van het bestuur van de Stichting Vlaams cultuurhuis de Brakke Grond d.d. 21 maart 2014 en in overeenstemming met de vigerende Beheersovereenkomst met de Vlaamse Gemeenschap, wordt het positieve exploitatieresultaat over het boekjaar 2013 ad € 118.890 als volgt verwerkt:

- 1) € 93.890 wordt toegevoegd aan het Reservefonds;
- 2) € 25.000 wordt toegewezen aan de Investeringsreserve.

Reservefonds en Investeringsreserve behoren tot het Eigen Vermogen van de Stichting.

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2013 van Stichting Vlaams Cultuurhuis De Brakke Grond te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de staat van baten en lasten over 2013 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", en de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (semi)publieke sector (WNT). 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, en het controleprotocol WNT zoals opgenomen in de Beleidsregels toepassing WNT. 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 controle-werkzaamheden 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

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

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Vlaams Cultuurhuis De Brakke Grond per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, in het bijzonder Richtlijn 640 "Organisaties zonder winststreven", en de WNT.

Benadrukking van aangelegenheden omtrent het gehanteerde normenkader WNT

Wij vestigen de aandacht op de toelichting van de jaarrekening, waarin de bezoldiging bestuurders wordt vermeld in het kader van de WNT. Ten aanzien van het gehanteerde normenkader WNT is sprake van onzekerheid vanwege het feit dat de Aanpassingswet WNT als onderdeel van het gehanteerde normenkader nog door de Eerste Kamer dient te worden aangenomen.

Amsterdam, 21 maart 2014

Dubois & Co. Registeraccountants



J.J.H.G. Stengs RA