



Jaarverslag

2023



NIEUWE  
VESTE

# Inhoudsopgave

Algemene gegevens .....	2
Bestuur .....	2
Vestigingsplaats.....	2
Code Cultural Governance .....	2
Raad van Toezicht .....	2
Ondernemingsraad .....	2
Jaarrekening .....	3
Balans vóór resultaatbestemming .....	3
Staat van baten en lasten.....	4
Kasstroomoverzicht.....	5
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....	6
Bezoldiging in het kader van WNT .....	9
Ondertekening .....	11

# Algemene gegevens

## Bestuur

Het bestuur werd gevormd door mevrouw H. Vliegenthart.

## Vestigingsplaats

De feitelijke en statutaire vestigingsplaats van Stichting Nieuwe Veste is Breda.

## Code Cultural Governance

Door het bestuur wordt gewerkt met in achtneming van de negen principes van de Code Cultural Governance. Dit is een instrument voor goed bestuur en toezicht binnen de cultuursector.

## Raad van Toezicht

In 2023 bestond de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

De heer drs. W.H. Meijer, MME	voorzitter
Mevrouw M. Hament	vicevoorzitter
De heer drs. M. Leermakers, RA CIA	lid (tot 28 juni 2023)
De heer J.C.M. Teunissen, MSc	lid
Mevrouw Mr. D.B. Muller	lid
De heer S. Broeders	lid (vanaf 28 juni 2023)

De Raad van Toezicht heeft als taak het toezicht houden op het beleid van de directeur-bestuurder en op de algemene gang van zaken in de Stichting, alsmede het uitoefenen van die taken en bevoegdheden die in de statuten aan de raad van toezicht zijn opgedragen of toebedeeld. De Raad van Toezicht kwam in 2023 vijf keer bij elkaar, samen met de directeur-bestuurder.

## Ondernemingsraad

De ondernemingsraad bestaat op 31 december 2023 uit de volgende, door de medewerkers van de Stichting gekozen, personen:

Mevrouw A. Weterings	voorzitter
Mevrouw F. van Loon	secretaris
Mevrouw M. Damen-Timmer	lid
De heer J. Marijnissen	lid
Mevrouw D. Dietz	lid
De heer M. van der Schoot	lid
De heer E. Boot	lid

Er heeft maandelijks overleg plaatsgevonden tussen de directeur-bestuurder en de ondernemingsraad. Wegens omstandigheden is het zogenaamde 3 raden overleg (Raad van Toezicht, Ondernemingsraad en Bestuur) verzet van het najaar 2023 naar begin 2024.

# Jaarrekening

## Balans vóór resultaatbestemming

(bedragen in euro's, op duizendtallen afgerond)

	31-12-2023	31-12-2022	verschil werkelijk- vorig jaar
<b>ACTIVA</b>			
<b>A. Vaste activa</b>			
<b>I. Materiële vaste activa</b>	<b>3.363.000</b>	<b>3.622.000</b>	<b>(259.000)</b>
<b>B. Vlottende activa</b>			
I. Voorraden	23.000	21.000	2.000
II. Vorderingen	2.878.000	3.054.000	(176.000)
III. Overlopende activa	435.000	154.000	281.000
V. Liquide middelen	3.615.000	3.900.000	(285.000)
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>6.951.000</b>	<b>7.129.000</b>	<b>(178.000)</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>10.314.000</b>	<b>10.751.000</b>	<b>(437.000)</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>C. Eigen vermogen</b>			
I. Reserves	2.618.000	1.854.000	764.000
II. Exploitatiesaldo	45.000	764.000	(719.000)
	<b>2.663.000</b>	<b>2.618.000</b>	<b>45.000</b>
<b>D. Voorzieningen</b>			
I. Voorziening onderhoud gebouwen	1.085.000	1.175.000	(90.000)
<b>E. Langlopende schulden</b>			
I. Lening	2.250.000	2.400.000	(150.000)
<b>F. Kortlopende schulden</b>			
I. Crediteuren	316.000	456.000	(140.000)
II. Salaris, belastingen, premies & pensioenen	534.000	497.000	37.000
III. Af te dragen omzetbelasting	2.002.000	2.232.000	(230.000)
IV. Overlopende passiva	1.464.000	1.373.000	91.000
<b>Totaal Passiva</b>	<b>10.314.000</b>	<b>10.751.000</b>	<b>(207.000)</b>

## Staat van baten en lasten

(bedragen x 1.000 euro)

	werkelijk 2023	begroting 2023	werkelijk 2022	verschil werkelijk- begroting
<b>A. Baten</b>				
I. Opbrengst activiteiten	2.103	2.103	2.189	0
II. Subsidiebaten	12.352	12.264	11.615	88
III. Sponsorbijdragen	1	0	2	1
IV. Overige baten	352	194	192	158
<b>Totaal baten</b>	<b>14.808</b>	<b>14.561</b>	<b>13.998</b>	<b>247</b>
<b>B. Lasten</b>				
I. Inkoopkosten activiteiten	2.517	2.758	2.170	(241)
II. Personeelskosten	7.992	7.903	7.296	89
III. Afschrijvingen vaste activa	351	342	381	9
IV. Huisvestingslasten	2.384	2.718	2.048	(334)
V. Overige concernlasten	1.553	1.616	1.319	(63)
<b>Totaal lasten</b>	<b>14.797</b>	<b>15.337</b>	<b>13.214</b>	<b>(540)</b>
<b>Resultaat vóór financiële baten &amp; lasten</b>	<b>11</b>	<b>(776)</b>	<b>784</b>	<b>787</b>
C. Financiële baten en lasten	34	(15)	(17)	49
<b>Exploitatieresultaat vóór bestemming</b>	<b>45</b>	<b>(791)</b>	<b>767</b>	<b>836</b>
Mutaties bestemmingsreserves	45	0	355	45
Mutatie risico-reserve	0	(791)	412	791
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Kasstroomoverzicht

(bedragen x 1.000 euro)

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Exploitatieresultaat vóór bestemming</b>	<b>44</b>	<b>766</b>
Afschrijvingen	351	381
Mutatie voorzieningen	(90)	106
Mutatie werkkapitaal	(347)	1.023
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>(86)</b>	<b>1.510</b>
Investeringsactiviteiten	(93)	(55)
Desinvesteringen	0	0
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>(93)</b>	<b>(55)</b>
Aflossingen langlopende schulden	(150)	(150)
Opname langlopende schulden	0	0
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>(150)</b>	<b>(150)</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>(285)</b>	<b>2.070</b>
Saldo liquide middelen 1 januari	3.900	1.830
Saldo liquide middelen 31 december	3.615	3.900
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>(285)</b>	<b>2.070</b>

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' met uitzondering van het volgende, hetgeen met de gemeente Breda als subsidiegever is overeengekomen:

- De contributiebaten van de bibliotheken worden niet als vooruit ontvangen gelden op de balans opgenomen maar op kasbasis verantwoord. De impact voor 2023 is ruim € 200.000 conform vorig jaar.
- De verplichting in verband met verlofdagen wordt niet op de balans opgenomen. De impact voor 2023 is € 265.000 (2022: € 260.000).
- De verplichting in verband met jubilea wordt niet op de balans opgenomen. De impact voor 2023 is € 16.000 (2022: € 12.000).

Deze drie onderdelen zijn opgenomen bij de 'Niet in de balans opgenomen rechten en regelingen'. De totale impact van deze drie posten op het eigen vermogen van de Stichting is negatief circa € 500.000, in lijn met vorig jaar. Deze post moet in samenhang worden gezien met de voorraad boeken die niet tot waardering is gebracht (jaarlijkse kosten circa € 500.000).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd (met uitzondering van de contributiebaten van de bibliotheek). Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat in deze jaarrekening is bepaald door de baten te verminderen met de lasten.

### Grondslag schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening zijn verschillende onderdelen van belang en 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 bijhorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

### Grondslagen voor de indeling en andere aspecten van de presentatie

Her-rubriceringen kunnen zijn toegepast, voor zover dit noodzakelijk werd geacht voor het inzicht. Indien van toepassing zijn ook de vergelijkende cijfers aangepast.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Indien er voor een investeringsverplichtingsitem een voorziening groot onderhoud was, dan wordt deze voorziening vanaf het moment van ingebruikname als eerste afschrijving verantwoord. Activering vindt plaats bij investeringen groter dan € 1.000 per stuk, voor zover deze geen deel uitmaken van een grotere investeringsopdracht.

Alle investeringen worden lineair afgeschreven waarbij de volgende termijnen worden gehanteerd:

- De afschrijvingstermijnen die bij de overname van de activa van de gemeente werden gehanteerd, blijven gehandhaafd, tenzij om reden van gewijzigde inzichten in de economische levensduur anders wordt besloten.
- Verbouwingen en installaties op basis van economische levensduur, tussen 3 en 30 jaar.
- Automatisering, 3, 5 en 7 jaar.
- Elektronische muziekinstrumenten 5 jaar, overige muziekinstrumenten op basis van geschatte economische levensduur per soort instrument.
- Inventaris 5-15 jaar.

### Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de reële waarde. De reële waarde is gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

### Voorziening onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde van de te verwachten kosten waarvoor deze voorziening is gevormd.



### **Pensioenregelingen personeel**

De Stichting was in 2023 bij twee pensioenregelingen aangesloten. De pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds en Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. De dekkingsgraad van de fondsen bedraagt per ultimo 2023 110,5% (ABP) en 130,7% (POB).

De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord. Als de reeds betaalde premiebedragen de verschuldigde premie overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door de fondsen of van verrekening met de in de toekomst verschuldigde premies.

Indien er, naast de verplichting voor periodieke pensioenpremies, een verplichting bestaat voor per balansdatum opgebouwde pensioenrechten (backserviceverplichting), wordt de verplichting in de balans opgenomen tegen de contante waarde. Ultimo 2022 en 2023 waren er voor de Stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerders verschuldigde premie.

### **Kort- en langlopende schulden**

De kort- en langlopende schulden worden opgenomen tegen de reële waarde. De reële waarde is gelijk aan de nominale waarde.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor al vermelde waarderinggrondslagen. Bij de bepaling van het resultaat wordt onder andere rekening gehouden met het voorzichtigheidsprincipe, het matchingsprincipe en het egalisatieprincipe. Nagekomen baten en lasten uit voorgaande boekjaren worden toegerekend aan het verslagjaar.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht geeft de feitelijke geldstromen weer die in de loop van het boekjaar hebben plaatsgevonden. Het overzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

### **VPB**

De Stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

## Bezoldiging in het kader van WNT

### Bezoldiging in het kader van de WNT

De Wet Normering Topfunctionarissen in de Publieke en Semipublieke Sector (WNT) is van toepassing op Stichting Nieuwe Veste. Het voor Stichting Nieuwe Veste toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 (2022: € 216.000) en dit betreft het Algemeen Bezoldigingsmaximum. In het kader van de WNT is in 2023 een bedrag van € 162.029 (2021: € 158.433) verloond aan de directeur-bestuurder.

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de onderstaande topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

### Leidinggevende topfunctionarissen

(Bedragen x €1)

	H. Vliegenthart	G. Endedijk
<b>Gegevens 2023</b>		
Functiegegevens:	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023:	01/01-31/12	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte):	1,0	n.v.t.
Dienstbetrekking:	Onbepaalde tijd	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen:	126.248	n.v.t.
Beloning betaalbaar op termijn:	35.781	n.v.t.
Subtotaal:	162.029	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	223.000	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag:	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging:</b>	<b>162.029</b>	<b>n.v.t.</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan:	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling:	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>		
Functiegegevens:	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022:	01/10-31/12	01/01-30/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte):	1,0	1,0
Dienstbetrekking:	Onbepaalde tijd	Onbepaalde tijd
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen:	29.964	99.141
Beloning betaalbaar op termijn:	5.944	23.384
Subtotaal	35.908	122.525
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	54.000	162.000
<b>Bezoldiging:</b>	<b>35.908</b>	<b>152.215</b>

## Toezichthoudende topfunctionarissen (1/2)

(Bedragen x €1)

<b>Gegevens 2023</b>	<b>W. Meijer</b>	<b>M. Hament</b>	<b>M. Leermakers</b>
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	Vicevoorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-30/06
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	5.000	3.000	1.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	33.450	22.300	11.150
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>5.000</b>	<b>3.000</b>	<b>1.500</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>			
<b>Functiegegevens:</b>	Voorzitter	Vicevoorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	5.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600

## Toezichthoudende topfunctionarissen (2/2)

(Bedragen x €1)

<b>Gegevens 2023</b>	<b>D. Muller</b>	<b>H. Teunissen</b>	<b>S. Broeders</b>
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12	01/06-31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	3.000	3.000	1.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>	<b>1.500</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>			
<b>Functiegegevens:</b>	Lid	Lid	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	3.000	3.000	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	n.v.t.

## Ondertekening

Aldus opgemaakt en vastgesteld te Breda, d.d. 17 april 2024

H. Vliegenthart,  
directeur-bestuurder

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht te Breda, d.d. 17 april 2024

W.H. Meijer  
Voorzitter

Mevrouw M. Hament  
Vicevoorzitter

De heer S. Broeders  
Lid

De heer J.C.M. Teunissen MSc  
Lid

Mevrouw Mr. D.B. Muller  
Lid

