



NIEUWE
VESTE

Verkorte Jaarrekening 2018

15 april 2019

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	3
1.1	Bestuur	3
1.2	Code Cultural Governance.....	3
1.3	Raad van Toezicht.....	3
1.4	Doel van de stichting	3
2	Jaarrekening	4
2.1	Balans vóór resultaatbestemming.....	4
2.2	Staat van baten en lasten	5
2.3	Kasstroomoverzicht	6
2.4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
2.5	Bezoldiging in het kader van de WNT.....	9
2.6	Gebeurtenissen na balansdatum.....	9

1 Algemene gegevens

1.1 Bestuur

Het bestuur wordt gevormd door de heer drs. G. Endedijk, directeur-bestuurder.

1.2 Code Cultural Governance

Door het bestuur wordt gewerkt met in achtneming van de 9 principes van Code Cultural Governance. Dit is een instrument voor goed bestuur en toezicht in de cultuursector.

1.3 Raad van Toezicht

In 2018 bestond de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

De heer W.H. Meijer	voorzitter vanaf 1 mei 2018
De heer drs. W.P.M. Kaizer	voorzitter (gestopt per 1 mei 2018)
Mevrouw drs. A.A.M. van der Linden	vice-voorzitter
Mevrouw drs. V.D.S. van Zanten	lid
De heer drs. M. Leermakers RA	lid
Mevrouw drs. Y.H.M.P. Leenen MPM	lid

1.4 Doel van de stichting

Het doel van de Stichting is mensen, groepen en de stad Breda te inspireren met creatieve producten. Stichting Nieuwe Veste wil zich profileren als een netwerkorganisatie en als belangrijke culturele speler in Breda. In de statuten zijn de volgende doelstellingen opgenomen:

- a) burgers voor deelname aan diverse cultuuruitingen interesseren en hen daartoe verleiden;
- b) alle kinderen/jongeren in de leeftijd tot 18 jaar, meer specifiek in het Basisonderwijs en Voortgezet onderwijs te confronteren met cultuur;
- c) vrij verkeer van informatie bevorderen;
- d) podiumactiviteiten opzetten die bijdragen aan het op de kaart zetten van Breda als culturele stad.

2 Jaarrekening

2.1 Balans vóór resultaatbestemming

(bedragen in euro's, op duizendtallen afgerond)

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2017
A. Vaste activa		
I. Materiële vaste activa	2.095.000	1.909.000
B. Vlottende activa		
I. Voorraden	25.000	21.000
II. Vorderingen	535.000	451.000
III. Belastingen, premies en pensioenen	190.000	164.000
IV. Overlopende activa	698.000	664.000
V. Liquide middelen	6.491.000	1.654.000
TOTAAL ACTIVA	10.034.000	4.863.000

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2017
C. EIGEN VERMOGEN		
I. Bestemmingsreserves	1.355.000	1.369.000
II. Exploitatiesaldo	263.000	-14.000
D. VOORZIENINGEN		
I. Voorziening onderhoud gebouwen	1.779.000	1.521.000
E. KORTLOPENDE SCHULDEN		
I. Crediteuren	318.000	488.000
II. Belastingen/premie/pensioen	490.000	452.000
III. Overlopende passiva	5.834.000	1.047.000
	10.034.000	4.863.000

2.2 Staat van baten en lasten

(bedragen x 1.000 euro)

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
A. Baten			
I. Baten uit levering producten en/of diensten	2.012	2.040	2.164
Opbrengsten bibliotheek	559	568	587
Opbrengsten les- en cursusgelden	988	1.018	1.069
Entreegelden	30	24	29
Deelnemersbijdrage	435	430	479
II. Subsidiebaten	11.097	10.774	10.611
III. Sponsorbijdragen	1	1	2
IV. Overige baten	63	54	93
Verhuuropbrengsten	28	21	57
Vergoeding winkel/materialen	16	19	23
Vergoeding consumpties	19	14	13
Totaal baten	13.173	12.869	12.870
B. Lasten			
I. Inkoopwaarde geleverde producten	2.073	1.722	1.666
Collectie bibliotheek	594	596	593
Inhuur derden	1.063	791	802
Overige inkoopkosten	416	335	271
II. Personeelskosten	7.403	7.894	7.549
III. Afschrijvingen vaste activa	368	343	351
IV. Overige lasten	3.066	3.184	3.320
Bestuur en organisatie	250	231	214
Huisvesting	1.948	1.929	1.977
Administratie- en kantoorkosten	172	224	207
Automatisering	556	549	703
Overige kosten	140	251	219
Totaal lasten	12.910	13.143	12.886
Resultaat voor financiële baten en lasten	263	-274	-16
C. Financiële baten en lasten	0	2	2
Rentebaten	0	2	2
Rentelasten	0	0	0
Resultaat inclusief financiële baten en lasten	263	-272	-14
Mutaties bestemmingsreserves	202		65
Mutatie risico-reserve	61		-79
Resultaat na bestemming	0		0

2.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen in euro's, op duizendtallen afgerond)

		2018		2017
Resultaat		263.000		-14.000
Afschrijvingen	368.000		351.000	
Mutatie voorzieningen	258.000		235.000	
Mutatie werkkapitaal	4.502.000		626.000	
Kasstroom uit operationele activiteiten		5.128.000		1.212.000
Investeringen	554.000		624.000	
Desinvesteringen	0		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-554.000		-624.000
Aflossingen langlopende schulden	0		0	
Opname langlopende schulden	0		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		0
Mutatie liquide middelen		4.837.000		574.000
Stand liquide middelen 1 januari	1.654.000		1.080.000	
Stand liquide middelen 31 december	6.491.000		1.654.000	
Mutatie liquide middelen		4.837.000		574.000

2.4 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 2018 is € 247.000 (2017: € 264.000)
- de verplichting in verband met verlofdagen wordt niet op de balans opgenomen. De impact voor 2018 is € 157.000 (2017: € 141.000)
- de verplichting in verband met jubilea wordt niet op de balans opgenomen. De impact voor 2018 is € 107.000 (2017: € 109.000)

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 € 511.000 (2017: € 514.000). Deze post moet in samenhang worden gezien met de voorraad boeken die niet tot waardering is gebracht (jaarlijkse kosten circa € 600.000)

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.

Grondslagen voor de indeling en andere aspecten van de presentatie

Herrubriceringen 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.

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

Voorraden

Voorraden 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 heeft drie pensioenregelingen. De pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, Pensioenfonds Zorg & Welzijn en Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. De dekkingsgraad van de fondsen bedraagt per ultimo 2018 respectievelijk 97%, 97,5% en 113,2%

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 2017 en 2018 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerders verschuldigde premie.

Kortlopende schulden

De kortlopende 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 waarderingsgrondslagen. 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.

2.5 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 2018 € 189.000 (2017: € 181.000) en dit betreft het Algemeen Bezoldigingsmaximum. In het kader van de WNT is in 2018 een bedrag van € 140.543 (2017: € 140.605) verloond aan de directeur-bestuurder.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de onderstaand topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Leidinggevende topfunctionarissen

(Bedragen x €1)

	G. Endedijk
Gegevens 2018	
Functiegegevens:	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018:	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking:	onbepaalde tijd
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.250
Beloning betaalbaar op termijn:	18.203
Subtotaal:	140.453
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag:	n.v.t.
Totale bezoldiging:	140.453
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling:	n.v.t.
Gegevens 2017	
Functiegegevens:	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2017:	01/01- 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen:	123.611
Beloning betaalbaar op termijn:	16.994
Subtotaal	140.605
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	181.000
Totale bezoldiging:	140.605

Toezichthoudende topfunctionarissen (1/2)

(Bedragen x €1)

	W. Kaizer	W. Meijer	A. van der Linden
Functiegegevens			
Functiegegevens:	voorzitter	Lid voorzitter	Lid vice-voorzitter
Aanvang en einde functievervulling:	01/01-30/04	01/01-30/04 01/05-31/12	01/01-30/04 01/05-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging:	1.667	4.333	3.000
Individueel toepasselijk maximum:	9.450	25.200	18.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2018:	1.667	4.333	3.000
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.
Gegevens 2017			
Aanvang en einde functievervulling in 2017:	01/01-31/12	01/05-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging:	5.000	2.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	27.150	12.067	18.100

Toezichthoudende topfunctionarissen (2/2)

(Bedragen x €1)

	M. Leermakers	Y. Leenen	V. van Zanten	J.. van Oijen
Functiegegevens				
Functiegegevens:	lid	lid	lid	
Aanvang en einde functievervulling:	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging:	3.000	3.000	3.000	
Individueel toepasselijk maximum:	18.900	18.900	18.900	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Totale bezoldiging 2018:	3.000	3.000	3.000	
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.	
Gegevens 2017				
Aanvang en einde functievervulling in 2017:	01/01-31/12	01/05-31/12	01/01-31/12	01/01-30/04
Bezoldiging				
Totale bezoldiging:	3.000	2.000	3.000	1.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	18.100	12.067	18.100	6.033

2.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum, 31 december 2018, hebben zich geen gebeurtenissen plaatsgevonden die in de jaarrekening 2018 vermeld en/of verwerkt dienen te worden.

Aldus opgemaakt en vastgesteld
te Breda, d.d. 15 april 2019

Goedgekeurd door
Raad van Toezicht te Breda,
d.d. 15 april 2019

drs. G. Endedijk,
directeur-bestuurder

W.H. Meijer,
voorzitter

Stichting Nieuwe Veste
T.a.v. de heer G.J. Endedijk en
de Raad van Toezicht
Postbus 1951
4801 BZ BREDA

ACCOUNTANTSMEDEDELING

Bijgaande verkorte jaarrekening 2018 van Stichting Nieuwe Veste is ontleend aan de inrichtingsjaarrekening van de Stichting Nieuwe Veste. Bij deze inrichtingsjaarrekening hebben wij een goedkeurende controleverklaring d.d. 15 april 2019 verstrekt.

De in bijgaande verkorte jaarrekening opgenomen toelichting inzake de WNT (Wet Normering Topinkomens) komt geheel overeen met de toelichting hierover in de inrichtingsjaarrekening. In onze controleverklaring is hierover de tekst opgenomen dat de jaarrekening inclusief de toelichting omtrent de WNT voldoet aan de door de WNT gestelde eisen.

Met vriendelijke groet,

Breda, 15 april 2019

J.M. Schouls
Registeraccountant