



NIEUWE
VESTE

Verkorte Jaarrekening 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 8 principes van Code Cultural Governance. Dit is een instrument voor goed bestuur en toezicht in de cultuursector.

1.3 Raad van Toezicht

In 2019 bestond de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

De heer W.H. Meijer,	voorzitter	
Mevrouw M. Hament,	vice-voorzitter	(nieuw per 1 mei 2019)
De heer drs. M. Leermakers, RA	lid	
De heer J.C.M. Teunissen	lid	(nieuw per 1 mei 2019)
Mevrouw drs. A.A.M. van der Linden,	vice-voorzitter	(gestopt per 30 juni 2019)
Mevrouw drs. V.D.S. van Zanten,	lid	(gestopt per 1 mei 2019)
Mevrouw drs. Y.H.M.P. Leenen,	lid	(gestopt per 30 juni 2019)

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	31-12-2019	31-12-2018
A. Vaste activa		
I. Materiële vaste activa	4.373.000	2.095.000
B. Vlottende activa		
I. Voorraden	23.000	25.000
II. Vorderingen	897.000	535.000
III. Belastingen, premies en pensioenen	84.000	190.000
IV. Overlopende activa	870.000	698.000
V. Liquide middelen	5.981.000	6.491.000
TOTAAL ACTIVA	12.228.000	10.034.000

PASSIVA	31-12-2019	31-12-2018
C. EIGEN VERMOGEN		
I. Bestemmingsreserves	1.618.000	1.355.000
II. Exploitatiesaldo	-124.000	263.000
D. VOORZIENINGEN		
I. Voorziening onderhoud gebouwen	865.000	1.779.000
E. LANGLOPENDE SCHULDEN		
I. Overige schulden	2.850.000	0
F. KORTLOPENDE SCHULDEN		
I. Crediteuren	320.000	318.000
II. Belastingen/premie/pensioen	542.000	490.000
III. Overlopende passiva	6.157.000	5.834.000
	12.228.000	10.034.000

2.2 Staat van baten en lasten

(bedragen x 1.000 euro)

	Werkelijk 2019	Begroting 2019	Werkelijk 2018	Werkelijk -/ Begroot 2019
A. Baten				
I. Baten uit levering producten en/of diensten	2.016	1.864	2.012	152 voordeel
Opbrengsten bibliotheek	517	511	559	6 voordeel
Opbrengsten les- en cursusgelden	921	961	988	40 nadeel
Deelnemersbijdrage	543	368	435	175 voordeel
Entreegelden	35	24	30	11 voordeel
II. Subsidiebaten	11.143	11.016	11.097	127 voordeel
III. Sponsorbijdragen	0	2	1	2 nadeel
IV. Overige baten	50	42	63	8 voordeel
Verhuuropbrengsten	25	15	28	10 voordeel
Vergoeding winkel/materialen	15	15	16	n.v.t.
Vergoeding consumpties	10	12	19	2 nadeel
Totaal baten	13.209	12.924	13.173	285 voordeel
B. Lasten				
I. Inkoopwaarde geleverde producten	2.121	1.948	2.073	173 nadeel
Collectie bibliotheek	529	583	594	54 voordeel
Inhuur derden	1.131	709	1.063	422 nadeel
Overige inkoopkosten	461	656	416	195 voordeel
II. Personeelskosten	7.672	7.957	7.403	285 voordeel
III. Afschrijvingen vaste activa	303	332	368	29 voordeel
IV. Overige lasten	3.229	3.135	3.066	94 nadeel
Bestuur en organisatie	270	236	250	34 nadeel
Huisvesting	2.084	2.036	1.948	48 nadeel
Administratie- en kantoorkosten	175	187	172	12 voordeel
Automatisering	600	594	556	6 nadeel
Overige kosten	100	82	140	18 nadeel
Totaal lasten	13.325	13.372	12.910	47 voordeel
Resultaat voor financiële baten en lasten	-116	-448	263	332 voordeel
C. Financiële baten en lasten	8	13	0	5 voordeel
Rentebaten	0	2	0	2 nadeel
Rentelasten	8	15	0	7 voordeel
Resultaat inclusief financiële baten en lasten	-124	-461	263	337 voordeel
Mutaties bestemmingsreserves	251	-461	202	
Mutatie risico-reserve	127	0	61	
Resultaat na bestemming	0	0	0	

2.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen in euro's, op duizendtallen afgerond)

		2019		2018
Resultaat		-124.000		263.000
Afschrijvingen	303.000		368.000	
Mutatie voorzieningen	-914.000		258.000	
Mutatie werkkapitaal	-44.000		4.502.000	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-655.000		5.128.000
Investerings	2.581.000		554.000	
Desinvesteringen	0		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.581.000		-554.000
Aflossingen langlopende schulden	0		0	
Opname langlopende schulden	2.850.000		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		2.850.000		0
Mutatie liquide middelen		-510.000		4.837.000
Stand liquide middelen 1 januari	6.491.000		1.654.000	
Stand liquide middelen 31 december	5.981.000		6.491.000	
Mutatie liquide middelen		-510.000		4.837.000

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 2019 is € 240.000 (2018: € 247.000)
- de verplichting in verband met verlofdagen wordt niet op de balans opgenomen. De impact voor 2019 is € 180.000 (2018: € 157.000)
- de verplichting in verband met jubilea wordt niet op de balans opgenomen. De impact voor 2018 is € 103.000 (2018: € 107.000)

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 € 523.000 (2018: € 511.000). 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.

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. Indien er voor een investeringsverplichtingsitem een voorziening groot onderhoud was, dan wordt deze voorziening vanaf het moment van ingebruikname als eerste afschrijving verantwoordt.

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 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 2019 respectievelijk 97,8%, 99,2% en 115,4%.

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 2018 en 2019 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.

Langlopende schulden

De 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 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 2019 € 194.000 (2018: € 189.000) en dit betreft het Algemeen Bezoldigingsmaximum. In het kader van de WNT is in 2019 een bedrag van € 143.924 (2018: € 140.543) 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 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Leidinggevende topfunctionarissen

(Bedragen x €1)

	G. Endedijk
Gegevens 2019	
Functiegegevens:	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019:	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte):	1,0
Dienstbetrekking:	onbepaalde tijd
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen:	124.070
Beloning betaalbaar op termijn:	19.854
Subtotaal:	<u>143.924</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag:	n.v.t.
Totale bezoldiging:	143.924
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan:	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling:	n.v.t.
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	<u>140.453</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	189.000
Totale bezoldiging:	140.453

Toezichthoudende topfunctionarissen (1/2)

(Bedragen x €1)

	W. Meijer	A. van der Linden	M. Leermakers	H. Teunissen
Functiegegevens				
Functiegegevens:	voorzitter	vice-voorzitter	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019:	01/01-31/12	01/01-30/06	01/01-31/12	01/05-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging:	5.000	1.500	3.000	1.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	29.100	9.700	19.400	12.933
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2019:	5.000	1.500	3.000	1.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan:	n.v.t.	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.	n.v.t.
Gegevens 2018				
Functiegegevens	Lid (01/01-30/04) Voorzitter (01/05-31/12)			
Aanvang en einde functievervulling in 2018:	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	n.v.t.
Bezoldiging				
Totale bezoldiging:	4.333	3.000	3.000	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	25.200	18.900	18.900	0

Toezichthoudende topfunctionarissen (2/2)

(Bedragen x €1)

	Y. Leenen	M. Hament	V. van Zanten	W. Kaizer
Functiegegevens				
Functiegegevens:	lid	Lid vice-voorzitter	lid	n.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2019:	01/01-30/06	01/01-23/06 (lid) 24/06-31/12 (v-v)	01/01-30/4	
Bezoldiging				
Bezoldiging:	1.500	3.000	1.000	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	9.700	12.933	6.467	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Totale bezoldiging 2019:	1.500	3.000	1.000	
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 2018				
Functiegegevens	lid	n.v.t.	lid	voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2018:	01/01-31/12	n.v.t.	01/01-31/12	01/01-30/04
Bezoldiging				
Totale bezoldiging:	3.000	0	3.000	1.667
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	18.900	0	18.900	9.450

2.6 Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak Covid-19 in maart 2020 heeft ook voor Nieuwe Veste gevolgen. We hebben diverse maatregelen genomen, maar de exacte (financiële) gevolgen zijn op dit moment nog niet bekend. In paragraaf 2.8 hebben we dit verder toegelicht.

Aldus opgemaakt en vastgesteld
te Breda, d.d. 21 april 2020

Goedgekeurd door
Raad van Toezicht te Breda,
d.d. 21 april 2020

drs. G. Endedijk,
directeur-bestuurder

W.H. Meijer,
voorzitter