



NIEUWE
VESTE

Verkorte Jaarrekening 2017

23 april 2018

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.....	10

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 2017 bestond de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

De heer drs. W.P.M. Kaizer	voorzitter
De heer mr. J.H.M. van Oijen	vice-voorzitter (gestopt per 1 mei 2017)
De heer W.H. Meijer	vice-voorzitter (nieuw per 1 mei 2017)
Mevrouw drs. V.D.S. van Zanten	lid
Mevrouw drs. A.A.M. van der Linden	lid
De heer drs. M. Leermakers RA	lid
Mevrouw drs. Y.H.M.P. Leenen MPM	lid (nieuw per 1 mei 2017)

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	31-12-2017	31-12-2016
A. Vaste activa		
I. Materiële vaste activa	1.909.000	1.636.000
B. Vlottende activa		
I. Voorraden	21.000	22.000
II. Vorderingen	451.000	602.000
III. Belastingen, premies en pensioenen	164.000	191.000
IV. Overlopende activa	664.000	1.029.000
V. Liquide middelen	1.654.000	1.080.000
TOTAAL ACTIVA	4.863.000	4.560.000

PASSIVA	31-12-2017	31-12-2016
C. EIGEN VERMOGEN		
I. Bestemmingsreserves	1.369.000	1.248.000
II. Exploitatiesaldo	-14.000	121.000
D. VOORZIENINGEN		
I. Voorziening onderhoud gebouwen	1.521.000	1.285.000
E. KORTLOPENDE SCHULDEN		
I. Crediteuren	488.000	348.000
II. Belastingen/premie/pensioen	452.000	356.000
III. Overlopende passiva	1.047.000	1.175.000
	4.863.000	4.560.000

2.2 Staat van baten en lasten

(bedragen x 1.000 euro)

	Werkelijk 2017	Begroting 2017	Werkelijk 2016
A. Baten			
I. Baten uit levering producten en/of diensten	2.164	2.075	2.206
Opbrengsten bibliotheek	587	596	626
Opbrengsten les- en cursusgeld	1.069	994	1.028
Entreegelden	29	27	29
Deelnemersbijdrage	479	458	523
II. Subsidiebaten	10.611	10.695	10.714
III. Sponsorbijdragen	2	1	0
IV. Overige baten	93	80	86
Verhuuropbrengsten	57	43	47
Vergoeding winkel/materialen	23	21	21
Vergoeding consumpties	13	16	18
Totaal baten	12.870	12.851	13.006
B. Lasten			
I. Inkoopwaarde geleverde producten	718	797	847
Collectie bibliotheek	594	596	605
Huur/onderhoud instrumenten	22	31	33
Leer- en hulpmiddelen	35	28	45
Overige inkoopkosten	67	142	164
II. Personeelskosten	8.351	8.200	8.012
III. Afschrijvingen vaste activa	351	473	334
IV. Overige lasten	3.466	3.759	3.702
Bestuur en organisatie	214	161	127
Hulsvesting	1.976	2.051	2.096
Administratie- en kantoorkosten	267	248	257
Automatisering	703	803	775
Overige kosten	366	497	447
Totaal lasten	12.886	13.229	12.895
Resultaat voor financiële baten en lasten	-16	-378	111
C. Financiële baten en lasten	2	5	10
Rentebaten	2	5	10
Rentelasten	0	0	0
Resultaat inclusief financiële baten en lasten	-14	-373	121

2.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen in euro's, op duizendtallen afgerond)

		31-12-2017	31-12-2016
Resultaat		-14.000	121.000
Afschrijvingen	351.000		334.000
Mutatie voorzieningen	235.000		203.000
Mutatie werkkapitaal	626.000		492.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.212.000	1.029.000
Investeringsactiviteiten	624.000		473.000
Desinvesteringen	0		165.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-624.000	-308.000
Aflossingen langlopende schulden	0		0
Opname langlopende schulden	0		0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0	0
Mutatie liquide middelen		574.000	842.000
Stand liquide middelen 1 januari	1.080.000		238.000
Stand liquide middelen 31 december	1.654.000		1.080.000
Mutatie liquide middelen		574.000	842.000

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 contributiebatens van de Bibliotheken worden niet als vooruit ontvangen gelden op de balans opgenomen maar op kasbasis verantwoord. De impact voor 2017 is € 264.000 (2016: € 269.000)
- de verplichting in verband met verlofdagen wordt niet op de balans opgenomen. De impact voor 2017 is € 141.000 (2016: € 155.000)
- de verplichting in verband met jubilea wordt niet op de balans opgenomen. De impact voor 2017 is € 109.000 (2016: € 118.000)

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 € 514.000 (2016: € 542.000). 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 contributiebatens 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 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 2017 respectievelijk 104,4%, 101,1% en 117,9%

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 2016 en 2017 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

In het kader van de Wet Normering Topfunctionarissen in de Publieke en Semipublieke Sector (WNT) is in 2017 een bedrag van € 159.605 (2016: €148.386) uitbetaald aan de directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de onderstaand topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Leidinggevende topfunctionarissen

(Bedragen x €1)

		G. Endedijk
Functiegegevens		
Functie:		directeur-bestuurder
Aanvang/einde dienstbetrekking:		01/01-31/12
Deeltijdfactor in fte:		1,0
Gewezen topfunctionaris:		nee
(Fictieve) dienstbetrekking?:		onbepaalde tijd
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		123.611
Beloning betaalbaar op termijn:		16.994
Subtotaal:		<u>140.605</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:		181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag:		n.v.t.
Totale bezoldiging:		140.605
Reden waarom overschrijding wel/niet is toegestaan:		n.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016:		01/01- 31/12
Deeltijdfactor 2016 in fte:		1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen:		116.743
Beloning betaalbaar op termijn:		14.643
Totale bezoldiging 2016:		131.386

Toezichthoudende topfunctionarissen (1/2)

(Bedragen x €1)

	W. Kaizer	V. van Zanten	A. van der Linden	J. van Oijen
Functiegegevens				
Functie:	voorzitter	lid	lid	lid
Aanvang/einde:	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-30/04
Bezoldiging				
Bezoldiging:	5.000	3.000	3.000	1.000
Individueel toepasselijk maximum:	27.150	18.100	18.100	6.033
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2017:	5.000	3.000	3.000	1.000
Reden waarom de overschrijding wel/niet is toegestaan:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016				
Aanvang en einde functievervulling:	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Beloning plus belastbare vergoedingen:	5.000	3.000	3.000	3.000
Beloning betaalbaar op termijn:	0	0	0	0
Totale bezoldiging 2016:	5.000	3.000	3.000	3.000

Toezichthoudende topfunctionarissen (2/2)

(Bedragen x €1)

	M. Leermakers	Y. Leenen	W. Meljer
Functiegegevens			
Functie:	lid	lid	Lid
Aanvang/einde:	01/01-31/12	01/05-31/12	01/05-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging:	3.000	2.000	2.000
Individueel toepasselijk maximum:	18.100	12.067	12.067
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totale bezoldiging 2017:			
Reden waarom de overschrijding wel/niet is toegestaan:	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling:	01/01-31/12	n.v.t.	n.v.t.
Beloning plus belastbare vergoedingen:	3.000	0	0
Beloning betaalbaar op termijn:	0	0	0
Totale bezoldiging 2016:	3.000	0	0

2.6 Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum, 31 december 2017, hebben zich geen gebeurtenissen plaatsgevonden die in de jaarrekening 2017 vermeld en/of verwerkt dienen te worden.

Aldus opgemaakt en vastgesteld
te Breda, d.d. 23 april 2018

Goedgekeurd door
Raad van Toezicht te Breda,
d.d. 23 april 2018

drs. G. Endedijk,
directeur-bestuurder

drs. W.P.M. Kaizer,
voorzitter

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

ACCOUNTANTSMEDEDELING

Bijgaande verkorte jaarrekening 2017 van Stichting Nieuwe Veste is ontleend aan de inrichtingsjaarrekening van de Stichting Nieuwe Veste. Bij deze inrichtingsjaarrekening hebben wij een goedkeurende controleverklaring 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, 23 april 2018

J.M. Schouls
Registeraccountant