



NIEUWE
VESTE

Jaarstukken 2021

19 april 2022

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
1.1	Bestuur	2
1.2	Code Cultural Governance	2
1.3	Raad van Toezicht	2
1.4	Doel van de stichting	2
2	Jaarrekening	3
2.1	Balans vóór resultaatbestemming	3
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

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 de Code Cultural Governance. Dit is een instrument voor goed bestuur en toezicht binnen de cultuursector.

1.3 Raad van Toezicht

In 2021 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
De heer J.C.M. Teunissen, MSC	lid
Mevrouw Mr. D.B. Muller	lid

1.4 Doel van de stichting

Het doel van de Stichting is mensen, groepen en de stad Breda te inspireren met taal, creativiteit en kunst. 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	31-12-2021	31-12-2020
A. Vaste activa		
I. Materiële vaste activa		
1. Gebouwen	210.000	251.000
2. Verbouwingen	2.234.000	2.353.000
3. Installaties	606.000	601.000
4. Automatisering	73.000	165.000
5. Muziekinstrumenten	37.000	49.000
6. Inventaris	787.000	886.000
7. Vervoermiddelen	0	1.000
8. Overig	0	0
	<u>3.947.000</u>	<u>4.306.000</u>
B. Vlottende activa		
I. Voorraden	21.000	21.000
II. Vorderingen	742.000	672.000
III. Belastingen, premies en pensioenen	131.000	174.000
IV. Overlopende activa	942.000	921.000
V. Liquide middelen	1.830.000	3.921.000
	<u>3.666.000</u>	<u>5.709.000</u>
TOTAAL ACTIVA	7.613.000	10.015.000

PASSIVA		31-12-2021	31-12-2020
C. EIGEN VERMOGEN			
I. Bestemmingsreserves	1.476.000		1.494.000
II. Exploitatiesaldo	<u>378.000</u>		<u>-18.000</u>
		1.854.000	1.476.000
D. VOORZIENINGEN			
I. Voorziening onderhoud gebouwen		1.069.000	977.000
E. LANGLOPENDE SCHULDEN			
I. Overige schulden		2.550.000	2.700.000
F. KORTLOPENDE SCHULDEN			
I. Crediteuren	238.000		260.000
II. Belastingen, premies sociale Verzekeringen en pensioenen	548.000		506.000
III. Overlopende passiva	<u>1.354.000</u>		<u>4.096.000</u>
		2.140.000	4.862.000
TOTAAL PASSIVA		7.613.000	10.015.000

2.2 Staat van baten en lasten

(bedragen x 1.000 euro)

	Werkelijk 2021	Begroting 2021	Werkelijk 2020	Begroting -/-werkelijk 2021
A. Baten				
I. Baten uit levering producten en/of diensten	1.669	1.692	1.637	23 nadelig
II. Subsidiebaten	11.564	11.669	11.442	105 nadelig
III. Sponsorbijdragen	2	0	0	2 voordelig
IV. Overige baten	85	127	67	42 nadelig
Totaal baten	13.320	13.488	13.146	168 nadelig
B. Lasten				
I. Inkoopwaarde geleverde producten	2.039	2.484	2.022	445 voordelig
II Personeelskosten	7.325	7.430	7.875	105 voordelig
III. Afschrijvingen vaste activa	434	500	445	66 voordelig
IV. Overige lasten	3.123	3.052	2.810	72 nadelig
Totaal lasten	12.921	13.466	13.152	545 voordelig
Resultaat vóór financiële baten en lasten	399	22	-6	377 voordelig
C. Financiële baten en lasten				
I. Rentebaten	0	0	1	neutraal
II. Rentelasten	21	22	13	1 voordelig
Resultaat financiële baten en lasten	-21	-22	-12	1 voordelig
Exploitatieresultaat vóór bestemming	378	0	-18	378 voordelig
Mutaties bestemmingsreserves	355	0	103	
Mutatie risico-reserve	23	0	-121	
Resultaat ná bestemming	0	0	0	

2.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen in euro's, op duizendtallen afgerond)

		2021		2020
Resultaat		378.000		-18.000
Afschrijvingen	434.000		445.000	
Mutatie voorzieningen	92.000		112.000	
Mutatie werkkapitaal	-2.772.000		-2.068.000	
Kasstroom uit operationele activiteiten		-2.244.000		-1.511.000
Investeringen	-75.000		-381.000	
Desinvesteringen	0		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-75.000		-381.000
Aflossingen langlopende schulden	-150.000		-150.000	
Opname langlopende schulden	0		0	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-150.000		-150.000
Mutatie liquide middelen		-2.091.000		-2.060.000
Stand liquide middelen 1 januari	3.921.000		5.981.000	
Stand liquide middelen 31 december	1.830.000		3.921.000	
Mutatie liquide middelen		-2.091.000		-2.060.000

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 2021 is € 213.000 (2020: € 209.000)
- de verplichting in verband met verlofdagen wordt niet op de balans opgenomen. De impact voor 2021 is € 234.000 (2020: € 205.000)
- de verplichting in verband met jubilea wordt niet op de balans opgenomen. De impact voor 2021 is € 64.000 (2020: € 70.000)

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 (2020: € 484.000). 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.

Grondslag schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening voor de leiding van Stichting Nieuwe Veste zich verschillende onderdelen 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 jaarrekeningenposten.

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 2021 respectievelijk 110,2%, 106,6% en 127,6%.

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 2020 en 2021 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 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 2021 € 209.000 (2020: € 201.000) en dit betreft het Algemeen Bezoldigingsmaximum. In het kader van de WNT is in 2021 een bedrag van € 152.215 (2020: € 149.182) 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 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Leidinggevende topfunctionarissen

(Bedragen x €1)

	G. Endedijk
Gegevens 2021	
Functiegegevens:	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2021:	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte):	1,0
Dienstbetrekking:	onbepaalde tijd
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen:	130.122
Beloning betaalbaar op termijn:	22.093
Subtotaal:	<u>152.215</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag:	n.v.t.
Bezoldiging:	152.215
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan:	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling:	n.v.t.
Gegevens 2020	
Functiegegevens:	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievulling in 2020:	01/01- 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte):	1,0
Dienstbetrekking:	onbepaalde tijd
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen:	128.513
Beloning betaalbaar op termijn:	20.669
Subtotaal	<u>149.182</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	201.000
Bezoldiging:	149.182

Toezichthoudende topfunctionarissen (1/2)

(Bedragen x €1)

	W. Meijer	M. Hament	M. Leermakers
Gegevens 2021			
Functiegegevens	voorzitter	vicevoorzitter	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	31.350	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	5.000	3.000	3.000
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.
Gegevens 2020			
Functiegegevens:	voorzitter	vicevoorzitter	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12)	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100

Toezichthoudende topfunctionarissen (2/2)

(Bedragen x €1)

	D. Muller	H. Teunissen
Gegevens 2021		
Functiegegevens	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	20.900	20.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	3.000	3.000
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.
Gegevens 2020		
Functiegegevens:	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	05/02-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.100	20.100

Aldus opgemaakt en vastgesteld
te Breda, d.d. 19 april 2022

drs. G. Endedijk,
directeur-bestuurder

Goedgekeurd door
Raad van Toezicht te Breda,
d.d. 19 april 2022

W.H. Meijer,
voorzitter