



NIEUWE
VESTE

Jaarstukken 2022

19 april 2023

Inhoudsopgave

1	Algemene gegevens	2
2	Jaarrekening	3
2.1	Balans vóór resultaatbestemming	3
2.2	Staat van baten en lasten	4
2.3	Kasstroomoverzicht	5
2.4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
2.5	Bezoldiging in het kader van de WNT	9
2.6	Ondertekening.....	12

1 Algemene gegevens

1. Algemene gegevens

1. Bestuur

Het bestuur werd tot en met 30 september 2022 gevormd door de heer G. Endedijk en vanaf 1 oktober 2022 door mevrouw H. Vliegthart.

2. Vestigingsplaats

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

3. Code Cultural Governance

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

4. Raad van Toezicht

In 2022 bestond de Raad van Toezicht uit de volgende personen:

De heer W.H. Meijer, MME voorzitter
Mevrouw M. Hamant vicevoorzitter
De heer drs. M. Leermakers, RA CIA lid
De heer J.C.M. Teunissen, MSC lid
Mevrouw Mr. D.B. Muller lid

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 is dit jaar 5 keer bij elkaar geweest. Vaste agendapunten zijn de begroting, de jaarrekening en het beleidsplan.

De Raad is door de directeur-bestuurder voortdurend geïnformeerd over de voortgang van beleidsplan 'Verbeelding Verbindt' en de overleggen met de gemeente Breda. Daarnaast is er overleg geweest met de Ondernemingsraad en het Managementteam van de Stichting.

Binnen de raad zijn er twee vaste commissies: de remuneratiecommissie en de auditcommissie.

5. Ondernemingsraad

De Ondernemingsraad bestaat op 31 december 2022 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 regelmatig overleg plaatsgevonden tussen de directeur-bestuurder en de ondernemingsraad.

2 Jaarrekening

2.1 Balans vóór resultaatbestemming

(bedragen in euro's, op duizendtallen afgerond)

	31-12-2022	31-12-2021	verschil werkelijk- vorig jaar
ACTIVA			
A. Vaste activa			
I. Materiële vaste activa	3.622.000	3.947.000	(325.000)
B. Vlottende activa			
I. Voorraden	21.000	21.000	0
II. Vorderingen	3.054.000	742.000	2.312.000
III. Te vorderen omzetbelasting	0	131.000	(131.000)
IV. Overlopende activa	154.000	942.000	(788.000)
V. Liquide middelen	3.900.000	1.830.000	2.070.000
Totaal vlottende activa	7.129.000	3.666.000	3.463.000
Totaal Activa	10.751.000	7.613.000	3.138.000
PASSIVA			
C. Eigen vermogen			
I. Reserves	1.854.000	1.476.000	378.000
II. Exploitatiesaldo	764.000	378.000	386.000
	2.618.000	1.854.000	764.000
D. Voorzieningen			
I. Voorziening onderhoud gebouwen	1.175.000	1.069.000	106.000
E. Langlopende schulden			
I. Lening	2.400.000	2.550.000	(150.000)
F. Kortlopende schulden			
I. Crediteuren	456.000	238.000	218.000
II. Salaris, belastingen, premies & pensioenen	497.000	548.000	(51.000)
III. Af te dragen omzetbelasting	2.232.000	0	2.232.000
IV. Overlopende passiva	1.373.000	1.354.000	19.000
Totaal Passiva	10.751.000	7.613.000	906.000

2.2 Staat van baten en lasten

(bedragen x 1.000 euro)

	werkelijk 2022	begroting 2022	werkelijk 2021	verschil werkelijk- begroting
A. Baten				
I. Baten uit levering	2.190	1.974	1.669	216
II. Subsidie baten	11.615	11.858	11.564	(243)
III. Sponsorbijdragen	2	0	2	2
IV. Overige baten	192	73	85	119
Totaal baten	13.999	13.905	13.320	94
B. Lasten				
I. Inkoopwaarde geleverde diensten	2.119	2.781	2.039	(662)
II. Personeelskosten	7.287	7.577	7.325	(290)
III. Afschrijvingen vaste activa	381	415	434	(34)
IV. Overige lasten	3.431	3.117	3.123	314
Totaal lasten	13.218	13.890	12.921	(672)
Resultaat vóór financiële baten & lasten	781	15	399	766
C. Financiële baten en lasten	(17)	(15)	(21)	(2)
Exploitatieresultaat vóór bestemming	764	0	378	764
Mutaties bestemmingsreserves	749	0	355	749
Mutatie risico-reserve	15	0	23	15
Resultaat na bestemming	0	0	0	0

2.3 Kasstroomoverzicht

(bedragen in euro's, op duizendtallen afgerond)

	31-12-2022	31-12-2021
Exploitatieresultaat vóór bestemming	764	378
Afschrijvingen	381	434
Mutatie voorzieningen	106	92
Mutatie werkkapitaal	1.025	(2.770)
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.512	(2.244)
Investeringsactiviteiten	(55)	(75)
Desinvesteringen	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	(55)	(75)
Aflossingen langlopende schulden	(150)	(150)
Opname langlopende schulden	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	(150)	(150)
Mutatie liquide middelen	2.070	(2.091)
Saldo liquide middelen 1 januari	1.830	3.921
Saldo liquide middelen 31 december	3.900	1.830
Mutatie liquide middelen	2.070	(2.091)

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 2022 is ruim € 200.000 conform vorig jaar
- de verplichting in verband met verlofdagen wordt niet op de balans opgenomen. De impact voor 2022 is € 260.000 (2021: € 234.000)
- de verplichting in verband met jubilea wordt niet op de balans opgenomen. De impact voor 2022 is € 12.000 (2021: € 64.000)

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 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 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 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

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 had tot medio 2022 drie pensioenregelingen. De pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, Pensioenfonds Zorg & Welzijn en Pensioenfonds Openbare Bibliotheken. Medio 2022 zijn de rechten van medewerkers die voorheen in het Pensioenfonds Zorg & Welzijn waren ondergebracht, overgegaan naar Pensioenfonds Openbare Bibliotheken.

De dekkingsgraad van de fondsen bedraagt per ultimo 2022 111% (ABP) en 132% (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 2021 en 2022 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 2022 € 216.000 (2021: € 209.000) en dit betreft het Algemeen Bezoldigingsmaximum. In het kader van de WNT is in 2022 een bedrag van € 158.433 (2021: € 152.215) verloond aan de directeur-bestuurders.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de onderstaande topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Leidinggevende topfunctionarissen

(Bedragen x €1)

	H. Vliegenthart	G. Endedijk
Gegevens 2022		
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
Bezoldiging		
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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag:	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging:		
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 2021		
Functiegegevens:	n.v.t.	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021:	n.v.t.	01/01- 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte):	n.v.t.	1,0
Dienstbetrekking:	n.v.t.	onbepaalde tijd
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen:	n.v.t.	130.122
Beloning betaalbaar op termijn:	n.v.t.	22.093
Subtotaal	n.v.t.	152.315
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	n.v.t.	209.000
Bezoldiging:	n.v.t.	152.215

Toezichthoudende topfunctionarissen (1/2)

(Bedragen x €1)

	W. Meijer	M. Hament	M. Leermakers
Gegevens 2022			
Functiegegevens	voorzitter	vicevoorzitter	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.000	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	32.400	21.600	21.600
-/- 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 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

Toezichthoudende topfunctionarissen (2/2)

(Bedragen x €1)

	D. Muller	H. Teunissen
Gegevens 2022		
Functiegegevens	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:	21.600	21.600
-/- 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 2021		
Functiegegevens:	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	05/02-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.900	20.900

2.6 Ondertekening

Aldus opgemaakt en vastgesteld te Breda, d.d. 19 april 2023

H. Vliegenthart
directeur-bestuurder

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht te Breda, d.d. 19 april 2023

W.H. Meijer
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