

FINANCIËLE VERANTWOORDING 2017		
Stichting De Nieuwe Vorst		
BALANS PER 31 DECEMBER 2017		
<i>(in euro's na resultaatbestemming)</i>		
	31-12-2017	31-12-2016
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	29.887	39.434
Vlottende activa		
Vorraden	7.348	3.979
Vorderingen	99.664	79.313
Liquide middelen	153.483	151.106
TOTAAL	290.382	273.832
PASSIVA		
Stichtingsvermogen	125.492	155.644
Egalisatiereserve	4.930	14.924
Kortlopende schulden	159.960	103.264
TOTAAL	290.382	273.832
STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017		
	2017	2016
Baten		
Gebruikersinkomsten	265.288	284.087
Subsidiebatens	642.178	623.056
Som der baten	907.466	907.143
Lasten		
Kosten voorstellingen en talentontwikkeling	163.208	132.978
Kosten horeca	101.858	104.196
Kosten cursussen	452	2.375
Kosten projecten		473
	265.518	240.022
Overheadlasten		
Personeelslasten	365.597	348.452
Afschrijvingen	8.674	12.931
Huisvestingslasten	214.896	217.351
Inventarislasten	2.417	4.667
Kantoorlasten	22.157	14.302
Verkooplasten	25.991	20.566
Algemene lasten	30.244	25.924
	669.976	644.193
Som der lasten	935.494	884.215
Financiële baten en lasten	2.124	1.506
Saldo	-30.152	21.422
Resultaatbestemming		
bestemmingsreserve speerpuntenbeleid	-22.861	
overige reserves	-7.291	21.422
	-30.152	21.422

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De stichting heeft de jaarrekening opgesteld in overeenstemming met de Richtlijn voor Jaarverslaggeving C1 Kleine Organisaties zonder winststreven. De jaarrekening is opgemaakt op 30 april 2018. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Activiteiten

De Stichting heeft ten doel:

- het beheren en exploiteren van Theater De Nieuwe Vorst;
- het presenteren van theater- en dansvoorstellingen en alle aanverwante podiumkunsten en activiteiten;
- het produceren van theater en dansvoorstellingen casu quo het faciliteren en ondersteunen van theater en dansmakers en aanverwante podiumkunstenaars;
- het bevorderen van podiumkunsten middels educatieve activiteiten;
- het stimuleren en faciliteren van de culturele ontmoeting
- al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting de Nieuwe Vorst zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten. Er wordt afgeschreven vanaf moment van in gebruikname. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde voorzover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico 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 waarden. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Egalisatiereserve

In de egalisatiereserve zijn ontvangen gelden ten behoeve van aanschaf van inventaris gestort. De

egalisatie valt vrij gelijk met de afschrijvingen van de met bestemde gelden aangeschafte inventaris.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Gebruikersinkomsten

De post gebruikersopbrengsten betreft de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde diensten na aftrek van kortingen en omzetbelasting.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarvan de opbrengsten zijn gedeerd/waarvan het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Lasten algemeen

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. (Voorzienbare) verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de lasten van onderzoek en ontwikkeling. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en –lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Resultaatbestemming

De reserves zijn opgebouwd uit positieve resultaten in het verleden. Hierin zit een aandeel subsidie van Gemeente Tilburg. Op basis van de algemene subsidie verordening, geldend vanaf 01-01-2012 dient dit aandeel weergegeven te worden in de jaarrekening; dit bedrag moet besteed worden aan activiteiten die ten goede komen aan de Tilburgse bevolking. Dit aandeel wordt in overleg vastgesteld op basis van het aandeel in de opbrengsten vanaf 2012. Dit aandeel bedraagt in 2017 € 20.016 negatief, waarmee het totaal bedrag op € 33.635 komt.

De bestemmingsreserve is door De Nieuwe Vorst gevormd ten behoeve van het (her-) ontwikkelen van haar rol als makershuis. In 2017 is Makershuis Tilburg in samenwerking met de culturele partners opgericht en heeft De Nieuwe Vorst in haar eigen programmering hier verder vorm aangegeven. Voor 2018 is nog een bedrag van € 12.139 in de begroting opgenomen.