

Stichting Winternachten
Den Haag

BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		5.484		7.457
Vlottende activa				
Onderhanden activiteiten	113.583		78.700	
Vorderingen	68.173		55.058	
Liquide middelen	<u>180.570</u>		<u>182.399</u>	
Totaal vlottende activa		362.326		316.157
		<u>367.810</u>		<u>323.614</u>

Stichting Winternachten
Den Haag

BALANS PER 31 DECEMBER 2014
(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Eigen Vermogen	6.908	9.194
Kortlopende schulden	360.902	314.420
	<u>367.810</u>	<u>323.614</u>

EXPLOITATIEREKENING 2014

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2014	2014	2013
	€	€	€
B A T E N			
DIRECTE OPBRENGSTEN			
A 1 - Publieksinkomsten	30.198	26.500	28.120
A 2 - Sponsorinkomsten	-	1.500	-
A 3 - Overige Inkomsten	2.450	1.500	1.415
A TOTALE OPBRENGSTEN	32.648	29.500	29.535
SUBSIDIES EN BIJDRAGEN			
B 1 - Nederlands Letterenfonds	160.000	160.000	167.598
B 2 - Gemeente Den Haag	163.175	160.290	160.290
B 3 - Projectsubsidies	10.500	7.200	7.200
B 4 - Bijdragen van Fondsen	98.513	112.050	118.077
B 5 - Overige bijdragen	25.293	15.000	42.090
B TOTALE BIJDRAGEN	457.481	454.540	495.255
A + B TOTALE BATEN	490.129	484.040	524.790
L A S T E N			
BEHEERSLASTEN			
C 1 - Personeelskosten	81.884	80.189	80.926
C 2 - Materiële kosten	60.018	61.200	56.794
C TOTAAL BEHEERSLASTEN	121.902	121.389	117.720
ACTIVITEITEN			
D 1 - Personeelskosten	147.944	148.794	162.820
D 2 - Materiële kosten	223.006	213.857	241.013
D TOTAAL ACTIVITEITEN	370.950	362.651	403.833
C + D TOTALE LASTEN	492.852	484.040	521.553
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	-2.723	-00	3.237
E RENTEBATEN EN -LASTEN	437	0	640
F BUITENGEWONE BATEN EN LASTEN	-	0	6.000
EXPLOITATIERESULTAAT	-2.286	-00	9.877
Toegevoegd aan de overige reserves			1.508
Ontrokken aan de overige reserves	-1.515	0	
Toegevoegd aan het Bestemmingsfonds Nederlands Letterenfonds 2013-2016			771
Ontrokken aan het Bestemmingsfonds Nederlands Letterenfonds 2013-2016	-771	0	
Toegevoegd aan het Bestemmingsfonds Nederlands Letterenfonds 2009-2012			7.598
Ontrokken aan het Bestemmingsfonds Nederlands Letterenfonds 2009-2012	-00	-00	-00

Alle in de Jaarrekening opgenomen begrotingsbedragen zijn gerelateerd aan de door het bestuur op 18 december 2013 vastgestelde begroting 2014.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving Rj640 'Organisaties zonder winststreven', rekening houdend met het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2013-2016 van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap; de Richtlijn jaarrekening 2014 HKS gesubsidieerde instellingen van de gemeente Den Haag, geldend voor toegezegde subsidies in de periode 1 januari 2014 tot 1 juli 2014, en de voorwaarden van de Algemene Subsidieverordening (ASV) voor subsidies die zijn toegezegd op basis van een aanvraag die na 1 juli 2014 is ingediend.

De jaarrekening geldt als basis om de hierin opgenomen subsidies te kunnen vaststellen.

Bezoldiging bestuurders

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Het bezoldigingsmaximum in 2014 geldend voor de stichting is € 230.474,- op basis van 1,0 FTE. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor de duur) van het dienstverband, op basis van de arbeidsvoorwaarden die gelden binnen de stichting. De bezoldigingen van de directeur (de heer A.P. van de Langkruis) en de zakelijk leider (mevrouw T.E. van Manen) van de stichting vallen binnen de norm zoals gesteld in de WNT.

Functionaris:	A.P. van de Langkruis	T.E. van Manen
Omvang dienstverband (in fte)	Directeur	Zakelijk leider
Van	0,8	0,8
Tot	01-01-2014	01-01-2014
	31-12-2014	31-12-2014
Bezoldiging:		
Beloning	47.966	43.613
Beloning betaalbaar op termijn	9.227	5.051
Totaal bezoldiging	<u>57.193</u>	<u>48.664</u>
Toepasselijk WNT-maximum	184.379	184.379

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20%

Onderhanden activiteiten

Het Writers Unlimited Winternachten festival in Den Haag vindt plaats in januari. Een groot gedeelte van de kosten wordt gemaakt in het najaar van het jaar voorafgaand aan het festival. De direct toe te rekenen kosten worden in de toelichting op de balans geactiveerd als 'Onderhanden activiteiten'.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze 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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Stichting Winternachten
Den Haag

Eigen Vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is het gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearmortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. 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.

Subsidiebaten en bijdragen fondsen

Subsidiebaten en bijdragen van fondsen worden ten gunste van de exploitatierekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Overige baten

Onder overige baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde diensten, alsmede de baten uit hoofde van sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Toewijzing van kosten aan projecten/activiteiten

Direct aanwijsbare kosten worden direct ten laste van het betreffende project/activiteit gebracht. De toewijzing van personeelskosten aan projecten en de doorbelasting van de overige kosten vindt plaats op basis van de door het bestuur vastgestelde begroting alsmede op basis van de diverse projectbegrotingen.

Beheerslasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Lasten worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Activiteitenlasten

Onder de activiteitenlasten wordt verstaan de direct aan de baten toe te rekenen lasten.

Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenlasten

De voor het personeel geldende pensioenregelingen worden gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder. De verschuldigde premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Rentebaten en -lasten

De rentebaten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten van ontvangen tegoeden.