

Geconsolideerde balans per 31 december 2015

(vóór resultaatbestemming)

		EUR	2015 EUR	EUR	2014 EUR
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1	4.096		7.061	
			4.096		7.061
Vlottende activa					
Voorraden		28.815		4.546	
Vorderingen	2	66.583		108.569	
Liquide middelen		215.920		169.178	
			311.318		282.293
			315.414		289.354
Groepsvermogen					
Eigen vermogen	3	170.311		163.443	
			170.311		163.443
Kortlopende schulden					
	4		145.103		125.911
			315.414		289.354

Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2015

		2015		Begroting		2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Opbrengsten van geleverde producten en diensten	5		248.624		249.500	278.060
Subsidiebat en	6		1.044.316		1.032.370	1.069.694
Overige baten	7		20.000		100.000	78.500
Som der bedrijfsopbrengsten			1.312.940		1.381.870	1.426.254
Inkoopwaarde van geleverde producten en diensten	8	468.749		496.750		521.659
Personeelskosten	9	515.992		555.500		648.595
Afschrijvingen op materiële vaste activa	10	2.965		4.000		3.576
Overige lasten	11	315.452		324.700		306.263
Som der bedrijfslasten			1.303.158		1.380.950	1.480.093
Bedrijfsresultaat			9.782		920	-53.839
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12	2.605		4.000		2.779
Rentelasten en soortgelijke kosten	13	5.519		5.000		5.346
			-2.914		-1.000	-2.567
Resultaat voor belasting			6.868		-80	-56.406
Belasting resultaat			-		-	-
Resultaat boekjaar			6.868		-80	-56.406

Algemeen

Relatie met dochtermaatschappij en voornaamste activiteiten

Het Nexus Instituut, gevestigd te Tilburg, is een Stichting en heeft 100% van de aandelen in bezit van Uitgeverij Nexus bv. De voornaamste activiteiten van de Stichting bestaan uit het uitgeven van het essayistisch tijdschrift *Nexus*, de publicatie van een of twee delen per jaar in de boekenreeks Nexus Bibliotheek en het organiseren van lezingen, masterclasses, symposia en conferenties.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek. Hierbij is richtlijn 640 voor de jaarverslaggeving gevolgd. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op nominale waarde.

Toepassing van artikel 402 Boek 2 BW

De financiële gegevens van de Stichting zijn in de geconsolideerde jaarrekening verwerkt. Daarom vermeldt de enkelvoudige staat van baten en lasten conform artikel 402 Boek 2 BW slechts het aandeel in het resultaat van vennootschappen waarin wordt deelgenomen.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling; voor de komende anderhalf jaar is geen continuïteitsrisico voorzien.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van

waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien de Stichting alle belangrijke risico's met betrekking tot de handelsgoederen zijn overgedragen aan de koper.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de Stichting.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

De stichting maakt geen gebruik van financiële instrumenten (derivaten) en/of houdt geen handelsportefeuille aan. Financiële instrumenten omvatten debiteuren, overige vorderingen, geldmiddelen, crediteuren en overige te betalen posten. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Debiteuren worden na eerste opname gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor oninbare debiteuren wordt een voorziening getroffen, die in mindering wordt gebracht op het openstaande debiteurensaldo. De overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waarde verminderingsverliezen (in de praktijk gelijk aan de nominale waarde).

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode (in de praktijk gelijk aan de nominale waarde).

Grondslagen voor consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de Stichting en haar dochtermaatschappij, Uitgeverij Nexus bv, waarop overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. De dochtermaatschappij is een deelneming waarin de Stichting een meerderheidsbelang heeft. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend worden financiële instrumenten die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend, betrokken. Participaties die worden aangehouden om te vervreemden, worden niet geconsolideerd.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de Groep gemaakte winsten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht. Voor een overzicht van de geconsolideerde groepsmaatschappijen wordt verwezen naar de paragraaf Financiële vaste activa.

Materiële vaste activa

De inventaris en inrichting wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Het volgende afschrijvingspercentage wordt hierbij gehanteerd: Inventaris en inrichting: 20 tot 50.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Bij de bepaling van de nettovermogenswaarde worden de waarderingsgrondslagen van de Stichting gehanteerd. Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de Stichting garant staat voor de schulden van de betreffende deelneming wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming gevormd en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de Stichting ten behoeve van deze deelneming. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of duurzaam lagere bedrijfswaarde. De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte waardeverminderingen. De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het hoofd financiële instrumenten. De Stichting bezit 100% van de aandelen van Uitgeverij Nexus bv. Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder financiële baten en lasten.

Vorraden

Bij het Nexus Instituut is sprake van een beperkte voorraad tijdschriften en boeken. Deze zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs, rekening houdend met een voorziening voor incurantheid. Bij tijdschriften die herdrukt worden, zijn de herdrukkosten als kostprijs aangehouden. Bij de waardering van de voorraden wordt rekening gehouden met de eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

Opbrengstverantwoording

Opbrengsten worden alleen verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden opgenomen in de baten voor de levering van producten en diensten tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van opbrengsten en tegemoetkomingen, handels- en volumekortingen. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden in de staat van baten en laten verwerkt wanneer de belangrijke risico's en voordelen van eigendom aan de koper zijn overgedragen, de inning van de verschuldigde vergoeding waarschijnlijk is, de hiermee verband houdende kosten of eventuele retouren van goederen betrouwbaar kunnen worden ingeschat en er geen sprake is van aanhoudende management betrokkenheid bij de goederen.

Diensten

Opbrengsten van verleende diensten worden in de staat van baten en lasten als opbrengsten opgenomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum. Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van beoordelingen van de verrichte werkzaamheden.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de Stichting zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de Stichting gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de Stichting voor de kosten van een actief worden systematisch in de staat van baten en lasten opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen, omvat het aandeel van de Stichting in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties, waarbij overdracht van activa en passiva tussen de Stichting en de niet-geconsolideerde deelnemingen en tussen niet-geconsolideerde deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn niet verwerkt voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

De resultaten van deelnemingen die gedurende het boekjaar zijn verworven of afgestoten worden vanaf het verwervingsmoment respectievelijk tot het moment van afstoting verwerkt in het resultaat van de Stichting.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en de toelichtingen in de jaarrekening van de groep vereisen de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Ten behoeve van waardering en informatieverschaffing is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

Handels- en overige vorderingen

De looptijd van de vorderingen is korter dan één jaar.

De vorderingen op debiteuren worden nominaal gewaardeerd onder aftrek van een eventueel noodzakelijk geachte voorziening voor oninbaarheid. Voor de bepaling van de hoogte van de voorziening zijn de debiteuren individueel beoordeeld.