

JAARREKENING 2019

Stichting Bijlmer Parktheater

Amsterdam, maart 2020

Stichting Bijlmer Parktheater
JAARREKENING 2019

<u>Inhoudsopgave</u>	pagina
1. Verslag en jaarrekening	3
2. Balans per 31 december 2019	4
3. De staat van baten en lasten 2019	5
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
5. Toelichting op de balans 2019	9
6. Gespecificeerde staat van baten en lasten 2019	13
7. Toelichting op de gespecificeerde staat van baten en lasten 2019	20
8. Overige toelichting	22
9. Ondertekening door het bestuur en de directie	23
10. Controleverklaring	24

1. Verslag en jaarrekening

Deze jaarrekening is onderdeel van het jaarverslag 2019 van Stichting Bijlmer Parktheater. Jaarrekening en -verslag zijn ingericht conform de verantwoordingsverplichtingen van de belangrijkste subsidienten. Wij baseren ons hierbij op de subsidiebeschikking en prestatie-afspraken van de Gemeente Amsterdam. Daarnaast is het jaarverslag ingericht conform de van toepassing zijnde verslaggevingsvereisten.

Het exploitatieresultaat over het boekjaar 2019 bedraagt € 2.556 positief.

Het stichtingsvermogen bedraagt ultimo 2019 € 251.259 positief.

Het balanstotaal ultimo 2019 bedraagt € 563.375.

Stichting Bijlmer Parktheater
JAARREKENING 2019

2. Balans per 31 december 2019 voor resultaat bestemming

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (5.1)	€ 82.314	€ 36.560
Vlottende activa		
Voorraden	€ 3.153	€ 2.514
Vorderingen		
Debiteuren (5.2)	€ 62.743	€ 46.867
Omzetbelasting	€ 41.447	€ 13.868
Pensioenen	€ -	€ 339
Vooruitbetaalde bedragen (5.3)	€ 19.243	€ 13.639
Overige vorderingen en overlopende activa (5.4)	€ 21.241	€ 23.626
	€ 144.674	€ 98.339
Liquide middelen (5.5)	€ 333.234	€ 385.789
Totaal activa	<u>€ 563.375</u>	<u>€ 523.202</u>
	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
PASSIVA		
Stichtingsvermogen (5.6)		
Eigen vermogen	€ 248.703	€ 234.226
Resultaat boekjaar	€ 2.556	€ 14.477
	€ 251.259	€ 248.703
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 43.644	€ 38.345
Subsidies en bijdragen vooruit ontvangen (5.7)	€ 83.369	€ 79.213
Loonheffing en sociale premies	€ 76.344	€ 58.463
Pensioenen	€ 415	€ -
Overige schulden en overlopende passiva (5.8)	€ 108.344	€ 98.478
	€ 312.116	€ 274.499
Totaal passiva	<u>€ 563.375</u>	<u>€ 523.202</u>

Stichting Bijlmer Parktheater
JAARREKENING 2019

3. De staat van baten en lasten 2019

BATEN

	<u>werkelijk 2019</u>	<u>begroot 2019</u>	<u>werkelijk 2018</u>
Directe inkomsten (6.1)	€ 417.568	€ 381.800	€ 515.576
Structurele subsidies uit publieke middelen (6.2)	€ 1.474.631	€ 1.462.478	€ 1.343.478
Incidentele subsidies uit publieke middelen (6.3)	€ 72.085	€ 60.000	€ 127.354
Subsidies en bijdragen uit private middelen (6.4)	€ 45.200	€ 116.880	€ 77.500
Totaal baten	€ 2.009.484	€ 2.021.158	€ 2.063.908

LASTEN

	<u>werkelijk 2019</u>	<u>begroot 2019</u>	<u>werkelijk 2018</u>
Beheerslasten			
Personele beheerslasten (6.5)	€ 442.148	€ 466.900	€ 399.561
Materiële beheerslasten (6.6)	€ 328.279	€ 315.000	€ 331.530
Totaal lasten beheer	€ 770.427	€ 781.900	€ 731.091
Activiteitenlasten			
Personele activiteitenlasten (6.7)	€ 671.658	€ 678.000	€ 679.068
Materiële activiteitenlasten (6.8)	€ 563.654	€ 561.258	€ 638.133
Totaal lasten activiteiten	€ 1.235.312	1.239.258	€ 1.317.201
Totaal lasten	€ 2.005.738	€ 2.021.158	€ 2.048.292
Resultaat bedrijfsvoering	€ 3.746	€ -	€ 15.616
Overige baten en lasten	-1.190	€ -	€ 1.139-
Voordelig exploitatiesaldo voor resultaat bestemming	€ 2.556	€ -	€ 14.477
Toevoeging aan het stichtingsvermogen	€ 2.556	€ -	€ 14.477

4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.1 Algemeen

Doelstelling van de stichting

Het doel van de stichting Bijlmer Parktheater statutair gevestigd te Amsterdam is:

- a) het programmeren van podiumkunsten.
- b) het uitoefenen en bevorderen van cultuureducatie en talentontwikkeling voor jongeren en
- c) het stimuleren en faciliteren van activiteiten op het gebied van amateurbeoefening.
- d) het verlenen van diensten en faciliteren van activiteiten op het gebied van burgerschap en participatie, vrije tijd en maatschappelijke ontwikkeling.
- d) het verrichten van alle verdere handelingen die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

De stichting is ingeschreven onder nummer 34239848 bij de Kamer van Koophandel.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling als gevolg van de financiële positie en de verwachtingen voor de toekomst.

Vergelijking met de begroting

De in de jaarrekening opgenomen begrotingscijfers zijn gebaseerd op de door het bestuur vastgestelde en goedgekeurde begroting 2019.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Daar waar nodig zijn voor vergelijkingsdoeleinden de cijfers van 2018 aangepast.

4.2 De grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJK C1 'Kleine organisaties-zonder-winststreven'.

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans en de staat van baten en lasten zijn in de jaarrekening genummerd. 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 die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. De afschrijvingspercentages zijn 20%-33%.

Vorderingen en overlopende activa

Vlottende activa worden gewaardeerd op nominale waarde. Vorderingen zijn gewaardeerd onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Bij de bepaling van de voorziening wordt de statische methode gehanteerd.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikbaarheid van de stichting.

4.3 De grondslagen voor de resultaatbepaling

Het exploitatiesaldo wordt bepaald door het totaal van directe en indirecte opbrengsten plus subsidies en bijdragen minus de bijbehorende personele en materiële lasten. De kosten en de baten worden in de exploitatierekening opgenomen op het moment dat deze zich voordoen. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

BTW

Het gedeelte van de BTW op gemaakte kosten dat niet teruggevorderd kan worden, wordt voor 50% toegerekend aan de beheerslasten en voor 50% aan de activiteitenlasten.

4.4 Subsidievoorwaarden

Gemeente Amsterdam, Subsidie verlening in het kader van het Kunstenplan 2017-2020.

Op deze subsidie is de volgende regelgeving van toepassing: Verordening Amsterdamse culturele infrastructuur, Hoofdlijnen en Kunstenplan; Algemene Subsidieverordening Amsterdam 2013 (ASA); Algemene Wet Bestuursrecht (Awb).

Gemeente Amsterdam /subsidie tbv Slavemijverleden/Black Magic Girls/Wereldmakers.

Op deze subsidie is van toepassing de Algemene Subsidieverordening Amsterdam 2013; Algemene Wet Bestuursrecht (Awb)

Gemeente Amsterdam/DWI Sargentini

Op deze subsidie zijn de voorwaarden uit "Subsidie motie 937 behoud gesubsidieerde arbeid" van 13 maart 2006 van toepassing.

Fonds Podiumkunsten / #NieuweStukken/Musivata, Onias Landveld

Op deze subsidie zijn de algemene voorwaarden van het Fonds Podiumkunsten van toepassing.

Fonds voor Cultuurparticipatie/Musivata, Onias Landveld

Op deze subsidie zijn de algemene voorwaarden van het Fonds voor Cultuurparticipatie van toepassing.

VSB Fonds/Talentlab ITP

Op deze toezegging zijn de algemene voorwaarden van het VSB Fonds van toepassing.

Fundatie Van den Santheuvel, Sobbe/Wereldmakers 2019

Het subsidie ten behoeve van Wereldmakers 2019 is door Fundatie Van den Santheuvel, Sobbe vastgesteld.

4.5 Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

BPT heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij BPT. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. BPT betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. De gemiddelde dekkingsgraad per 31 december 2019 van de afgelopen 12 maanden is 96,5%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. BPT heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. BPT heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

4.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd ("zie pagina 15 en 16").

5. Toelichting op de balans per 31 december 2019

Activa

5.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2019 is als volgt:

	Inventaris	Inrichting	Computers	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2019	€ 70.053	€ 22.972	€ 30.949	€ 123.974
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2019	€ 38.067-	€ 22.972-	€ 26.375-	€ 87.414-
Boekwaarde per 1 januari 2019	€ 31.986	€ -	€ 4.574	€ 36.560
<i>Mutaties in boekjaar</i>				
Investerings	€ 37.399	€ -	€ 24.544	€ 61.943
Desinvesteringen	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ 10.906-	€ -	€ 5.283-	€ 16.189-
Afschrijving desinvesteringen	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 26.493	€ -	€ 19.261	€ 45.754
Aanschafwaarde per 31 december 2019	€ 107.452	€ 22.972	€ 55.493	€ 185.917
Cumulatieve afschrijvingen t/m 2019	€ 48.973-	€ 22.972-	€ 31.658-	€ 103.603-
Boekwaarde per 31 december 2019	€ 58.479	€ -	€ 23.835	€ 82.314

5.2 Debiteuren

Voorziening Debiteuren

31 december 2019	31 december 2018
€ 70.055	€ 55.849
€ 7.312-	€ 8.982-
€ 62.743	€ 46.867

5.3 Vooruit betaalde bedragen

Raet salarisadministratie 1e kwartaal
Jewel Labs licentie
Verzekeringen
Spotler mailplus
Intk Google Ads Grant
Vesper
Overige

31 december 2019	31 december 2018
€ -	€ 3.395
€ 3.776	€ -
€ 2.376	€ 2.421
€ 1.928	€ 1.688
€ 2.880	€ 2.880
€ 5.875	€ 1.250
€ 2.408	€ 2.005
€ 19.243	€ 13.639

Stichting Bijlmer Parktheater
JAARREKENING 2019

5.4 Overige vorderingen en overlopende activa

	31 december 2019	31 december 2018
Werkvoorschotten	€ 248	€ 1.350
Rose Stories	€ 1.500	€ -
Multisafe pay	€ 17.239	€ 18.704
TBT Lipde	€ -	€ 2.420
Scholingskosten	€ -	€ 938
Diverse	€ 2.254	€ 214
	€ 21.241	€ 23.626

5.5 Liquide middelen

	31 december 2019	31 december 2018
Kas	€ 1.093	€ 3.597
Banken	€ 332.141	€ 382.192
	€ 333.234	€ 385.789

Stichting Bijlmer Parktheater
JAARREKENING 2019

Passiva

5.6 Stichtingsvermogen

Eigen vermogen per 1 januari
Exploitatie saldo boekjaar
Eigen vermogen per 31 december

31 december 2019	31 december 2018
€ 248.703	€ 234.226
€ 2.556	€ 14.477
€ 251.259	€ 248.703

Kortlopende schulden en overlopende passiva

5.7 Subsidies en bijdragen vooruit ontvangen

Gemeente Amsterdam Wereldmakers 2018-2019 (*)	€ 10.000	€ 35.450
Fonds voor Cultuurparticipatie Musitava	€ 17.300	€ -
Fds Podiumkunsten Nieuwe Stukken dossier 160096492	€ 17.700	€ -
Fds Podiumkunsten Nieuwe Stukken dossier 163067349	€ 4.828	€ -
Gemeente Amsterdam BMW Girlz	€ -	€ 4.063
SG Reigersbos	€ 850	€ 6.150
Lely Lyceum	€ 5.159	€ -
Fatu XL	€ -	€ 22.000
Recettes	€ 13.618	€ 10.775
Vooruit gefactureerde bedragen	€ 13.305	€ -
Overig	€ 609	€ 775
€ 83.369	€ 79.213	

(*) Dit betreft het subsidie voor de periode 2018-2019. Dit deel loopt door naar 2020.

5.8 Overige schulden en overlopende passiva

	31 december 2019	31 december 2018
Nuon 2013	€ 13.000	€ 13.000
Nuon 2014	€ 10.500	€ 10.500
Via Rudolphi Decembere dagen	€ 10.450	€ -
Honorarium redacteur	€ 8.480	€ -
Greenchoice	€ -	€ 3.000
Accountant	€ 12.345	€ 12.480
Loopbaanbudget medewerkers	€ 20.898	€ 17.902
Borg sleutels	€ 1.365	€ 1.242
Jewellabs	€ -	€ 5.000
Woiski vs Woiski	€ 2.067	€ 2.067
Netto salarissen	€ 1.580	€ 2.708
Vesper	€ -	€ 4.369
Financial lease Computer	€ -	€ 3.350
Aanbetalingen	€ 5.048	€ 2.632
Vooruit betaald diversen	€ -	€ 276
Nog te betalen bedragen	€ 22.611	€ 19.952
€ 108.344	€ 98.478	

5.9 Niet in de balans opgenomen

Activa en verplichtingen

De Stichting is een huurverplichting met het stadsdeel Zuidoost voor het gehele gebouw aangegaan van € 144.822 per jaar. (prijspeil 2020) Het contract heeft een looptijd tot en met 31 januari 2022.

Per 1 maart 2015 is een huurovereenkomst aangegaan van 60 maanden met Konica Minolta voor een kopieerapparaat. De maandelijkse termijn bedraagt voor 2019 € 99 ex btw per maand.
Op 1 maart 2020 is deze overeenkomst met dezelfde voorwaarden voor 1 jaar verlengd.

Rechten

Met partnerorganisaties zijn huurrechten aangegaan voor de kantoorruimtes, zaalhuur en studio's en inkoop diensten voor de volgende bedragen op jaarbasis voor het jaar 2020: Jeugdtheaterschool Zuidoost € 60.863, Untold € 39.302, We Are On The Move € 34.725 en Going Social € 8.000.

Per 1 januari 2019 is de subsidiering compensatiemiddelen voor de huur van het Bijlmer Parktheater aan de partners beëindigd. Vanaf deze datum loopt deze subsidie via de Stichting Bijlmer Parktheater en wordt een evenredig deel verrekend op de facturering van de huur aan de partners.

6. Gespecificeerde staat van baten en lasten 2019

BATEN

	2019 Werkelijk	2019 Begroot	2018 Werkelijk
6.1 Directe inkomsten			
Publieksinkomsten			
Administratietoelage kaartverkoop	€ 15.239	€ 12.000	€ 13.237
Opbrengst recettes	€ 123.152	€ 100.500	€ 108.413
Opbrengst bar en keuken	€ 74.868	€ 65.000	€ 79.992
Totaal publieksinkomsten	€ 213.259	€ 177.500	€ 201.642
Sponsorinkomsten, donaties en giften	€ 4.877	€ 5.000	€ 4.605
Overige inkomsten			
Kantoorverhuur aan partners	€ 9.879	€ 9.300	€ 48.079
Verhuur theaterzaal	€ 25.022	€ 29.000	€ 47.675
Verhuur studio's	€ 28.305	€ 24.500	€ 51.071
Dienstverlening bij verhuur	€ 28.623	€ 38.500	€ 47.807
Overige verhuur	€ 9.548	€ 8.500	€ 7.465
Project inkomsten	€ 8.524	€ 10.000	€ 14.644
Opbrengsten deelnemers	€ 4.293	€ 3.000	€ 10.052
Opbrengsten opdrachten aan derden	€ 6.472	€ 10.000	€ 9.525
Overige opbrengsten	€ 33.524	€ 28.500	€ 12.333
PPOZO educatieprojecten	€ 20.243	€ 20.000	€ 24.678
Kwaku festival	€ 25.000	€ 18.000	€ 36.000
Totaal overige inkomsten	€ 199.432	€ 199.300	€ 309.329
Totaal directe inkomsten	€ 417.568	€ 381.800	€ 515.576
6.2 Structurele subsidies uit publieke middelen			
Gemeente Amsterdam kunstenplansubsidie 2017-2020	€ 1.356.395	€ 1.344.242	€ 1.319.450
Gem. Adam KP subsidie 2017-2020 tbv huur partners	€ 94.208	€ 94.208	€
DMO motie Sargentini	€ 24.028	€ 24.028	€ 24.028
Totaal subsidies en bijdragen publieke middelen	€ 1.474.631	€ 1.462.478	€ 1.343.478

Stichting Bijlmer Parktheater
JAARREKENING 2019

	2019 Werkelijk	2019 Begroot	2018 Werkelijk
6.3 Incidentele subsidies uit publieke middelen			
Gemeente Amsterdam Wereldmakers 2017-2018	€ -	€ -	€ 44.797
Gemeente Amsterdam Wereldmakers 2018-2019	€ 25.450	€ 40.000	€ 4.550
Gemeente Amsterdam Slavernijverleden	€ 10.000	€ 10.000	€ 7.817
Gemeente Amsterdam BMW Girlz	€ 4.063	€ 10.000	€ 10.190
Fds Podiumkunsten #NieuweStukken <i>dos. 160096492</i>	€ 32.572	€ -	€ -
Fonds Podiumkunsten Woiski vs Woiski	€ -	€ -	€ 60.000
Totaal incidentele subsidies uit publieke middelen	€ 72.085	€ 60.000	€ 127.354
6.4 Subsidies en bijdragen uit private middelen			
Fonds v Cultuurparticipatie Musivata, Onias Landveld	€ 7.700	€ -	€ -
VSB FondsTalentlab/ITP	€ 25.000	€ 25.000	€ -
Fundatie Van den Santheuvel, Sobbe Wereldmakers	€ 12.500	€ 12.500	€ -
Fonds 21 Wereldmakers	€ -	€ 10.000	€ -
Maagdenhuis Wereldmakers	€ -	€ 1.500	€ -
VSB Fonds Woiski vs Woiski	€ -	€ -	€ 30.000
Fonds21 Woiski vs Woiski	€ -	€ -	€ 30.000
Prins Bernhard Cultuurfonds Woiski vs Woiski	€ -	€ -	€ 17.500
Overige subsidies	€ -	€ 67.880	€ -
Totaal subsidies en bijdragen uit private middelen	€ 45.200	€ 116.880	€ 77.500
Totaal baten	€ 2.009.484	€ 2.021.158	€ 2.063.908

LASTEN

	2019 Werkelijk	2019 Begroot	2018 Werkelijk
Beheerlasten			
6.5 Personele lasten beheer en activiteiten			
Bruto salaris	€ 667.679	€ 735.000	€ 688.319
IKB	€ 113.297	€ 125.000	€ 119.214
Pensioenpremie	€ 67.107	€ 77.000	€ 73.514
Sociale lasten	€ 140.726	€ 145.000	€ 138.897
Loopbaan/studie	€ 9.452	€ 11.000	€ 10.692
Overige personeelskosten	€ 15.745	€ 13.400	€ 12.450
Sejours Personeel	€ 3.292	€ 3.000	€ 3.706
Salarisadministratie	€ 7.030	€ 7.000	€ 6.263
Inhuur personeel beheer	€ 28.496	€ -	€ -
Totaal personele lasten beheer en activiteiten	€ 1.052.825	€ 1.116.400	€ 1.053.055
Lasten personeel toe te rekenen aan activiteiten	€ 610.677-	€ 649.500-	€ 653.494-
Totaal personele lasten beheer	€ 442.148	€ 466.900	€ 399.561

Gedurende het jaar 2019 had de Stichting gemiddeld 15,8 fte in dienst. (2018: 16,5 fte).

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Aard dienstverband: Directeur

Naam: E. Comvalius

Betreft een dienstverband voor onbepaalde tijd

Percentage dienstverband: 100%

Bezoldiging:

	2019	2018
Bruto loon inclusief IKB	€ 77.769	€ 75.807
Belastbare vergoedingen	€ -	€ -
Pensioenbijdrage werkgever	€ 8.004	€ 7.993
Overige beloningen	€ -	€ -
Uitkering bij einde dienstverband	€ -	€ -
Totaal overige lasten/vergoedingen	€ -	€ -
Totaal	€ 85.773	€ 83.800

Het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum op jaarbasis bedraagt € 194.000.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Aard dienstverband: Zakelijk directeur

Naam: J. Waanders

Betreft een dienstverband voor bepaalde tijd

Datum indienst treding 1 september 2019

Percentage dienstverband: 77,77%

Bezoldiging:

	2019	2018
Bruto loon inclusief IKB	€ 16.114	€ -
Belastbare vergoedingen	€ -	€ -
Pensioenbijdrage werkgever	€ 1.565	€ -
Overige beloningen	€ -	€ -
Uitkering bij einde dienstverband	€ -	€ -
Totaal overige lasten/vergoedingen	€ -	€ -
Totaal	€ 17.679	€ -

Het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum naar rato van het percentage dienstverband en rekening houdend met de datum van indiensttreding bedraagt € 50.296.

Toezichthoudende topfunctionarissen bestuur:

B.C. Maasdamme, *voorzitter*

E. M.A. Rammeloo, *penningmeester*

M.E. Botman, *secretaris*

Z.S.M. Sandvliet, *lid*

De bovenstaande topfunctionarissen ontvangen geen bezoldiging.

	2019 Werkelijk	2019 Begroot	2018 Werkelijk
6.6 Beheerlasten materieel			
Huisvestinglasten			
Huur	€ 141.085	€ 140.000	€ 138.478
Gas, water en electra	€ 32.472	€ 23.000	€ 30.776
Schoonmaak	€ 5.059	€ 8.000	€ 10.487
Beveiligingskosten	€ 2.990	€ 3.000	€ 2.524
Belastingen en heffingen	€ 5.498	€ 6.000	€ 5.518
Kleine inventaris	€ 5.332	€ 4.500	€ 8.043
Overige huisvestingskosten	€ 9.858	€ 6.000	€ 6.161
Onderhoudscontracten	€ 14.681	€ 14.000	€ 14.151
Totaal huisvestinglasten	€ 216.974	€ 204.500	€ 216.138

Stichting Bijlmer Parktheater
JAARREKENING 2019

	2019 Werkelijk	2019 Begroot	2018 Werkelijk
Bureau en organisatiekosten			
Kopieerkosten	€ 2.633	€ 3.500	€ 3.442
Telefoon en internet	€ 10.959	€ 10.000	€ 10.828
Automatisering	€ 20.568	€ 29.000	€ 37.545
Bankkosten	€ 814	€ 1.500	€ 749
Bestuurskosten	€ 567	€ 500	€ 478
Kantoorkosten	€ 2.902	€ 2.000	€ 2.724
Contributies / Abonnement / Vaklit.	€ 2.381	€ 2.500	€ 1.834
Administratiekosten	€ 4.956	€ 2.000	€ 3.087
Accountantskosten	€ 18.400	€ 18.000	€ 19.950
Verzekeringen	€ 3.917	€ 5.000	€ 4.406
Portikosten	€ 753	€ -	€ 738
Afschrijvingen	€ 16.189	€ 13.000	€ 12.470
Vergader en advieskosten	€ 10.055	€ 5.500	€ 1.992
Representatiekosten	€ 1.695	€ 1.000	€ 1.376
Inkoop diensten	€ 6.158	€ 6.000	€ 5.923
Totaal bureau en organisatiekosten	€ 102.948	€ 99.500	€ 107.542
Overige lasten			
Overige organisatiekosten	€ 2.014	€ 2.000	€ 1.265
Totaal overige lasten	€ 2.014	€ 2.000	€ 1.265
Niet te verrekenen BTW op beheerslasten	€ 6.343	€ 9.000	€ 6.585
Totaal materiële beheerslasten	€ 328.279	€ 315.000	€ 331.530
Activiteitenlasten			
6.7 Personele activiteitenlasten			
Personele lasten exclusief oproepkrachten	€ 568.241	€ 649.500	€ 604.963
Oproepkrachten	€ 42.436	€ 25.000	€ 42.525
Doorbelaast aan projecten	€ 8.085	€ -	€ -
Inhuur medewerker programmering	€ 8.960	€ -	€ -
Inhuur medewerker publieksverkenning	€ 8.964	€ -	€ -
Inhuur medewerkers publiciteit projecten	€ 49.341	€ -	€ 30.095
stagevergoeding	€ 1.801	€ 3.500	€ 1.485
Totaal personele activiteitenlasten	€ 671.658	€ 678.000	€ 679.068

Stichting Bijlmer Parktheater
JAARREKENING 2019

	2019 Werkelijk	2019 Begroot	2018 Werkelijk
6.8 Materiële activiteitenlasten			
Techniek en productie lasten			
Techniek en technische materialen	€ 14.393	€ 16.000	€ 18.332
Reparaties techniek	€ -	€ 2.000	€ 1.494
Huur apparatuur	€ 1.868	€ 2.000	€ 948
Vrijwilligerskosten	€ 6.505	€ 10.000	€ 9.256
Reis en verblijfskosten	€ 2.264	€ 1.500	€ 2.736
Overige kosten productie	€ 1.789	€ 2.000	€ 2.216
Totaal techniek en productie lasten	€ 26.819	€ 33.500	€ 34.982
Activiteitenlasten en Projecten			
Programmering	€ 189.565	€ 157.538	€ 138.912
Overige programmeringskosten	€ 6.512	€ -	€ 1.131
Marktverkenning	€ 3.967	€ 2.500	€ 1.875
Opdrachten voor derden	€ 650	€ 2.500	€ 2.863
Wereldmakers 2017-2018	€ -	€ -	€ 43.230
Wereldmakers 2018-2019	€ 51.639	€ 49.120	€ 4.550
#NieuweStukken	€ 16.172	€ -	€ -
Woiski vs Woiski	€ 640	€ -	€ 171.945
10 jaar Bijlmer Parktheater	€ 13.070	€ 14.000	€ -
Kwaku	€ 17.660	€ 15.000	€ 28.681
Cultuureducatie Brede School	€ 12.260	€ 17.000	€ 18.058
Co-productie December dagen	€ 13.918	€ 10.000	€ -
Black Magic Girlz	€ 5.684	€ 10.000	€ 10.191
Cultuurplatform/Slavernijverleden	€ 2.584	€ 10.000	€ 1.836
Nieuwe Makers	€ 7.506	€ 8.400	€ 11.774
Cultuureducatie	€ 8.971	€ 5.000	€ 12.765
Programmering educatie	€ 31.241	€ 42.000	€ 36.781
Community Coaching	€ -	€ -	€ 3.312
Talentontwikkeling/Talentlab	€ 53.986	€ 51.220	€ 21.586
In the Picture	€ 31.806	€ 14.100	€ 22.152
Voices Film en talkshows slavernijverleden	€ 4.097	€ 2.300	€ 2.505
BMW	€ 3.681	€ -	€ 2.299
Not yet Shabang	€ 7.396	€ -	€ -
Project Musivata, Onias Landveld	€ 7.700	€ -	€ -
Vorbereiding projecten	€ 5.604	€ 5.000	€ -
Overige kosten activiteiten	€ 2.943	€ -	€ -
Totaal activiteitenlasten	€ 499.254	€ 415.678	€ 536.446

Stichting Bijlmer Parktheater
JAARREKENING 2019

	2019 Werkelijk	2019 Begroot	2018 Werkelijk
Publiciteit en Marketing lasten			
Advertenties	€ 7.168	€ 2.880	€ 7.972
Ontwerp en drukkosten	€ 36.515	€ 22.600	€ 40.752
Emailbundel PR	€ 2.768	€ 4.000	€ 2.388
Online marketing	€ 4.724	€ 9.380	€ 4.035
Vormgeving en promotiemateriaal	€ 11.698	€ 24.200	€ 11.996
Overige publiciteitskosten	€ 3.799	€ 1.000	€ 1.341
Subtotaal Publiciteit en marketing lasten	€ 66.672	€ 64.060	€ 68.484
Doorberekend aan activiteiten	€ 60.312-	€ 53.860-	€ 36.148-
Totaal Publiciteit en marketing lasten	€ 6.360	€ 10.200	€ 32.336
Bar en keuken lasten			
Inkoop bar hoog btw	€ 3.347	€ 6.000	€ 4.632
inkoop bar laag btw	€ 6.935	€ 10.000	€ 7.826
Inkoop tbv catering	€ 8.843	€ 3.500	€ 8.846
Inkoop Bar en Keuken overig	€ 4.795	€ 4.000	€ 4.079
Verbruiksartikelen bar en keuken	€ 788	€ 1.000	€ 668
Statiegeld	€ 169	€ 500	€ 1.733
Totaal bar en keuken lasten	€ 24.877	€ 25.000	€ 27.784
Niet te verrekenen BTW op activiteitenlasten	€ 6.343	€ 9.000	€ 6.585
Totaal materiële activiteitenlasten	€ 563.654	€ 561.258	€ 638.133
Totaal lasten	€ 2.005.738	€ 2.021.158	€ 2.048.292
Resultaat bedrijfsvoering	€ 3.746	€ -	€ 15.616
Overige baten en lasten	-1.190	€ -	€ 1.139-
Exploitatieresultaat	€ 2.556	€ -	€ 14.477

7. Toelichting op gespecificeerde staat van baten en lasten

Algemeen

In het kader van het kunstenplan 2017-2020 ontvangt het Bijlmer Parktheater jaarlijks een bedrag van € 1.301.223. van de Gemeente Amsterdam. In verband met een prijscompensatie is deze subsidie per 1 januari 2018 verhoogd naar € 1.319.450 en per 1 januari 2019 naar € 1.356.395. Daarnaast heeft de Gemeente Amsterdam besloten om de compensatie middelen voor de huur van het Bijlmer Parktheater niet meer als subsidie aan de betreffende onderhuurders toe te kennen maar deze middelen als onderdeel toe te voegen aan de subsidie van het Bijlmer Parktheater. Het betreft een bedrag van € 94.208 per 1 januari 2019. (zie ook overige inkomsten) De totale subsidie van het kunstenplan 2017-2020 voor 2019 is € 1.450.603. Voor 2020 wordt dit bedrag verhoogd naar € 1.463.658 in het kader van een incidentele prijsverhoging.

Hieronder is indien van toepassing een toelichting opgenomen op de posten van de resultatenrekening.

Baten

Directe Inkomsten

De directe inkomsten zijn onderverdeeld in Publieksinkomsten, Sponsorinkomsten, donaties en giften, en overige inkomsten.

Publieksinkomsten

De publieksinkomsten zijn wederom hoger dan het jaar ervoor. Dit komt voornamelijk doordat het aantal bezoekers ruim 800 hoger was, ook is de gewogen gemiddelde netto entreprijs gestegen van rond € 9,00 naar € 9,53. Ook is de opbrengst van de bar en keuken hoger dan begroot. Bijna € 9.000 meer.

Sponsorinkomsten, donaties en giften

Deze inkomsten bestaan volledig uit de giften van de vrienden van het Bijlmer Parktheater.

Overige inkomsten

Onder de overige inkomsten zijn zowel de incidentele als vaste huurovereenkomsten (met partners) verantwoord. Per 1 januari 2019 is de aan de onderhuurders verleende subsidie door de Gemeente Amsterdam rechtstreeks aan het Bijlmer Parktheater verleend. (Zie ook punt Algemeen) dit betreft een bedrag van € 94.208. Onder deze post valt ook de inkomsten van het Kwaku festival. In 2019 zijn wij tijdens dit festival maar 1 dag per weekend open geweest, waardoor de inkomsten € 11.000 lager waren dan in 2018.

Subsidies en bijdragen uit publieke middelen

Hier staat de totaal ontvangen subsidie verantwoord van de Gemeente Amsterdam in het kader van het kunstenplan 2017-2020. Tevens staat hieronder vermeld de loonsubsidie in het kader van de Motie Sargentini van de Gemeente Amsterdam.

Incidentele subsidies uit publieke middelen

Hieronder zijn de eenmalige subsidies verantwoord. Van de Gemeente Amsterdam zijn bijdragen voor de volgende projecten ontvangen: het project wereldmakers in het kader van armoedebestrijding, het project Slavemijverleden en voor het project BMW Girlz. Van het Fonds Podiumkunsten is voor het project #NieuweStukken een bijdrage verleend.

Subsidies en bijdragen uit private middelen

De subsidiebijdragen van het Fonds21 van € 10.000 en de Stichting Het R.C. Maagdenhuis van € 1.500 beiden voor het project Wereldmakers zijn doorgeschoven naar 2020. Deze stonden begroot bij overige subsidies.

Lasten

Beheerlasten

Loonkosten personeel

De totale personeelskosten inclusief zzp'ers zijn ruim € 31.000 lager dan begroot. De reden hiervoor is het later invullen van een aantal vacatures in 2019. De formatie is ten opzichte van 2018 licht verminderd (15,8 FTE).

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot in verband met een hogere eindafrekening van gas- en elektra.

Bureau en organisatiekosten

De automatiseringskosten zijn lager dan begroot doordat er een deel van de licentiekosten van Jewellabs voor 2019 in de exploitatie van 2018 zijn meegenomen. De afschrijvingslasten die hieronder vallen zijn ruim € 3.000 hoger dan begroot in verband met extra investeringen.

Activiteitenlasten en Projecten

Personele activiteitenlasten

Een aantal begrote formatieplaatsen zijn ingevuld door zzp'ers. De kosten hiervan staan daarom hier vermeld. Doordat er meer activiteiten waren in 2019 is meer gebruik gemaakt van oproepkrachten.

Techniek en Productielasten

De kosten van techniek en productie zijn ruim onder de begroting gebleven omdat veel kosten onder de projecten geboekt konden worden.

Activiteitenlasten en projecten

Hieronder wordt naast de kosten van de eigen programmering ook een aantal specifieke projecten verantwoord. De kosten van programmering zijn ruim € 30.000 hoger dan begroot. Voor een aantal van de projecten is een aparte subsidie aan het Bijlmer Parktheater toegekend. Een aantal subsidies zijn na de opstelling van de begroting toegezegd. Dit betreft de projecten #NieuweStukken en het project Musivata, Onias Landveld. Voor het project In the Picture zijn een aantal subsidieaanvragen afgewezen. Desondanks is besloten het project in de volle omvang door te laten gaan. Hierdoor is een overschrijding van ruim € 17.000 ontstaan. Daarnaast hebben we een bijdrage geleverd aan Not Yet Shabang van € 7.396. Dit was niet begroot.

Publiciteit en marketing

De kosten van publiciteit en marketing zijn conform begroting.

Bar en keuken

De inkoopkosten van de bar en keuken zijn binnen de begroting gebleven.

8. Overige toelichting

Controleverklaring accountant

zie bladzijde 24

Beloning directie

De beloning van de directie is, evenals die voor de overige personeelsleden, conform de C.A.O. Sociaal Werk, Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening 2017/2019.

Bestemming resultaat:

Ter vrije beschikking van het bestuur.

Gebeurtenissen na balansdatum:

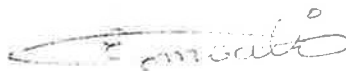
Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële impact voorgedaan.

9. Ondertekening door het bestuur en de directie van Stichting Bijlmer Parktheater

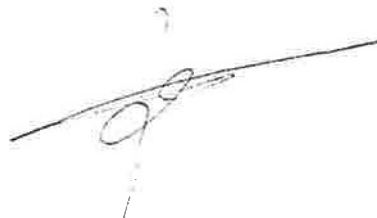
B.C. Maasdamme, voorzitter



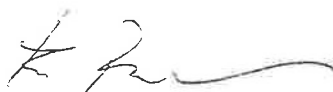
E.N.H. Comvalius, algemeen directeur



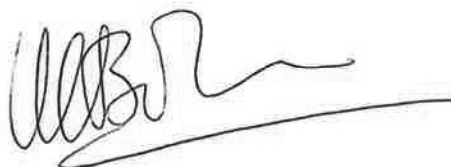
J. Waanders, zakelijk directeur



E. M.A. Rammeloo, penningmeester



M.E. Botman, secretaris



Z.S.M. Sandvliet, lid

Amsterdam, 25 maart 2020

10. Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Bijlmer Parktheater

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Bijlmer Parktheater te Amsterdam gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bijlmer Parktheater op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Bijlmer Parktheater zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven is vereist en de bepalingen bij en krachtens de WNT.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RJK-Richtlijn C1 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, zijnde het bestuursverslag in overeenstemming met RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJK-Richtlijn C1 Kleine Organisaties-zonder-winststreven en de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 25 maart 2020

Crowe Foederer B.V.



Mrs. D.J. Spronk RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 