

JAAARREKENING 2023

Stichting Bijlmer Parktheater

| <u>Inhoudsopgave</u> | pagina |
|---|---------------|
| 1. Verslag en jaarrekening | 3 |
| 2. Balans per 31 december 2023 | 4 |
| 3. De staat van baten en lasten 2023 | 5 |
| 4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling | 6 |
| 5. Toelichting op de balans 2023 | 9 |
| 6. Gespecificeerde staat van baten en lasten 2023 | 13 |
| 7. Toelichting op de gespecificeerde staat van baten en lasten 2023 | 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 2023 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 2023 bedraagt € 36.935 *negatief*.

Het stichtingsvermogen bedraagt ultimo 2023 € 303.352 *positief*.

Het balanstotaal ultimo 2023 bedraagt € 899.152.

Stichting Bijlmer Parktheater Jaarrekening 2023

2. Balans per 31 december 2023 voor resultaat bestemming

| | <i>31 december 2023</i> | <i>31 december 2022</i> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa (5.1) | € 90.945 | € 63.023 |
| Vlottende activa | | |
| Voorraden | € 2.421 | € 2.531 |
| Vorderingen | | |
| Debiteuren (5.2) | € 56.063 | € 50.832 |
| Omzetbelasting | € 35.652 | € 31.953 |
| Vooruitbetaalde bedragen (5.3) | € 47.421 | € 30.345 |
| Overige vorderingen en overlopende activa (5.4) | € 30.917 | € 133.057 |
| | € 170.053 | € 246.187 |
| Liquide middelen (5.5) | € 635.733 | € 640.039 |
| Totaal activa | € 899.152 | € 951.780 |
| | | |
| | <i>31 december 2023</i> | <i>31 december 2022</i> |
| PASSIVA | | |
| Stichtingsvermogen (5.6) | | |
| Eigen vermogen | € 340.287 | € 328.668 |
| Resultaat boekjaar | € 36.935- | € 11.619 |
| | € 303.352 | € 340.287 |
| Voorzieningen | | |
| Groot onderhoud, MOP (5.7) | € 102.944 | € 87.564 |
| Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | € 92.969 | € 49.689 |
| Subsidies en bijdragen vooruit ontvangen (5.8) | € 154.128 | € 113.227 |
| Loonheffing en sociale premies | € 32.390 | € 29.809 |
| Pensioenen | € 42.279 | € 39.852 |
| Overige schulden en overlopende passiva (5.9) | € 171.090 | € 291.352 |
| | € 492.856 | € 523.929 |
| Totaal passiva | € 899.152 | € 951.780 |

Stichting Bijlmer Parktheater Jaarrekening 2023

3. De staat van baten en lasten 2023

BATEN

| | werkelijk 2023 | begroot 2023 | werkelijk 2022 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Directe inkomsten (6.1) | € 545.306 | € 458.777 | € 446.393 |
| Structurele subsidies uit publieke middelen (6.2) | € 1.711.300 | € 1.708.813 | € 1.595.656 |
| Incidentele subsidies uit publieke middelen (6.3) | € 95.170 | € 110.000 | € 309.239 |
| Subsidies en bijdragen uit private middelen (6.4) | € 34.000 | € 79.000 | € 111.625 |
| Totaal baten | € 2.385.776 | € 2.356.590 | € 2.462.914 |

LASTEN

| | werkelijk 2023 | begroot 2023 | werkelijk 2022 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Beheerslasten | | | |
| Personele beheerslasten (6.5) | € 439.470 | € 418.674 | € 368.173 |
| Materiële beheerslasten (6.6) | € 530.609 | € 616.170 | € 517.066 |
| Totaal lasten beheer | € 970.080 | € 1.034.844 | € 885.239 |
| Activiteitenlasten | | | |
| Personele activiteitenlasten (6.7) | € 883.452 | € 838.635 | € 811.722 |
| Materiële activiteitenlasten (6.8) | € 602.412 | € 529.983 | € 764.725 |
| Totaal lasten activiteiten | € 1.485.863 | 1.368.618 | € 1.576.447 |
| Totaal lasten | € 2.455.943 | € 2.403.462 | € 2.461.686 |
| Resultaat bedrijfsvoering | € 70.167- | € 46.872- | € 1.228 |
| Overige baten en lasten | 33.232 | € - | 10.390 |
| Exploitatiesaldo voor resultaat bestemming | € 36.934- | € 46.872- | € 11.618 |
| Mutatie stichtingsvermogen | € 36.934- | € - | € 11.618 |

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 volwassenen.
- 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 2023.

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 2022 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.

Voorzieningen

Onder voorzieningen is opgenomen het gedoteerde bedrag ten behoeve van het groot onderhoud van het pand. Per ultimo 2020 is uitgegaan van het saldo zoals deze vermeld staat in het in 2020 opgestelde Meerjaren Onderhouds Plan. Vanaf 2021 houdt de Gemeente Amsterdam bij zijn subsidie vaststelling apart rekening met de kosten van het Meerjaren Onderhouds Plan.

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 2021-2024.

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 Bijlmer Parktheater in de Poort en 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.

VSB Fonds/Kickstart

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

Fonds Podiumkunsten/Podiumregeling/Nieuwe Stukken

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

Fonds 21/Wereldmakers

Op deze subsidie zijn de algemene voorwaarden van het Fonds 21 van toepassing.

Stichting R.C.Maagdenhuis/Wereldmakers

Op deze toezegging zijn de algemene voorwaarden van de Stichting R.C. Maagdenhuis van toepassing.

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 (PFZW). BPT betaalt hiervoor premies, waarvan 61,1% door de werkgever wordt betaald en 38,9% 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 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. De gemiddelde dekkingsgraad per 31 december 2023 van de afgelopen 12 maanden is 112,1%.

PFZW wil de soepeler regels voor indexatie toepassen om beter aan de ambitie van prijscompensatie te kunnen voldoen. Voorwaarde daarvoor is het indienen van een overbruggingsplan. PFZW heeft het overbruggingsplan voor 1 september 2023 ingediend bij DNB (De Nederlandsche Bank). PFZW wil zorgen voor een evenwichtige manier van omzetten naar het nieuwe pensioenstelsel met een voorzichtigheidsmarge. Daarom kunnen pensioenverhogingen hoger zijn bij een hogere dekkingsgraad. Daarvoor wordt bij een dekkingsgraad tot 110%, 20% van de dekkingsgraad boven de 105% gebruikt voor indexatie, bij een dekkingsgraad tot 115%, wordt 50% gebruikt en daarboven 100%. De verhoging is hierbij nooit hoger dan de prijsinflatie.

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 2023

Activa

5.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2023 is als volgt:

| | Inventaris | Inrichting | Computers | Totaal |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Aanschafwaarde per 1 januari 2023 | € 156.718 | € 22.972 | € 58.973 | € 282.836 |
| Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2023 | € 103.697- | € 22.972- | € 48.971- | € 201.085- |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | € 53.021 | € - | € 10.002 | € 81.751 |
| <i>Mutaties in boekjaar</i> | | | | |
| Investerings | € 26.946 | € 21.201 | € 10.070 | € 58.217 |
| Desinvesterings | € - | € - | € - | € - |
| Afschrijvingen | € 22.159- | € 2.473- | € 5.663- | € 30.295- |
| Afschrijving desinvesterings | € - | € - | € - | € - |
| | € 4.787 | € 18.728 | € 4.407 | € 27.922 |
| Aanschafwaarde per 31 december 2023 | € 183.664 | € 44.173 | € 69.043 | € 296.880 |
| Cumulatieve afschrijvingen t/m 2023 | € 125.856- | € 25.445- | € 54.634- | € 205.935- |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | € 57.808 | € 18.728 | € 14.409 | € 90.945 |

Afschrijvingspercentages voor inrichting en computers is 20% per jaar. En de afschrijvingspercentages voor inventaris is voornamelijk 20 % per jaar en sporadisch 33,33 % per jaar.

| | 31 december 2023 | 31 december 2022 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 5.2 Debiteuren | € 56.063 | € 52.832 |
| Voorziening Debiteuren | € - | € 2.000- |
| | € 56.063 | € 50.832 |
| <hr/> | | |
| 5.3 Vooruit betaalde bedragen | | |
| Ticketmatic | € 8.115 | € 5.869 |
| Peppered Nederland b.v. website | € 17.710 | € - |
| Gemeente Amsterdam huur | € - | € 14.352 |
| Verzekeringen | € 1.824 | € 1.824 |
| Verzuimverzekering | € 12.623 | € 1.123 |
| Intk Google Ads Grant | € - | € 2.880 |
| Overige | € 7.149 | € 4.297 |
| | € 47.421 | € 30.345 |

Stichting Bijlmer Parktheater Jaarrekening 2023

| | <u>31 december</u> <u>2023</u> | <u>31 december</u> <u>2022</u> |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 5.4 Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Borg CBRE Pop up Podium | € 5.532 | € - |
| Fonds21 Wereldmakers 2022 - 2023 | € 12.500 | € - |
| R.C. Maagdenhuis Wereldmakers 2022-2023 | € 1.500 | € - |
| Greenchoice | € 9.691 | € - |
| Stimuleringsfonds Creative Industrie Wiaspora | € - | € 10.683 |
| Prins Bernhard Cult. Fonds Suwokono | € - | € 12.500 |
| Prins Bernhard Cult. Fonds Gliphoeve | € - | € 33.000 |
| VSB Building a house for inclusion | € - | € 12.500 |
| VSB Gliphoeve | € - | € 20.000 |
| Fonds21 Suwokono | € - | € 2.500 |
| Nationale Nederlanden verzuimverzekering | € - | € 6.882 |
| Belastingdienst energie teruggave | € - | € 10.590 |
| S. Huygens Between Us | € - | € 1.000 |
| Amsterdams Fonds voor de Kunsten Shebang | € - | € 16.000 |
| Diverse | € 1.694 | € 7.402 |
| | € 30.917 | € 133.057 |
| | | |
| | <u>31 december</u> <u>2023</u> | <u>31 december</u> <u>2022</u> |
| 5.5 Liquide middelen | | |
| Kas | € 2.418 | € 1.038 |
| Banken | € 633.315 | € 639.001 |
| | € 635.733 | € 640.039 |

Stichting Bijlmer Parktheater Jaarrekening 2023

Passiva

| | <u>31 december</u> <u>2023</u> | <u>31 december</u> <u>2022</u> |
|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 5.6 Stichtingsvermogen | | |
| Eigen vermogen per 1 januari | € 340.287 | € 328.668 |
| Exploitatie saldo boekjaar | € 36.935- | € 11.619 |
| Eigen vermogen per 31 december | <u>€ 303.352</u> | <u>€ 340.287</u> |

Voorzieningen

| | <u>31 december</u> <u>2023</u> | <u>31 december</u> <u>2022</u> |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 5.7 Groot onderhoud (Meerjaren Onderhouds Plan) | | |
| Saldo per 1 januari | € 87.564 | € 57.493 |
| Aanwending | € 56.990 | € 42.299 |
| Dotatie | € 72.370 | € 72.370 |
| Saldo per 31 december | <u>€ 102.944</u> | <u>€ 87.564</u> |

Kortlopende schulden en overlopende passiva

| | <u>31 december</u> <u>2023</u> | <u>31 december</u> <u>2022</u> |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 5.8 Subsidies en bijdragen vooruit ontvangen | | |
| Gemeente Amsterdam Bijlmer Parktheater in de Poort | € 36.288 | € - |
| Gemeente Amsterdam Sargentini | € 6.590 | € - |
| Fds Podiumkunsten Nieuwe Stukken | € 27.692 | € - |
| Fds Cultuurparticipatie Talent Lab | € 27.000 | € - |
| Fds Podiumkunsten Podiumregeling 2023-2024 | € 3.625 | € - |
| Fds Podiumkunsten Nieuwe Stukken <i>dossier 163067349</i> | € - | € 4.828 |
| Stichting VSB Fonds Kickstart | € - | € 7.500 |
| Nederlands Letterenfonds regeling stimulering HR | € 15.275 | € 20.000 |
| Coöperatieve Participatie Fed. Dan maar alleen | € 4.500 | € 20.000 |
| Coöperatieve Participatie Fed. Suwokono | € - | € 4.750 |
| De versterking Wereldmakers | € - | € 12.500 |
| Prins Bernhard Cultuur Fonds Status | € - | € 1.500 |
| Lely Lyceum | € 5.595 | € 8.939 |
| Recettes | € 25.818 | € 18.124 |
| Overig | € 1.745 | € 15.086 |
| | <u>€ 154.128</u> | <u>€ 113.227</u> |

Stichting Bijlmer Parktheater Jaarrekening 2023

| | 31 december 2023 | 31 december 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| 5.9 Overige schulden en overlopende passiva | | |
| Accountant | € 22.000 | € 22.200 |
| Loopbaanbudget medewerkers | € 5.038 | € 7.814 |
| Borg sleutels | € 2.495 | € 2.290 |
| Aanbetalingen | € 4.091 | € 1.550 |
| Vakantiegeld | € 42.836 | € 41.147 |
| Orkater Gliphoeve | € - | € 131.971 |
| De Krakeling Planned Culture | € - | € 7.826 |
| Overuren medewerkers | € 46.943 | € 14.419 |
| Netto salarissen | € - | € 2.158 |
| Personeelsvoorschotten | € - | € 144 |
| Sociaal Fonds | € 322 | € 1.079 |
| Greenchoice | € 5.758 | € 10.465 |
| Nog te betalen bedragen | € 41.607 | € 48.289 |
| | € 171.090 | € 291.352 |

5.99 Niet in de balans opgenomen

Activa en verplichtingen

De Stichting is een huurverplichting met het stadsdeel Zuidoost voor het gehele gebouw aangegaan van € 172.224 per jaar. (prijspeil 2024) Het contract heeft een looptijd tot en met 31 januari 2027.

Per 1 maart 2020 is een huurovereenkomst aangegaan van 72 maanden met Konica Minolta voor een kopieerapparaat. De maandelijkse termijn bedraagt voor 2024 € 148,43 ex btw per maand.

Rechten

Met partnerorganisaties zijn huurrechten aangegaan voor de kantoorruimtes, zaalhuur en studio's en inkoop diensten. Per 1 januari 2019 is de gemeentelijke 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. Hieronder een overzicht van de overeenkomsten met de betreffende partners.

| | Jaarbedrag in overeenkomst | Waarvan tegemoetkomen door BPT | Te ontvangen |
|---|----------------------------|--------------------------------|-----------------|
| Jeugtheaterschool | € 58.940 | € 58.940 | € - |
| Untold | € 49.920 | € 12.845 | € 37.075 |
| Waotm | € 50.770 | € 12.500 | € 38.270 |
| Jeltje Media Productions/Jonge reporters | € 18.143 | € 8.000 | € 10.143 |
| Nog nader te bepalen toezegging aan partner | € 1.923 | € 1.923 | € - |
| Totaal | € 179.696 | € 94.208 | € 85.488 |

Stichting Bijlmer Parktheater Jaarrekening 2023

6. Gespecificeerde staat van baten en lasten 2023

BATEN

| | <u>2023</u> <u>Werkelijk</u> | <u>2023</u> <u>Begroot</u> | <u>2022</u> <u>Werkelijk</u> |
|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| 6.1 Directe inkomsten | | | |
| Publieksinkomsten | | | |
| Administratietoeslag kaartverkoop | € 17.916 | € 16.000 | € 16.499 |
| Opbrengst recettes | € 132.263 | € 136.877 | € 118.864 |
| Opbrengst bar en keuken | € 72.908 | € 66.000 | € 59.267 |
| Totaal publieksinkomsten | € 223.087 | € 218.877 | € 194.630 |
| Sponsorinkomsten, donaties en giften | € 16.777 | € 16.000 | € 15.564 |
| Overige inkomsten | | | |
| Kantoorverhuur aan partners | € 17.671 | € 13.500 | € 13.614 |
| Verhuur theaterzaal | € 39.037 | € 32.000 | € 27.682 |
| Verhuur studio's | € 56.270 | € 51.000 | € 49.586 |
| Dienstverlening bij verhuur | € 40.568 | € 38.000 | € 28.371 |
| Overige verhuur | € 8.723 | € 15.000 | € 9.936 |
| Project inkomsten | € 136.132 | € 59.900 | € 32.500 |
| Opbrengsten deelnemers | € 1.600 | € 1.500 | € 2.550 |
| Opbrengsten opdrachten aan derden | € 445 | € - | € 10.766 |
| Overige opbrengsten | € 4.096 | € 13.000 | € 41.364 |
| Educatieprojecten | € 900 | € - | € 19.831 |
| Totaal overige inkomsten | € 305.442 | € 223.900 | € 236.200 |
| Totaal directe inkomsten | € 545.306 | € 458.777 | € 446.394 |
| 6.2 Structurele subsidies uit publieke middelen | | | |
| Gemeente Amsterdam kunstenplansubsidie 2021-2024 | € 1.592.295 | € 1.590.577 | € 1.477.420 |
| Gem. Adam KP subsidie 2021-2024 tbv huur partners | € 94.208 | € 94.208 | € 94.208 |
| DMO motie Sargentini | € 24.797 | € 24.028 | € 24.028 |
| Totaal subsidies en bijdragen publieke middelen | € 1.711.300 | € 1.708.813 | € 1.595.656 |

Stichting Bijlmer Parktheater Jaarrekening 2023

| | 2023 | 2023 | 2022 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Werkelijk | Begroot | Werkelijk |
| 6.3 Incidentele subsidies uit publieke middelen | | | |
| Gemeente Amsterdam Wereldmakers 2022 | € 10.000 | € - | € 5.000 |
| Gemeente Amsterdam Shebang kenmerk 2022/02236 | € - | € - | € 15.000 |
| Gemeente Amsterdam Shebang kenmerk 2022/02484 | € - | € - | € 20.000 |
| Gemeente Amsterdam Bijlmer Parktheater in de Poort | € 25.742 | € - | € - |
| Gemeente Amsterdam fysieke toegankelijkheid | € - | € 25.000 | € - |
| Gemeente Amsterdam Led verlichting | € - | € 25.000 | € - |
| Amsterdams Fonds voor de Kunsten Shebang | € - | € - | € 78.725 |
| Fds Podiumkunsten Podiumregeling kenm 176818366/hon | € 52.500 | € 50.000 | € - |
| Fds Pod. Nwe Maker S. Huygens Dansprod. Suwokono | € - | € - | € 55.366 |
| Fds Podiumkunsten Building a house for inclusion | € - | € 5.000 | € 5.000 |
| Fds Podiumkunsten Nieuwe Stukken | € 6.928 | € - | € - |
| Afk Shebang | € - | € 5.000 | € - |
| Fds Podiumkunsten Gliphoeve | € - | € - | € 60.000 |
| Stimuleringsfonds Creatieve Industrie Wiaspora | € - | € - | € 70.148 |
| Totaal incidentele subsidies uit publieke middelen | € 95.170 | € 110.000 | € 309.239 |
| 6.4 Subsidies en bijdragen uit private middelen | | | |
| CBK Shebang | € - | € - | € 4.125 |
| Fonds21 Dansproductie Suwokono | € - | € - | € 12.500 |
| Prins Bernhard Cultuur Fonds Dansprod. Suwokono | € - | € - | € 12.500 |
| Fonds voor Zuid-Oost Building a house for inclusion | € - | € - | € 3.000 |
| VSB Building a house for inclusion | € - | € - | € 12.500 |
| VSB Gliphoeve | € - | € - | € 20.000 |
| Prins Bernhard Cultuur Fonds Gliphoeve | € - | € - | € 33.000 |
| Fonds 21 Wereldmakers | € 12.500 | € 12.500 | € 12.500 |
| St. R.C. Maagdenhuis Wereldmakers | € 1.500 | € 1.500 | € 1.500 |
| HR voucher advies | € - | € 20.000 | € - |
| Subsidie Building a house of inclusion | € - | € 10.000 | € - |
| Nieuwe Makers Hoge Ogen De Versterking | € 12.500 | € 12.500 | € - |
| VSB Kickstart Cultuurfonds Verbetering ventilatie | € 7.500 | € - | € - |
| Subsidie Circustheater en Muzieklabel | € - | € 22.500 | € - |
| Totaal subsidies en bijdragen uit private middelen | € 34.000 | € 79.000 | € 111.625 |
| Totaal baten | € 2.385.776 | € 2.356.590 | € 2.462.914 |

Stichting Bijlmer Parktheater Jaarrekening 2023

LASTEN

| | <u>2023</u> <u>Werkelijk</u> | <u>2023</u> <u>Begroot</u> | <u>2022</u> <u>Werkelijk</u> |
|---|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Beheerlasten | | | |
| 6.5 Personele lasten beheer en activiteiten | | | |
| Bruto salaris | € 873.696 | € 848.392 | € 770.141 |
| Vakantiegeld en eindejaarsuitkering | € 84.104 | € 82.990 | € 75.433 |
| Pensioenpremie | € 102.841 | € 105.162 | € 94.791 |
| Sociale lasten | € 159.946 | € 152.765 | € 140.170 |
| Loopbaan/studie | € 9.739 | € - | € 4.573 |
| Overige personeelskosten | € 21.244 | € 20.000 | € 12.926 |
| Reiskosten woon-werk en thuiswerkvergoeding | € 23.153 | € 18.000 | € 18.486 |
| Arbo dienst en verzuimverzekering | € 17.683 | € 15.000 | € 14.722 |
| Sejours Personeel | € 3.138 | € 3.000 | € 2.980 |
| Salarisadministratie | € 4.321 | € 4.500 | € 4.133 |
| Inhuur personeel beheer | € 14.886 | € - | € 8.977 |
| UWV zwangerschapsgeld/Verzuimverzekering | € - | € - | € 6.881- |
| Totaal personele lasten beheer en activiteiten | € 1.314.751 | € 1.249.809 | € 1.140.451 |
| Lasten personeel toe te rekenen aan activiteiten | € 875.280- | € 831.135- | € 772.278- |
| Totaal personele lasten beheer | € 439.471 | € 418.674 | € 368.173 |

*Gedurende het jaar 2023 had de Stichting gemiddeld 18,50 fte in dienst. (2022: 17,7 fte).
Waarvan 6,47 fte beheer en 12,03 fte activiteiten.*

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Aard dienstverband: Directeur

Naam: J. I. Spoel

Betreft een dienstverband voor onbepaalde tijd

Datum indienst treding 1 oktober 2020

Percentage dienstverband: 93,5% (2023) en 88,89% (2022)

Bezoldiging:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| Bruto loon incl vak. geld en eindejaarsuitkering | € 80.763 | € 70.010 |
| Belastbare vergoedingen | € - | € - |
| Pensioenbijdrage werkgever | € 10.771 | € 9.330 |
| Overige beloningen | € - | € - |
| Uitkering bij einde dienstverband | € - | € - |
| Totaal overige lasten/vergoedingen | € - | € - |
| Totaal | € 91.534 | € 79.340 |

Het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum naar rato van het percentage dienstverband bedraagt € 208.505.

Stichting Bijlmer Parktheater Jaarrekening 2023

Wet nommering bezoldiging topfunctionarissen

Aard dienstverband: Zakelijk directeur

Naam: J. Waanders

Betreft een dienstverband voor onbepaalde tijd

Datum indienst treding 1 september 2019

Percentage dienstverband: 81,94% (2023) en 77,78% (2022)

Bezoldiging:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Bruto loon inclusief IKB | € 59.971 | € 51.869 |
| Belastbare vergoedingen | € - | € - |
| Pensioenbijdrage werkgever | € 8.283 | € 6.686 |
| Overige beloningen | € - | € - |
| Uitkering bij einde dienstverband | € - | € - |
| Totaal overige lasten/vergoedingen | € - | € - |
| Totaal | € 68.254 | € 58.555 |

Het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum naar rato van het percentage dienstverband bedraagt € 182.726.

Toezichthoudende topfunctionarissen bestuur in 2023:

B.C. Maasdamme, *voorzitter*

Y. el Gartit, *penningmeester*

M.E. Botman, *secretaris*

Z.S.M. Sandvliet, *lid*

T.D. Stein, *lid*

De bovenstaande topfunctionarissen ontvangen geen bezoldiging.

| | <u>2023</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Werkelijk | Begroot | Werkelijk |
| 6.6 Beheerlasten materieel | | | |
| Huisvestinglasten | | | |
| Huur | € 160.028 | € 166.000 | € 150.373 |
| Gas, water en electra | € 62.163 | € 85.000 | € 96.931 |
| Schoonmaak | € 57.811 | € 50.000 | € 54.226 |
| Belastingen en heffingen | € 5.186 | € 6.000 | € 4.618 |
| Kleine inventaris | € 10.522 | € 6.000 | € 8.011 |
| Overige huisvestingskosten | € 5.126 | € 5.000 | € 4.662 |
| Project fysieke toegankelijkheid | € - | € 25.000 | € - |
| Project Kicksart lichtreclame | € 7.500 | € 25.000 | € - |
| Dotatie MOP | € 72.370 | € 72.370 | € 72.370 |
| Totaal huisvestinglasten | € 380.706 | € 440.370 | € 391.191 |

Stichting Bijlmer Parktheater Jaarrekening 2023

| | <u>2023</u> <u>Werkelijk</u> | <u>2023</u> <u>Begroot</u> | <u>2022</u> <u>Werkelijk</u> |
|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Bureau en organisatiekosten | | | |
| Kopieerkosten | € 2.672 | € 3.800 | € 2.278 |
| Telefoon en internet | € 13.183 | € 12.500 | € 10.203 |
| Automatisering | € 32.172 | € 25.000 | € 31.713 |
| Bankkosten | € 1.379 | € 1.000 | € 1.061 |
| Bestuurskosten | € 933 | € 500 | € 371 |
| Kantoorkosten | € 2.812 | € 3.500 | € 2.946 |
| Contributies / Abonnement / Vaklit. | € 7.725 | € 8.000 | € 7.142 |
| Administratiekosten | € 5.709 | € 5.000 | € 5.416 |
| Accountantskosten | € 22.000 | € 22.000 | € 22.200 |
| Verzekeringen | € 5.837 | € 7.000 | € 6.709 |
| Portiekosten | € - | € - | € 1.203 |
| Afschrijvingen | € 24.174 | € 35.000 | € 18.509 |
| Vergader en advieskosten | € 19.375 | € 20.500 | € 3.410 |
| HR Voucher adviezen | € - | € 20.000 | € - |
| Representatiekosten | € 576 | € 2.000 | € 820 |
| Totaal bureau en organisatiekosten | € 138.547 | € 165.800 | € 113.981 |
| Overige lasten | | | |
| Overige organisatiekosten | € 2.043 | € 2.000 | € 2.913 |
| Totaal overige lasten | € 2.043 | € 2.000 | € 2.913 |
| Niet te verrekenen BTW op beheerslasten | € 9.313 | € 8.000 | € 8.981 |
| Totaal materiële beheerslasten | € 530.609 | € 616.170 | € 517.066 |
| Activiteitenlasten | | | |
| 6.7 Personele activiteitenlasten | | | |
| Personele lasten inclusief oproepkrachten | € 875.280 | € 831.135 | € 771.685 |
| Inhuur medewerkers publiciteit projecten | € 1.900 | € - | € 35.758 |
| Vrijwilligerskosten | € 4.888 | € 5.000 | € 3.686 |
| stagevergoeding | € 1.383 | € 2.500 | € 593 |
| Totaal personele activiteitenlasten | € 883.451 | € 838.635 | € 811.722 |

6.8 Materiële activiteitenlasten

| | 2023 Werkelijk | 2023 Begroot | 2022 Werkelijk |
|--|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Techniek en productie lasten | | | |
| Techniek en technische materialen | € 29.510 | € 25.000 | € 24.147 |
| Reparaties techniek | € 1.536 | € 2.000 | € 805 |
| Huur apparatuur | € 1.321 | € 1.000 | € 639 |
| Reis en verblijfskosten | € 795 | € 500 | € 95 |
| Overige kosten productie | € 3.363 | € - | € 1.845 |
| Totaal techniek en productie lasten | € 36.525 | € 28.500 | € 27.531 |
| Activiteitenlasten en Projecten | | | |
| Programmering | € 189.817 | € 156.900 | € 153.450 |
| Programmering educatie | € 3.729 | € 5.000 | € 7.947 |
| Overige programmeringskosten | € 10.489 | € 24.000 | € 12.418 |
| Marktverkenning | € 2.504 | € 2.500 | € 1.565 |
| Wereldmakers | € 36.056 | € 37.067 | € 26.895 |
| Talentontwikkeling/Talentlab | € 6.211 | € 15.500 | € 8.018 |
| Nieuwe Maker project S. Huygens | € - | € - | € 19.699 |
| Dansproductie Suwokono | € - | € - | € 64.218 |
| Nieuwe Stukken | € 6.928 | € - | € - |
| Melomaniac | € 2.884 | € - | € - |
| Bijlmer Parktheater in de Poort | € 43.704 | € - | € - |
| Building a house for Inclusion | € 19.987 | € 20.443 | € 18.828 |
| Gliphoeve | € - | € - | € 138.239 |
| Project Musivata, Onias Landveld | € - | € - | € 1.500 |
| Wiaspora | € 515 | € - | € 45.042 |
| Nieuwe Makers | € - | € 37.500 | € 18.687 |
| Nieuwe Makers: Dan maar alleen | € 40.359 | € 35.000 | € - |
| Circustheater | € - | € 25.000 | € - |
| Muzieklabel | € - | € 10.818 | € - |
| Cultuureducatie Brede School | € - | € - | € 8.597 |
| Kwaku | € 26.069 | € 15.000 | € - |
| Shebang | € 71.623 | € - | € 117.850 |
| Jongeren redactie | € 9.200 | € 6.000 | € 5.024 |
| Vorbereiding projecten | € - | € 7.000 | € - |
| Overige kosten activiteiten | € 2.066 | € 10.000 | € 11.030 |
| Totaal activiteitenlasten | € 472.141 | € 407.728 | € 659.007 |

Stichting Bijlmer Parktheater Jaarrekening 2023

| | 2023 Werkelijk | 2023 Begroot | 2022 Werkelijk |
|---|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Publiciteit en Marketing lasten | | | |
| Advertenties | € 13.488 | € 8.900 | € 12.814 |
| Ontwerp en drukkosten | € 6.700 | € 4.400 | € 6.760 |
| Website | € 9.307 | € 8.000 | € - |
| Emailbundel PR | € 6.726 | € 6.075 | € 6.458 |
| Online marketing | € 261 | € 11.880 | € 2.037 |
| Vormgeving en promotiemateriaal | € 12.570 | € 13.600 | € 17.210 |
| Overige publiciteitskosten | € 7.476 | € 10.400 | € 3.073 |
| Subtotaal Publiciteit en marketing lasten | € 56.528 | € 63.255 | € 48.352 |
| Doorberekend aan activiteiten | € 6.077- | € - | € 7.730- |
| Totaal Publiciteit en marketing lasten | € 50.451 | € 63.255 | € 40.622 |
| Bar en keuken lasten | | | |
| Inkoop bar hoog btw | € 4.556 | € 5.500 | € 3.357 |
| inkoop bar laag btw | € 13.623 | € 9.000 | € 7.725 |
| Inkoop tbv catering | € 6.132 | € 3.500 | € 6.697 |
| Inkoop Bar en Keuken overig | € 6.681 | € 3.000 | € 5.340 |
| Verbruiksartikelen bar en keuken | € 2.990 | € 1.000 | € 5.079 |
| Statiegeld | € - | € 500 | € 385 |
| Totaal bar en keuken lasten | € 33.982 | € 22.500 | € 28.583 |
| Niet te verrekenen BTW op activiteitenlasten | € 9.313 | € 8.000 | € 8.981 |
| Totaal materiële activiteitenlasten | € 602.412 | € 529.983 | € 764.724 |
| Totaal lasten | € 2.455.943 | € 2.403.462 | € 2.461.685 |
| Resultaat bedrijfsvoering | € 70.167- | € 46.872- | € 1.229 |
| Overige baten en lasten | € 33.232 | € - | € 10.390 |
| Exploitatieresultaat | € 36.935- | € 46.872- | € 11.619 |

7. Toelichting op gespecificeerde staat van baten en lasten

Algemeen

In het kader van het kunstenplan 2021-2024 ontvangt het Bijlmer Parktheater jaarlijks een bedrag van € 1.522.519 van de Gemeente Amsterdam. In verband met een prijscompensatie is deze subsidie per 1 januari 2021 verhoogd naar € 1.548.402, per 1 januari 2022 verhoogd naar € 1.571.628 en per 1 januari 2023 verhoogd naar € 1.686.503. Dit is inclusief het bedrag van € 94.208 van stadsdeel Zuidoost ten behoeve van de onderhuurders (zie ook overige inkomsten) en inclusief een bedrag van €72.370 specifiek ten behoeve van het meerjarig onderhoudsplan. Voor 2024 wordt de subsidie verhoogd met een indexatie van 5,2% naar in totaal € 1.774.201 in het kader van het kunstenplan 2021-2024.

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 hoger dan begroot en zijn nu hoger dan voor de corona periode.

Sponsorinkomsten, donaties en giften

Deze inkomsten bestaan uit de giften van de vrienden van het Bijlmer Parktheater, donaties van geannuleerde voorstellingen en van donateurs.

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.

De projectinkomsten bedragen € 136.134, fors hoger dan begroot. Dit heeft te maken met project Shebang, waarvan door de samenwerkende organisaties is afgesproken dat Bijlmer Parktheater de administratie verzorgt. Dit verklaart dat zowel projectinkomsten als projectuitgaven (Shebang) hoger zijn dan begroot. Zie ook onder *Activiteitenlasten en projecten*.

Subsidies en bijdragen uit publieke middelen

Hier staat de totaal ontvangen subsidie verantwoord van de Gemeente Amsterdam in het kader van het kunstenplan 2021-2024. 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 uit publieke middelen. Van de Gemeente Amsterdam is een bijdrage ontvangen voor het project Bijlmer Parktheater in de Poort. Van de hier vermelde subsidies staan de gemaakte kosten bij activiteitenlasten en projecten en een deel valt onder de personele lasten activiteiten.

In de begroting stond opgenomen incidentele publieke middelen voor LED-verlichting en fysieke toegankelijkheid, deze projecten zijn grotendeels uitgesteld in verband met vervallen subsidiemogelijkheden en langere voorbereidingstijd.

Subsidies en bijdragen uit private middelen

Hier staan de eenmalige subsidies en bijdrage uit private fondsen ter dekking van de kosten van specifieke projecten. Het HR-advies traject is doorgeschoven naar 2024.

Lasten

Beheerlasten

Loonkosten personeel

De totale personeelskosten exclusief zzp'ers zijn ruim hoger dan in 2022 en ook hoger dan begroot. Dit heeft voornamelijk als oorzaak dat de voorgenomen verhoging van de cao lonen aangepast werd van 2,5% in 5% verband met de hoge inflatie. Ook is de formatie ten opzichte van 2022 met 0,8 FTE uitgebreid. (van 17,7 FTE in 2022 naar 18,5 in 2023).

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn in totaal nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2022 doordat de kosten van energie met ruim € 25.000 afnamen. In 2024 zal deze afname verder doorzetten. De gemeente Amsterdam, de verhuurder van ons pand, heeft een eenmalige korting gegeven in 2023 op de huurprijs in verband met de zeer hoge inflatie. Het project fysieke toegankelijkheid is in 2023 niet doorgegaan.

Bureau en organisatiekosten

De kosten van automatisering zijn wederom hoger dan begroot. In 2023 is versneld overgegaan naar het werken in de cloud. Een deel van de beoogde investeringen hebben later plaatsgevonden waardoor een onder uitputting ontstaan is op de post afschrijvingen. Het HR-advies traject is doorgeschoven naar 2024.

Activiteitenlasten en Projecten

Personele activiteitenlasten

Deels door de hogere cao lonen en deels door een uitbreiding van de formatie zijn de personeelslasten van de activiteiten hoger dan begroot.

Techniek en Productielasten

Deze post is hoger dan begroot omdat we meer activiteiten hebben gehad dan voorzien in 2023.

Activiteitenlasten en projecten

Hieronder worden naast de kosten van de eigen programmering ook een aantal specifieke projecten verantwoord. Over de brede linie hebben we meer activiteiten gehad dan begroot in 2023. Behalve de eigen programmering die ruim hoger is hebben we ook een aantal extra projecten gedaan: een pop-up locatie in de Amsterdamse Poort, Shebang en Nieuwe Stukken. Deze extra uitgaven worden gedekt door extra subsidies en inkomsten van derden die vermeld staan bij overige inkomsten: project inkomsten.

Publiciteit en marketing

Op publiciteit en marketing is iets minder uitgegeven dan verwacht. Daarentegen is er extra budget en aandacht gegaan naar de jongerenredactie die een belangrijke rol spelen in de promotie naar een jonge doelgroep toe. De jongerenredactie is opgenomen onder activiteiten en projecten, omdat het ondanks de bijdrage aan publiciteit, niet van binnenuit een marketingtool is maar een jonge community die een programmatische bijdrage geeft.

Bar en keuken

Zowel de uitgaven als de inkomsten van de bar en keuken zijn ruim hoger dan begroot. Daarnaast is extra geïnvesteerd in kleine inventaris waarvan de kosten in zijn geheel in de exploitatiekosten zijn opgenomen.

Overige baten en lasten

Overige baten en lasten bestaan uit onder anderen een vrijval van reserveringen, waaronder de gelden die bezoekers uit de covid-tijden nog hadden staan. We zien dat die niet meer worden aangesproken en hebben dus besloten het vrij te laten vallen. Ook de teruggave van energiebelasting en ontvangen rente zijn gerekend tot deze post.

8. Overige toelichting

Controleverklaring accountant

zie bladzijde 24

Beloning directie

De beloning van de algemeen directeur, de zakelijk directeur en de overige medewerkers is conform de C.A.O. Podia.

Bestemming resultaat:

Ter vrije beschikking van het bestuur.

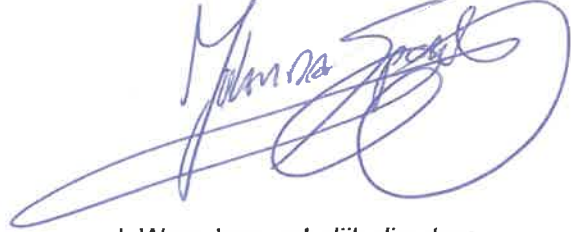
Gebeurtenissen na balansdatum:

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, *bestuursvoorzitter*

J. Spoel, *algemeen directeur*



B. de Jager, lid

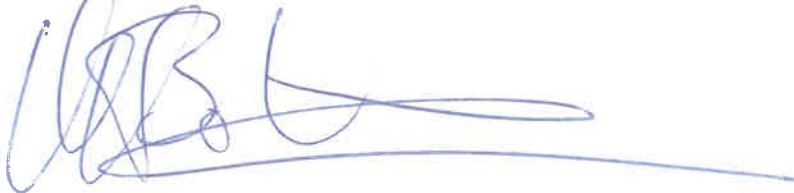
J. Waanders, *zakelijk directeur*



Y. el Garai, *penningmeester*



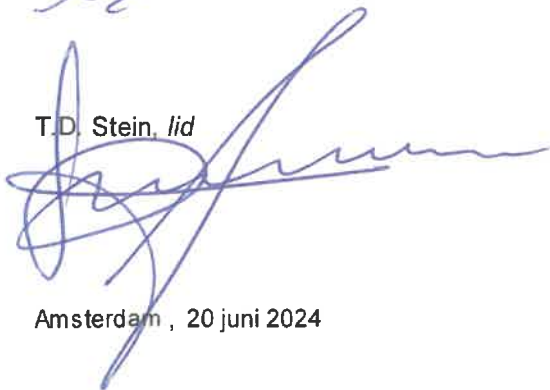
M.E. Botman, *secretaris*



Z.S.M. Sandvliet, *lid*



T.D. Stein, *lid*



Amsterdam , 20 juni 2024

10. Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Bijlmer Parktheater

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 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 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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 gereede 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, 20 juni 2024

Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.



drs. D.J. Spronk RA