

JAARREKENING 2022

Stichting Bijlmer Parktheater

<u>Inhoudsopgave</u>	pagina
1. Verslag en jaarrekening	3
2. Balans per 31 december 2022	4
3. De staat van baten en lasten 2022	5
4. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
5. Toelichting op de balans 2022	9
6. Gespecificeerde staat van baten en lasten 2022	13
7. Toelichting op de gespecificeerde staat van baten en lasten 2022	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 2022 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 2022 bedraagt € 11.619 positief.

Het stichtingsvermogen bedraagt ultimo 2022 € 340.287 positief.

Het balanstotaal ultimo 2022 bedraagt € 951.780

2. Balans per 31 december 2022 voor resultaat bestemming

	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa (5.1)	€ 63.023	€ 63.236
Vlottende activa		
Voorraden	€ 2.531	€ -
Vorderingen		
Debiteuren (5.2)	€ 50.832	€ 33.891
Omzetbelasting	€ 31.953	€ 25.588
Pensioenen	€ -	€ 6.027
Vooruitbetaalde bedragen (5.3)	€ 30.345	€ 16.074
Overige vorderingen en overlopende activa (5.4)	€ 133.057	€ 34.060
	€ 246.187	€ 115.640
Liquide middelen (5.5)	€ 640.039	€ 840.997
Totaal activa	<u>€ 951.780</u>	<u>€ 1.019.873</u>
	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
PASSIVA		
Stichtingsvermogen (5.6)		
Eigen vermogen	€ 328.668	€ 280.198
Resultaat boekjaar	€ 11.619	€ 48.470
	€ 340.287	€ 328.668
Voorzieningen		
Groot onderhoud, MOP (5.7)	€ 87.564	€ 57.493
Kortlopende schulden		
Crediteuren	€ 49.689	€ 52.830
Subsidies en bijdragen vooruit ontvangen (5.8)	€ 113.227	€ 425.306
Loonheffing en sociale premies	€ 29.809	€ 24.344
Pensioenen	€ 39.852	€ -
Overige schulden en overlopende passiva (5.9)	€ 291.352	€ 131.232
	€ 523.929	€ 633.712
Totaal passiva	<u>€ 951.780</u>	<u>€ 1.019.873</u>

Stichting Bijlmer Parktheater Jaarrekening 2022

3. De staat van baten en lasten 2022

BATEN

	<u>werkelijk 2022</u>	<u>begroot 2022</u>	<u>werkelijk 2021</u>
Directe inkomsten (6.1)	€ 446.393	€ 502.602	€ 218.642
Structurele subsidies uit publieke middelen (6.2)	€ 1.595.656	€ 1.595.656	€ 1.572.430
Incidentele subsidies uit publieke middelen (6.3)	€ 309.239	€ 326.685	€ 114.455
Subsidies en bijdragen uit private middelen (6.4)	€ 111.625	€ 132.500	€ 149.407
Totaal baten	€ 2.462.914	€ 2.557.443	€ 2.054.934

LASTEN

	<u>werkelijk 2022</u>	<u>begroot 2022</u>	<u>werkelijk 2021</u>
Beheerslasten			
Personele beheerslasten (6.5)	€ 368.173	€ 387.586	€ 357.392
Materiële beheerslasten (6.6)	€ 517.066	€ 488.370	€ 579.792
Totaal lasten beheer	€ 885.238	€ 875.956	€ 937.184
Activiteitenlasten			
Personele activiteitenlasten (6.7)	€ 811.722	€ 773.814	€ 686.134
Materiële activiteitenlasten (6.8)	€ 764.725	€ 917.085	€ 384.992
Totaal lasten activiteiten	€ 1.576.447	1.690.899	€ 1.071.126
Totaal lasten	€ 2.461.685	€ 2.566.855	€ 2.008.310
Resultaat bedrijfsvoering	€ 1.228	€ 9.412-	€ 46.624
Overige baten en lasten	10.390	€ -	1.846
Voordelig exploitatiesaldo voor resultaat bestemming	€ 11.619	€ 9.412-	€ 48.470
Toevoeging aan het stichtingsvermogen	€ 11.619	€ -	€ 48.470

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 2022.

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 2021 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 Wereldmakers en Project Shebang.

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

Amsterdams Fonds voor de Kunsten/ Shebang

Op deze subsidie zijn de alg. voorwaarden van het Amsterdams Fonds voor de Kunsten van toepassing.

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/Gliphoeve/ Building a House for inclusion/ Nieuwe Maker S.

Huygens/Dansproductie Suwokono.

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

Stimuleringsfonds Creative Industrie/Wiaspora

Op deze subsidie zijn de alg. voorwaarden van het Stimuleringsfonds Creative Industrie van toepassing.

Prins Bernhard Cultuur Fonds/ Gliphoeve/Dansproductie Suwokono

Op deze subsidie zijn de algemene voorwaarden van het Prins Bernhard Cultuur Fonds van toepassing.

VSB Fonds/ Gliphoeve/ Building a House for inclusion

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

Fonds 21/Dansproductie Suwokono/Wereldmakers

Op deze toezegging 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. 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 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124%. De gemiddelde dekkingsgraad per 31 december 2022 van de afgelopen 12 maanden is 109,2%.

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 2022

Activa

5.1 Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in 2022 is als volgt:

	Inventaris	Inrichting	Computers	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2022	€ 131.078	€ 22.972	€ 58.973	€ 213.023
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari 2022	€ 83.774-	€ 22.972-	€ 43.041-	€ 149.787-
Boekwaarde per 1 januari 2022	€ 47.304	€ -	€ 15.932	€ 63.236
<i>Mutaties in boekjaar</i>				
Investerings	€ 25.640	€ -	€ -	€ 25.640
Desinvesteringen	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ 19.923-	€ -	€ 5.930-	€ 25.853-
Afschrijving desinvesteringen	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 5.717	€ -	€ 5.930-	€ 213-
Aanschafwaarde per 31 december 2022	€ 156.718	€ 22.972	€ 58.973	€ 238.663
Cumulatieve afschrijvingen t/m 2022	€ 103.697-	€ 22.972-	€ 48.971-	€ 175.640-
Boekwaarde per 31 december 2022	€ 53.021	€ -	€ 10.002	€ 63.023

5.2 Debiteuren

Voorziening Debiteuren

31 december 2022	31 december 2021
€ 52.832	€ 35.891
€ 2.000-	€ 2.000-
€ 50.832	€ 33.891

5.3 Vooruit betaalde bedragen

	31 december 2022	31 december 2021
Ticketmatic	€ 5.869	€ 5.869
Gemeente Amsterdam huur	€ 14.352	€ -
Verzekeringen	€ 1.824	€ 1.506
Verzuimverzekering	€ 1.123	€ -
Spotler mailplus	€ -	€ 2.038
Intk Google Ads Grant	€ 2.880	€ 2.880
S. Huygens	€ -	€ 1.500
Overige	€ 4.297	€ 2.281
	€ 30.345	€ 16.074

5.4 Overige vorderingen en overlopende activa

	31 december 2022	31 december 2021
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	€ 6.138
BNG Fonds Between Us	€ -	€ 12.500
S. Huygens Between Us	€ 1.000	€ 1.000
Untold	€ -	€ 7.049
Amsterdams Fonds voor de Kunsten Shebang	€ 16.000	€ 1.275
Multisafe pay	€ -	€ 1.141
Te ontvangen uit verhuur	€ -	€ 3.236
Between Us	€ -	€ 1.450
Diverse	€ 7.402	€ 271
	€ 133.057	€ 34.060

5.5 Liquide middelen

	31 december 2022	31 december 2021
Kas	€ 1.038	€ 847
Banken	€ 639.001	€ 840.150
	€ 640.039	€ 840.997

Passiva

	31 december 2022	31 december 2021
5.6 Stichtingsvermogen		
Eigen vermogen per 1 januari	€ 328.668	€ 280.198
Exploitatie saldo boekjaar	€ 11.619	€ 48.470
Eigen vermogen per 31 december	€ 340.287	€ 328.668

Voorzieningen

	31 december 2022	31 december 2021
5.7 Groot onderhoud (Meerjaren Onderhouds Plan)		
Saldo per 1 januari	€ 57.493	€ 33.405
Aanwending	€ 42.299	€ 48.282
Dotatie	€ 72.370	€ 72.370
Saldo per 31 december	€ 87.564	€ 57.493

Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31 december 2022	31 december 2021
5.8 Subsidies en bijdragen vooruit ontvangen		
Gemeente Amsterdam exploitatie subsidie	€ -	€ 130.969
Gemeente Amsterdam Wereldmakers	€ -	€ 5.000
Ministerie van Financiën NOW 4	€ -	€ 62.319
Stimuleringsfonds Creative Industrie Wiaspora	€ -	€ 59.465
Participatie Federatie	€ -	€ 17.250
Stichting VSB Fonds Kickstart	€ 7.500	€ 7.500
Nederlands Letterenfonds regeling stimulering HR	€ 20.000	€ -
Coöperatieve Participatie Fed. Ik zie, ik zie, mijn spiegelbeeld	€ 20.000	€ -
Coöperatieve Participatie Fed. Suwokono	€ 4.750	€ -
De versterking Wereldmakers	€ 12.500	€ -
Fds Podiumkunsten Nwe Maker S. Huygens	€ -	€ 55.365
Fds Podiumkunsten Building a house for Inclusion	€ -	€ 5.000
Fds Podiumkunsten Gliphoeve	€ -	€ 60.000
Fds Podiumkunsten Nieuwe Stukken <i>dossier 163067349</i>	€ 4.828	€ 4.828
Prins Bernhard Cult. Fonds Building a house for Inclusion	€ -	€ 1.500
Prins Bernhard Cultuur Fonds Status	€ 1.500	€ 1.500
Lely Lyceum	€ 8.939	€ 5.832
Recettes	€ 18.124	€ 4.420
Overig	€ 15.086	€ 4.358
	€ 113.227	€ 425.306

	31 december 2022	31 december 2021
5.9 Overige schulden en overlopende passiva		
Accountant	€ 22.200	€ 20.150
Loopbaanbudget medewerkers	€ 7.814	€ 13.328
Borg sleutels	€ 2.290	€ 1.560
Aanbetalingen	€ 1.550	€ 1.544
Vakantiegeld	€ 41.147	€ 33.167
Orkater Gliphoeve	€ 131.971	€ 30.000
De Krakeling Planned Culture	€ 7.826	€ -
Overuren medewerkers	€ 14.419	€ -
Netto salarissen	€ 2.158	€ -
Personeelsvoorschotten	€ 144	€ -
Sociaal Fonds	€ 1.079	€ -
Greenchoice	€ 10.465	€ 7.189
Raet herberekening	€ -	€ 2.240
Nog te betalen bedragen	€ 48.289	€ 22.054
	€ 291.352	€ 131.232

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 2023) Het contract heeft een looptijd tot en met 31 januari 2027.

In verband met de hoge CPI krijgt het Bijlmer Parktheater een eenmalige huur compensatie van € 12.195.

Per 1 maart 2020 is een huurovereenkomst aangegaan van 72 maanden met Konica Minolta voor een kopieerapparaat. De maandelijkse termijn bedraagt voor 2023 € 145,67 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	€ 59.307	€ 59.307	€ -
Untold	€ 53.830	€ 12.845	€ 40.985
Waoim	€ 50.292	€ 12.500	€ 37.792
Jeltje Media Productions/Jonge reporters	€ 16.561	€ 8.000	€ 8.561
Nog nader te bepalen toezegging aan partner	€ -	€ 1.556	€ 1.556-
Totaal	€ 179.990	€ 94.208	€ 85.782

6. Gespecificeerde staat van baten en lasten 2022

BATEN

	2022 Werkelijk	2022 Begroot	2021 Werkelijk
6.1 Directe inkomsten			
Publieksinkomsten			
Administratietoeslag kaartverkoop	€ 16.499	€ 16.000	€ 3.248
Opbrengst recettes	€ 118.864	€ 127.702	€ 35.419
Opbrengst bar en keuken	€ 59.267	€ 76.000	€ 25.854
Totaal publieksinkomsten	€ 194.630	€ 219.702	€ 64.521
Sponsorinkomsten, donaties en giften	€ 15.564	€ 15.000	€ 17.437
Overige inkomsten			
Kantoorverhuur aan partners	€ 13.614	€ 13.500	€ 12.886
Verhuur theaterzaal	€ 27.682	€ 32.000	€ 12.414
Verhuur studio's	€ 49.586	€ 51.000	€ 10.861
Dienstverlening bij verhuur	€ 28.371	€ 38.000	€ 14.897
Overige verhuur	€ 9.936	€ 10.000	€ 3.588
Project inkomsten	€ 32.500	€ 69.900	€ 11.300
Opbrengsten deelnemers	€ 2.550	€ 4.500	€ 2.605
Opbrengsten opdrachten aan derden	€ 10.766	€ -	€ 1.200
Overige opbrengsten	€ 41.364	€ 34.000	€ 54.501
Educatieprojecten	€ 19.833	€ 15.000	€ 12.432
Totaal overige inkomsten	€ 236.200	€ 267.900	€ 136.684
Totaal directe inkomsten	€ 446.393	€ 502.602	€ 218.642
6.2 Structurele subsidies uit publieke middelen			
Gemeente Amsterdam kunstenplansubsidie 2021-2024	€ 1.477.420	€ 1.477.420	€ 1.454.194
Gem. Adam KP subsidie 2021-2024 tbv huur partners	€ 94.208	€ 94.208	€ 94.208
DMO motie Sargentini	€ 24.028	€ 24.028	€ 24.028
Totaal subsidies en bijdragen publieke middelen	€ 1.595.656	€ 1.595.656	€ 1.572.430

	2022 Werkelijk	2022 Begroot	2021 Werkelijk
6.3 Incidentele subsidies uit publieke middelen			
Gemeente Amsterdam Wereldmakers 2022	€ 5.000	€ 5.000	€ -
Gemeente Amsterdam Shebang kenmerk 2022/02236	€ 15.000	€ -	€ -
Gemeente Amsterdam Shebang kenmerk 2022/02484	€ 20.000	€ -	€ -
Gem. Amsterdam Luchtbeh. Verbetering ventilatie	€ -	€ -	€ 18.770
Amsterdams Fonds voor de Kunsten Shebang	€ 78.725	€ 72.305	€ 1.275
Fds Pod. Nwe Maker S. Huygens Dansprod. Suwokono	€ 55.366	€ 55.659	€ 54.310
Fds Podiumkunsten Building a house for inclusion	€ 5.000	€ 10.000	€ -
Fds Podiumkunsten Gliphoeve	€ 60.000	€ 60.000	€ -
Stimuleringsfonds Creatieve Industrie Wiaspora	€ 70.148	€ 78.721	€ 17.559
Fonds v Cultuurparticipatie Musivata, Onias Landveld	€ -	€ -	€ 17.300
Stadsdeel kantoor Zuid-Oost Shebang	€ -	€ 45.000	€ 5.241
Totaal incidentele subsidies uit publieke middelen	€ 309.239	€ 326.685	€ 114.455
6.4 Subsidies en bijdragen uit private middelen			
CBK Shebang	€ 4.125	€ -	€ 7.907
Fonds21 Dansproductie Suwokono	€ 12.500	€ 15.000	€ -
Young Art Support Dansproductie Suwokono	€ -	€ 2.500	€ -
Prins Bernhard Cultuur Fonds Dansprod. Suwokono	€ 12.500	€ 15.000	€ -
Fonds voor Zuid-Oost Building a house for inclusion	€ 3.000	€ 3.000	€ -
VSB Building a house for inclusion	€ 12.500	€ 12.500	€ -
VSB Gliphoeve	€ 20.000	€ 20.000	€ -
Prins Bernhard Cultuur Fonds Gliphoeve	€ 33.000	€ 33.000	€ -
S. Huygens Between us	€ -	€ -	€ 20.000
BNG cultuur fonds S. Huygens Between us	€ -	€ -	€ 12.500
Fonds 21 Wereldmakers	€ 12.500	€ 12.500	€ 10.000
St. R.C. Maagdenhuis Wereldmakers	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
Nieuwe Makers Hoge Ogen	€ -	€ 10.000	€ -
VSB Kickstart Cultuurfonds Verbetering ventilatie	€ -	€ -	€ 37.500
VSB Kickstart Cultuurfonds	€ -	€ 7.500	€ 60.000
Totaal subsidies en bijdragen uit private middelen	€ 111.625	€ 132.500	€ 149.407
Totaal baten	€ 2.462.914	€ 2.557.443	€ 2.054.934

LASTEN

	2022 Werkelijk	2022 Begroot	2021 Werkelijk
Beheerlasten			
6.5 Personele lasten beheer en activiteiten			
Bruto salaris	€ 770.141	€ 760.000	€ 698.105
IKB	€ -	€ -	€ 45.531
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	€ 75.433	€ 74.000	€ 48.465
Pensioenpremie	€ 94.791	€ 98.000	€ 83.310
Sociale lasten	€ 140.170	€ 139.000	€ 134.461
Loopbaan/studie	€ 4.573	€ -	€ 2.454
Overige personeelskosten	€ 12.926	€ 17.000	€ 10.515
Reiskosten woon-werk en thuiswerkvergoeding	€ 18.486	€ 23.000	€ -
Arbo dienst en verzuimverzekering	€ 14.722	€ 15.000	€ 5.368
Sejours Personeel	€ 2.980	€ 3.000	€ 1.991
Salarisadministratie	€ 4.133	€ 7.000	€ 5.438
Inhuur personeel beheer	€ 8.977	€ 9.000	€ 4.136
UWV zwangschapsgeld/Verzuimverzekering	€ 6.882-	€ -	€ 2.773-
Totaal personele lasten beheer en activiteiten	€ 1.140.451	€ 1.145.000	€ 1.037.001
Lasten personeel toe te rekenen aan activiteiten	€ 772.278-	€ 757.414-	€ 679.609-
Totaal personele lasten beheer	€ 368.173	€ 387.586	€ 357.392

Gedurende het jaar 2022 had de Stichting gemiddeld 17,7 fte in dienst. (2021: 18,1 fte).

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Aard dienstverband: Directeur

Naam: J. I. Spoel

Betreft een dienstverband voor bepaalde tijd

Datum indienst treding 1 oktober 2020

Percentage dienstverband: 88,89%

Bezoldiging:

	2022	2021
Bruto loon incl vak. geld en eindejaarsuitkering	€ 70.010	€ 63.659
Belastbare vergoedingen	€ -	€ -
Pensioenbijdrage werkgever	€ 9.330	€ 8.704
Overige beloningen	€ -	€ -
Uitkering bij einde dienstverband	€ -	€ -
Totaal overige lasten/vergoedingen	€ -	€ -
Totaal	€ 79.340	€ 72.363

Het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum naar rato van het percentage dienstverband bedraagt € 191.981.

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: 77,78% (2022) en 85,19% (2021)

Bezoldiging:

	2022	2021
Bruto loon inclusief IKB	€ 51.869	€ 50.977
Belastbare vergoedingen	€ -	€ -
Pensioenbijdrage werkgever	€ 6.686	€ 5.792
Overige beloningen	€ -	€ -
Uitkering bij einde dienstverband	€ -	€ -
Totaal overige lasten/vergoedingen	€ -	€ -
Totaal	€ 58.555	€ 56.769

Het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum naar rato van het percentage dienstverband bedraagt € 167.983.

Toezichthoudende topfunctionarissen bestuur in 2022:

B.C. Maasdamme, *voorzitter*

Y. el Gartit, *penningmeester*

M.E. Botman, *secretaris*

Z.S.M. Sandvliet, *lid*

De bovenstaande topfunctionarissen ontvangen geen bezoldiging.

	2022 Werkelijk	2022 Begroot	2021 Werkelijk
6.6 Beheerlasten materieel			
Huisvestinglasten			
Huur	€ 150.374	€ 148.000	€ 146.428
Gas, water en electra	€ 96.931	€ 80.000	€ 60.910
Schoonmaak	€ 54.226	€ 48.000	€ 39.227
Beveiligingskosten	€ -	€ 3.000	€ 3.280
Belastingen en heffingen	€ 4.618	€ 6.000	€ 5.187
Kleine inventaris	€ 8.011	€ 5.000	€ 7.819
Overige huisvestingskosten	€ 4.662	€ 5.500	€ 6.283
Verbetering ventilatie binnen en zichtbaarheid buiten	€ -	€ -	€ 56.270
Terras en Publieksruimte	€ -	€ -	€ 57.759
Dotatie MOP	€ 72.370	€ 72.370	€ 72.370
Totaal huisvestinglasten	€ 391.191	€ 367.870	€ 455.533

	2022 Werkelijk	2022 Begroot	2021 Werkelijk
Bureau en organisatiekosten			
Kopieerkosten	€ 2.278	€ 3.500	€ 2.056
Telefoon en internet	€ 10.203	€ 12.000	€ 11.844
Automatisering	€ 31.713	€ 25.000	€ 27.968
Bankkosten	€ 1.061	€ 1.000	€ 652
Bestuurskosten	€ 371	€ 500	€ 893
Kantoorkosten	€ 2.947	€ 3.000	€ 1.042
Contributies / Abonnement / Vaklit.	€ 7.142	€ 8.000	€ 8.099
Administratiekosten	€ 5.416	€ 4.500	€ 4.669
Accountantskosten	€ 22.200	€ 20.000	€ 20.150
Verzekeringen	€ 6.709	€ 6.500	€ 6.389
Portkosten	€ 1.203	€ -	€ 248
Afschrijvingen	€ 18.509	€ 20.000	€ 16.726
Vergader en advieskosten	€ 3.410	€ 5.000	€ 10.848
Representatiekosten	€ 820	€ 1.500	€ 414
Totaal bureau en organisatiekosten	€ 113.981	€ 110.500	€ 111.998
Overige lasten			
Overige organisatiekosten	€ 2.913	€ 2.000	€ 3.680
Totaal overige lasten	€ 2.913	€ 2.000	€ 3.680
 Niet te verrekenen BTW op beheerslasten	 € 8.981	 € 8.000	 € 8.581
Totaal materiële beheerslasten	€ 517.066	€ 488.370	€ 579.792
 Activiteitenlasten			
6.7 Personele activiteitenlasten			
Personele lasten inclusief oproepkrachten	€ 771.685	€ 757.414	€ 677.609
Inhuur medewerkers publiciteit projecten	€ 35.758	€ 4.400	€ -
Vrijwilligerskosten	€ 3.686	€ 9.500	€ 6.525
stagevergoeding	€ 593	€ 2.500	€ 2.000
Totaal personele activiteitenlasten	€ 811.722	€ 773.814	€ 686.134

6.8 Materiële activiteitenlasten

	2022 Werkelijk	2022 Begroot	2021 Werkelijk
Techniek en productie lasten			
Techniek en technische materialen	€ 24.147	€ 25.000	€ 12.737
Reparaties techniek	€ 805	€ 2.000	€ 294
Huur apparatuur	€ 639	€ 1.000	€ 1.081
Reis en verblijfskosten	€ 95	€ 1.500	€ 529
Overige kosten productie	€ 1.845	€ -	€ 3.578
Totaal techniek en productie lasten	€ 27.531	€ 29.500	€ 18.219
 Activiteitenlasten en Projecten			
Programmering	€ 153.450	€ 158.400	€ 71.732
Programmering educatie	€ 7.947	€ 7.500	€ 13.265
Overige programmeringskosten	€ 12.419	€ 12.500	€ 12.293
Marktverkenning	€ 1.565	€ 2.500	€ 280
Wereldmakers	€ 26.895	€ 39.000	€ 26.034
Talentontwikkeling/Talentlab	€ 8.018	€ 15.500	€ 19.241
Nieuwe Maker project S. Huygens	€ 19.699	€ 17.659	€ 92.210
Dansproductie Suwokono	€ 64.218	€ 97.500	€ -
Building a house for Inclusion	€ 18.828	€ 24.000	€ -
Gliphoeve	€ 138.239	€ 131.000	€ 30.310
Project Musivata, Onias Landveld	€ 1.500	€ -	€ 9.101
Wiaspora	€ 45.042	€ 78.721	€ 4.778
Nieuwe Makers	€ 18.687	€ 42.200	€ 15.787
Cultuureducatie Brede School	€ 8.597	€ 15.000	€ 2.145
Kwaku	€ -	€ 15.000	€ -
Shebang	€ 117.850	€ 121.305	€ 1.275
Jongeren redactie	€ 5.024	€ 14.500	€ -
Kickstart	€ -	€ 7.500	€ -
Vorbereiding projecten	€ -	€ 5.000	€ 4.600
Overige kosten activiteiten	€ 11.030	€ 9.000	€ 135
Totaal activiteitenlasten	€ 659.007	€ 813.785	€ 303.186

	2022 Werkelijk	2022 Begroot	2021 Werkelijk
Publiciteit en Marketing lasten			
Advertenties	€ 12.814	€ 8.900	€ 5.879
Ontwerp en drukkosten	€ 6.760	€ 3.300	€ 872
Emailbundel PR	€ 6.458	€ 6.075	€ 983
Online marketing	€ 2.037	€ 14.380	€ 10.010
Vormgeving en promotiemateriaal	€ 17.210	€ 14.100	€ 30.108
Overige publiciteitskosten	€ 3.073	€ 4.045	€ 3.742
Subtotaal Publiciteit en marketing lasten	€ 48.354	€ 50.800	€ 51.594
Doorberekend aan activiteiten	€ 7.730-	€ 10.000-	€ 11.578-
Totaal Publiciteit en marketing lasten	€ 40.624	€ 40.800	€ 40.016
Bar en keuken lasten			
Inkoop bar hoog btw	€ 3.357	€ 6.000	€ 1.648
inkoop bar laag btw	€ 7.725	€ 10.000	€ 5.041
Inkoop tbv catering	€ 6.697	€ 3.500	€ 3.813
Inkoop Bar en Keuken overig	€ 5.340	€ 4.000	€ 828
Verbruiksartikelen bar en keuken	€ 5.079	€ 1.000	€ 3.572
Statiegeld	€ 385	€ 500	€ 88
Totaal bar en keuken lasten	€ 28.583	€ 25.000	€ 14.990
Niet te verrekenen BTW op activiteitenlasten	€ 8.981	€ 8.000	€ 8.581
Totaal materiële activiteitenlasten	€ 764.725	€ 917.085	€ 384.992
Totaal lasten	€ 2.461.685	€ 2.566.855	€ 2.008.310
Resultaat bedrijfsvoering	€ 1.228	€ 9.412-	€ 46.624
Overige baten en lasten	€ 10.390	€ -	€ 1.846
Exploitatieresultaat	€ 11.618	€ 9.412-	€ 48.470

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 en per 1 januari 2022 verhoogd naar € 1.571.628. 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 2023 wordt de subsidie verhoogd met een indexatie van 7,3% naar in totaal € 1.686.503 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 lager dan begroot door de lockdown en door de overige corona maatregelen . Dit werkt eveneens door in de opbrengst horeca.

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 project inkomsten zijn € 37.400 lager dan begroot doordat een aantal projecten niet zijn doorgegaan of minder omvangrijk waren.

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 Shebang. Van de hier vermelde subsidies staan de gemaakte kosten bij activiteitenlasten en projecten en een deel valt onder de personele lasten activiteiten.

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 project Nieuwe Makers is deels doorgeschoven naar 2023. Evenals de uitgaven en dus de inkomsten van het project Kickstart cultuurfonds.

Lasten

Beheerlasten

Loonkosten personeel

De totale personeelskosten exclusief zzp'ers zijn in lijn met de begroting. De formatie is ten opzichte van 2021 nagenoeg gelijk gebleven. (van 18,1 FTE in 2021 naar 17,7 FTE in 2022). Reiskosten woon-werk verkeer is iets lager uitgevallen, door het vele thuiswerken tijdens lockdowns in de eerste maanden van 2022.

Huisvestingslasten

De kosten voor energie is gestegen van € 60.910 in 2021 naar € 96.931 in 2022. Dit heeft te maken met de sterk gestegen energieprijzen. Alhoewel het budget fors verhoogt was bleek dit uiteindelijk onvoldoende. Overigens is een deel van de energiekosten gemaakt voor de levering van elektra aan de testlocatie. Bij overige inkomsten staan de inkomsten van het doorberekenen van de elektra aan de coronatestlocatie. Hierbij gaat het om een bedrag van € 27.290. Ter vergelijking de energiekosten waren in 2019 € 32.472.

Bureau en organisatiekosten

Alleen de uitgaven aan automatisering waren ruim hoger dan begroot. De diensten van accountants en automatisering hebben een duidelijke inflatiecorrectie toegepast, waardoor deze posten hoger uitvielen dan verwacht.

Activiteitenlasten en Projecten

Personele activiteitenlasten

In 2022 is besloten extra personeel aan te trekken voor de afdeling PR en Marketing. Dit is ingevuld door ZZP'ers. Daarnaast is besloten een reservering te maken voor de overuren van een aantal medewerkers. De oproepkrachten zijn tevens opgenomen onder de salariskosten en worden niet meer apart vermeld.

Techniek en Productielasten

Uitgaven conform begroting.

Activiteitenlasten en projecten

Hieronder wordt naast de kosten van de eigen programmering ook een aantal specifieke projecten verantwoord. Enkele projecten zijn door omstandigheden doorgeschoven naar 2023, zoals Kickstartcultuur ivm lang traject van verkrijgen vergunning. En ondersteuning nieuwe makers door persoonlijke omstandigheden van de makers. De dansproductie Suwokono is gemaakt maar heeft uiteindelijk geen tournee gemaakt, waardoor de kosten minder zijn geweest dan begroot. Enkele andere projecten waaronder Wereldmakers en Wiaspora hebben door de doorwerkingen van de lockdowns relatief meer personele kosten gemaakt dan directe activiteitenlasten. In het project Talentlab zijn we een samenwerking aangegaan met de Amsterdamse Hoge School voor de Kunsten. Zij hebben een deel van de docenten en begeleidingskosten op zich genomen, waardoor wij op dit project minder hebben uitgegeven.

Publiciteit en marketing

Uitgaven conform begroot.

Bar en keuken

Na de beëindiging van de sluiting door de coronapandemie hebben we in 2022 extra investeringen gedaan in de kleine inventaris van de bar en keuken.

Overige baten en lasten

Hieronder staan voornamelijk de inkomsten vermeld die voortvloeien uit voorgaande jaren.

8. Overige toelichting

Controleverklaring accountant

zie bladzijde 23

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



J. Waanders, zakelijk directeur

Y. el Gartit, *penningmeester*



M.E. Botman, *secretaris*

Z.S.M. Sandvliet, *lid*

10. Controleverklaring