

## BALANS PER 31 DECEMBER 2018

*(na resultaatverdeling)*

	<u>31 december 2018</u>		<u>31 december 2017</u>
	EUR		EUR
<b>ACTIVA</b>			
<b>Immateriële vaste activa</b>			
Website	<u>65.354</u>		<u>76.280</u>
	<b>65.354</b>		<b>76.280</b>
<b>Materiële vaste activa</b>			
Zaal en theatertechniek	85.656		95.306
Café en horeca	23.320		25.070
Instrumentarium	12.230		15.785
ICT	2.240		2.361
Kantoorinventaris	4.771		3.030
Belettering	<u>1.759</u>		<u>2.687</u>
	<b>129.975</b>		<b>144.238</b>
<b>Vorraden</b>			
Vorraden	<u>27.190</u>		<u>31.754</u>
	<b>27.190</b>		<b>31.754</b>
<b>Overlopende activa</b>			
Debiteuren	170.839		131.402
Belastingen	60.354		15.783
Overige overlopende activa	<u>48.349</u>		<u>74.456</u>
	<b>279.542</b>		<b>221.641</b>
<b>Liquide middelen</b>			
Bankrekeningen en kassa's	<u>435.945</u>		<u>205.278</u>
	<b>435.945</b>		<b>205.278</b>
<b>Totaal activa</b>	<u><u><b>938.007</b></u></u>		<u><u><b>679.192</b></u></u>

## BALANS PER 31 DECEMBER 2018

*(na resultaatverdeling)*

	<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
	EUR	EUR
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	4.853	(59.093)
Bestemmingsreserve M.O.P.	<u>450.608</u>	<u>434.334</u>
	<b>455.461</b>	<b>375.240</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Schulden aan leveranciers	124.157	97.048
Belastingen en premies sociale verzekeringen	34.872	28.387
Pensioenen	13.474	1.074
Overige overlopende passiva	<u>310.043</u>	<u>177.442</u>
	<b>482.546</b>	<b>303.951</b>
<b>Totaal passiva</b>	<u><u>938.007</u></u>	<u><u>679.192</u></u>

## EXPLOITATIEREKENING 2018

	<u>2018</u>	<u>begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR	EUR
<b>DIRECTE OPBRENGSTEN</b>			
<b>Publieksinkomsten</b>			
Tickets	608.183	569.650	510.328
Horeca	379.281	436.973	380.931
Overige publieksinkomsten	20.575	25.350	20.793
Sponsoring	11.661	27.500	14.999
Overige inkomsten	44.862	55.000	33.366
<b>Totaal directe opbrengsten</b>	<b>1.064.562</b>	<b>1.114.473</b>	<b>960.417</b>
<b>INDIRECTE OPBRENGSTEN</b>			
Verhuur locatie	94.060	97.000	81.365
Verhuur materieel	85.393	71.982	102.533
Verhuur horeca	134.647	128.027	111.292
Verhuur personeel	154.608	135.468	94.825
<b>Totaal indirecte opbrengsten</b>	<b>468.708</b>	<b>432.477</b>	<b>390.014</b>
<b>SUBSIDIES EN BIJDRAGEN</b>			
<b>Totaal subsidies en bijdragen</b>	<b>1.219.712</b>	<b>1.074.700</b>	<b>1.051.765</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>2.752.981</b>	<b>2.621.650</b>	<b>2.402.196</b>
<b>BEHEERSLASTEN</b>			
Personeel overhead	303.756	287.086	258.639
Huisvesting	233.467	244.000	228.382
Organisatie	98.211	125.700	109.120
Merk marketing	24.070	23.600	20.280
Afschrijvingen	53.726	56.000	48.142
<b>Totaal beheerslasten</b>	<b>713.229</b>	<b>736.386</b>	<b>664.563</b>

## EXPLOITATIEREKENING 2018

	<u>2018</u>	<u>begroting 2018</u>	<u>2017</u>
	EUR	EUR	EUR
<b>ACTIVITEITENLASTEN</b>			
Personeel activiteiten	890.035	869.970	814.518
Programma	611.202	641.810	617.617
Ontwikkeling, series en projecten	32.392	63.212	51.795
Verhuur	15.288	5.200	7.911
Techniek	21.409	24.700	23.372
Horeca	283.067	334.000	290.583
Concertmarketing	48.240	58.500	55.803
<b>Totaal activiteitenlasten</b>	<b>1.901.634</b>	<b>1.997.392</b>	<b>1.861.600</b>
Diverse lasten	37.302	85.000	74.103
<b>TOTAAL KOSTEN</b>	<b>2.652.164</b>	<b>2.818.778</b>	<b>2.600.266</b>
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFVOERING</b>	<b>100.817</b>	<b>-197.128</b>	<b>-198.070</b>
Rente en bankkosten	4.586	-1.000	1.917
Buitengewone lasten en baten	16.011	-	-7.564
<b>EXPLOITATIESALDO</b>	<b>80.220</b>	<b>-196.128</b>	<b>-192.422</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
T.b.v. bestemmingsreserve M.O.P.	16.274	-	24.189
T.b.v. algemene reserve i.v.m. ontvangen bate 2017	58.000	-	-
T.b.v. algemene reserve	5.946	-	-216.611
<b>Bestemd exploitatiesaldo</b>	<b>80.220</b>	<b>-</b>	<b>-192.422</b>

## TOELICHTING OP DE BALANS EN EXPLOITATIEREKENING

### ALGEMEEN

#### Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht functioneren onbezoldigd.

#### Directeur / bestuurder

Mijke Loeven is de directeur / bestuurder van Stichting BIMHUIS.

Daarnaast is Mijke Loeven, uit hoofde van haar functie bij Stichting BIMHUIS, tevens één van de bestuurders van Stichting voor het Beheer van de Accommodatie Muziekgebouw / BIMHUIS.

#### Personeel

Bij Stichting BIMHUIS waren in 2018 in dienst:

<i>Voor activiteiten:</i>	18,4 FTE en 36 medewerkers	(2017: 17,0 FTE en 42 medewerkers)
<i>Voor beheer:</i>	5,7 FTE en 7 medewerkers	(2017: 6,7 FTE en 9 medewerkers)
<i>In totaal:</i>	24,1 FTE en 43 medewerkers	(2017: 23,7 FTE en 51 medewerkers)

### WAARDERINGSGRONDSLAGEN

#### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens onderdeel 4 van het controleprotocol van DMO en volgens voorschriften van RJ 640 en Burgerlijk Wetboek, boek 2 titel 9 voor zover van toepassing. Daarnaast volgen wij ook:

- Handboek verantwoording subsidies Kunstenplan 2017-2020 A-Bis
- De richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving

#### Opmaak

De jaarcijfers worden met twee cijfers achter de komma berekend. In de jaarrekening worden deze afgerond weergegeven. Dit kan leiden tot een kleine afwijking in de weergave van de optellingen in de jaarrekening.

#### Vergelijkende cijfers en presentatie

De cijfers voor 2017 zijn op een aantal posten, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken. Op sommige posten, zoals personeel beheers- en activiteitenlasten is er met de reorganisatie in 2017 dusdanig veel veranderd in teamsamenstelling en functie-indeling dat een vergelijking niet één op één mogelijk is. De personeelskosten van 2017 zijn naar rato toegerekend aan activiteiten- en beheerslasten per post.

Tussen de marketingkosten, onderling, is geschoven en zijn kosten anders toebedeeld. Door een vernieuwde marketingstrategie en -team, is er een verschuiving zichtbaar naar advertentie- en andere online en content gerelateerde kosten.

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting BIMHUIS, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit het exploiteren van het BIMHUIS en de bijbehorende zalen en horeca. Direct toewijsbare kosten worden toegerekend aan de activiteiten.

## TOELICHTING OP DE BALANS EN EXPLOITATIEREKENING

### **Continuïteit**

Door de verliezen van voorgaande jaren was er in 2017 een onzekerheid van materieel belang ontstaan omtrent het voortbestaan van de stichting. Naast dat de stichting in 2018 betere resultaten laat zien, mede door het inzetten van een andere koers en bezuinigingsmaatregelen, heeft de Gemeente Amsterdam voor de periode 2018 - 2019 een incidentele subsidie toegekend van €200.000 om de liquiditeitspositie te verstevigen en benodigde investeringen te financieren.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

#### **Immateriële en materiële vaste activa**

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

De afschrijvingspercentages die gehanteerd worden zijn gebaseerd op een levensduur van 3, 5, 7, 10 of 14 jaar en worden nader toegelicht in de specificatie op de balans van de immateriële en materiële vaste activa.

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. Bijdragen van andere partijen worden gesaldeerd met het betreffende actief.

#### **Vorderingen**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

#### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

## TOELICHTING OP DE BALANS EN EXPLOITATIEREKENING

### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden - aan het verslagjaar toe te rekenen - kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet daadwerkelijk is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

#### Baten

De baten betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de opbrengsten geheven belastingen.

#### Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de exploitatierekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

### NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTEN

#### Huurverplichting

De Stichting BIMHUIS huurt de locatie van de Stichting tot Beheer van de Accommodatie Muziekgebouw / BIMHUIS (Stichting BAMB). Er is een schriftelijke huurovereenkomst opgesteld tussen Stichting BAMB en Stichting BIMHUIS welke geldt voor onbepaalde tijd. De totale huur voor 2018 bedraagt EUR 219.096 (in 2017 EUR 216.540). Er is een huurverhoging van 1,18% in 2018.

#### Subsidies en fondsen

##### *Kunstenplan subsidie Gemeente Amsterdam*

Door de Gemeente Amsterdam is op 19 december 2016, vanuit het Amsterdams Kunstenplan 2017-2020, de subsidie voor het BIMHUIS vastgesteld. Voor Stichting BIMHUIS in Amsterdam is voor de periode 2017-2020 een periodieke subsidie toegekend. De definitieve subsidie van 2018 ad € 1.022.830 is door de Gemeente Amsterdam vastgesteld bij brief van 19 december 2017 met kenmerk SBA-007150. In de begroting 2018 is een prijscompensatie van 1,4% op subsidies opgenomen. De aan onze organisatie verleende periodieke subsidie - Kunstenplan 2017-2020 - wordt voor 2019 geïndexeerd met 2,8%, waarmee deze uitkomt op € 1.051.469. Dit bedrag wordt in de loop van het jaar niet meer gewijzigd. De subsidie over jaar 2018 zal in 2019 worden vastgesteld.

##### *Incidentele subsidie Gemeente Amsterdam*

Op 10 december 2018 is een subsidie verleend ten behoeve van de dekking van kosten die verbonden zijn aan een reorganisatie, en ten behoeve van de uitvoering van uw financieel herstelplan. De subsidie bestaat uit EUR 128.000 om in 2018 de reorganisatie af te ronden en het negatieve eigen vermogen aan te zuiveren, en EUR 72.000 voor investeringen in 2019. Deze subsidie wordt na afloop van de periode, in 2020, vastgesteld.

## TOELICHTING OP DE BALANS EN EXPLOITATIEREKENING

### *Prins Bernhard Cultuurfonds*

Het Prins Bernhard Cultuurfonds heeft maximaal EUR 30.000 toegezegd voor de concertserie Jong Talent. De subsidieperiode loopt van 2018 t/m 2020. De definitieve vaststelling van de bijdrage vindt plaats na ontvangst en goedkeuring van een financiële verantwoording.

### *Fonds Podiumkunsten*

Op grond van het commissieadvies verleent de raad van bestuur van Fonds Podiumkunsten een subsidie van totaal EUR 75.000 dat gelijkelijk wordt verdeeld over twee seizoenen. De subsidie wordt verstrekt als bijdrage in de kosten van de programmering van de kalenderjaren 2018 en 2019. Deze subsidie wordt na afloop van het project, in 2020, vastgesteld.

### *Fonds Podiumkunsten nieuwe makers subsidie*

Op grond van het commissieadvies verleent de raad van bestuur van Fonds Podiumkunsten een subsidie van maximaal EUR 73.202. Deze subsidie is ontvangen op 15 mei 2018 en is bestemd voor activiteiten t/m de einddatum van het project op 31 augustus 2020. Na afronding en verantwoording van het project zal deze subsidie worden vastgesteld.

### *SENA Performers*

Van SENA Performers heeft het BIMHUIS een bijdrage gekregen € 10.000 voor een investering in BIMHUIS radio. Hiervan is EUR 7.000 ontvangen op 15 oktober 2018. Het restant zullen we in 2019, na afrekening van de subsidie, ontvangen.