

Exploitatie-overzicht*Exploitatieresultaat 2019*

Het exploitatieresultaat over het jaar 2019 bedraagt -€ 69.335

van de algemene reserve.

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van De Balie (Stichting Populier-Balie, Stichting De Balie en Stichting Populier-Balie-Beheer) verstrekken wij u het navolgende overzicht dat gebaseerd is op de gegevens uit de jaarrekeningen van deze stichtingen. Onderstaand geven wij u een opstelling van de balans in verkorte vorm per 31 december 2019 en per 31 december 2018.

<i>Vergelijkend balansoverzicht</i> <i>(in duizenden euro's)</i>	2019		2018	
	<i>bedrag</i>	<i>%</i>	<i>bedrag</i>	<i>%</i>
Activa				
materiële vaste activa	570	39,5%	668	45,0%
vorderingen	574	39,8%	440	29,6%
liquide middelen	298	20,7%	376	25,3%
	<u>1.442</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.484</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
algemene reserve	486	33,7%	555	37,4%
voorzieningen	0	0,0%	0	0,0%
langlopende verplichtingen	114	7,9%	176	11,9%
kortlopende schulden	842	58,4%	753	50,7%
	<u>1.442</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.484</u>	<u>100,0%</u>
current ratio	1,04	current ratio	1,08	
solvabiliteit	33,7%	solvabiliteit	37,4%	

De current ratio betreft de verhouding tussen vorderingen plus liquide middelen en kortlopende schulden.

De solvabiliteit betreft het percentage eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen.

Resultaten*Bespreking van de resultaten*

Het verslagjaar is afgesloten met een resultaat van € 69.335- negatief

In het daaraan voorafgaande verslagjaar bedroeg dit € 4.012 positief

<i>Vergelijkend resultaatoverzicht</i> <i>(in duizenden euro's)</i>	2019		2018	
	<i>bedrag</i>	<i>%</i>	<i>bedrag</i>	<i>%</i>
Baten				
directe opbrengsten	1.023	20,1%	1.036	21,6%
indirecte opbrengsten	2.517	49,5%	2.515	52,3%
subsidie Gemeente Amsterdam Kunstenplan	700	13,8%	680	14,2%
bijdrage overheidsfondsen	122	2,4%	112	2,3%
overige bijdragen	725	14,3%	462	9,6%
	<u>5.087</u>	<u>100,0%</u>	<u>4.805</u>	<u>100,0%</u>
Lasten				
personeelslasten beheer	300	5,9%	261	5,4%
materiële lasten beheer	697	13,7%	658	13,7%
afschrijvingen	137	2,7%	139	1,5%
personeelslasten activiteiten	2.407	47,3%	2.261	35,4%
materiële lasten activiteiten	1.604	31,5%	1.539	32,0%
	<u>5.145</u>	<u>101,1%</u>	<u>4.858</u>	<u>95,6%</u>
Resultaat	-58		-53	
rente	0	0,0%	0	0,0%
buitengewone baten en lasten	-11	-0,2%	58	1,2%
Exploitatieresultaat voor belastingen	<u>-69</u>	<u>-1,4%</u>	<u>4</u>	<u>0,1%</u>
Vennootschapsbelasting	0	0,0%	0	0,0%
Resultaat na belastingen	<u>-69</u>	<u>-1,4%</u>	<u>4</u>	<u>0,1%</u>

Geconsolideerde begroting 2020 De Balie**BATEN**

Publieksinkomsten	490.326	
Sponsoring	243.066	
Overige inkomsten	396.910	
<i>Directe opbrengsten</i>		1.130.302
Omzet Horeca	2.111.400	
Doorbelastingen aan producties	217.000	
Verhuur kantoren	106.080	
Gefactureerd aan derden	232.000	
<i>Indirecte opbrengsten</i>		2.666.480
Subsidie Gemeente Amsterdam	710.000	
Overige subsidie publieke middelen	164.974	
Scheningen en donaties	153.000	
Bijdrage private fondsen	800.387	
<i>Bijdragen en subsidies</i>		1.828.361
Totaal Baten		5.625.143

LASTEN

Personeelslasten Beheer	325.824	
<i>Beheer: Personeelslasten</i>		325.824
Huisvesting	443.600	
Bureau- en algemene kosten	171.300	
Algemene publiciteitskosten	55.000	
Afschrijvingskosten	141.500	
<i>Beheer: Materiële lasten</i>		811.400
Totaal beheerlasten		1.137.224
Salariskosten Activiteiten / horeca	972.000	
Salariskosten Activiteiten / ondersteunend	170.409	
Salariskosten Activiteiten / artistiek	1.407.336	
Overige salariskosten Activiteiten	52.500	
<i>Activiteiten: Personeelslasten</i>		2.602.245
Productiekosten Programma	577.299	
Honoraria Activiteiten / programma	543.464	
Specifieke publiciteit	141.720	
Inkoop horeca	538.050	
Exploitatie- en verkoopkosten	83.000	
<i>Activiteiten: Materiële lasten</i>		1.883.533
Totaal beheerlasten		4.485.778
Rente en afwaarderingen		0
Totaal Lasten		5.623.002
Exploitatiesaldo		2.141

Geconsolideerde balans per 31-12-2019

(na resultaatverdeling)

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
1. MATERIËLE VASTE ACTIVA		
verbouwingen	336.537	448.871
inventaris, inrichting en automatisering	<u>233.512</u>	<u>219.150</u>
totaal materiële vaste activa	570.049	668.021
VLOTTENDE ACTIVA		
2. voorraden	50.569	54.445
3. debiteuren	200.925	199.876
5. nog te ontvangen subsidies & bijdragen	122.251	39.000
6. overige vorderingen	<u>201.611</u>	<u>146.561</u>
totaal vorderingen	575.356	439.882
7. totaal liquide middelen	<u>297.715</u>	<u>376.284</u>
totaal vlottende activa	873.071	816.166
totaal activa	<u><u>1.443.121</u></u>	<u><u>1.484.187</u></u>
PASSIVA		
8. EIGEN VERMOGEN		
algemene reserve	439.700	509.035
bestemmingsreserve Meerjarenonderhoudsplan (MOP)	<u>46.595</u>	<u>46.595</u>
totaal eigen vermogen	486.295	555.630
10. LANGLOPENDE SCHULDEN		
investeringsbijdragen	<u>114.686</u>	<u>176.002</u>
totaal langlopende schulden	114.686	176.002
KORTLOPENDE SCHULDEN		
11. crediteuren	79.907	83.705
12. belastingen & premies sociale verzekeringen	84.248	76.967
13. vooruit ontvangen bedragen	416.404	328.943
14. overige schulden	<u>261.583</u>	<u>262.940</u>
kortlopende schulden	842.141	752.555
totaal passiva	<u><u>1.443.121</u></u>	<u><u>1.484.187</u></u>

Geconsolideerde exploitatierekening over 2019

	<u>resultaat 2019</u>	<u>begroot 2019</u>	<u>resultaat 2018</u>
BATEN			
<i>Directe opbrengsten</i>			
1.1 publieksinkomsten	433.136	430.000	438.992
1.2 sponsorinkomsten	225.583	180.000	160.787
1.3 overige inkomsten	364.521	380.500	435.981
1 directe opbrengsten	1.023.241	990.500	1.035.761
<i>Indirecte opbrengsten</i>			
2.1 omzet Horeca	1.989.151	2.068.000	1.972.523
2.2 -2.4 gefactureerde kosten en doorbelastingen	527.988	562.690	542.844
2 indirecte opbrengsten	2.517.139	2.630.690	2.515.368
<i>Bijdragen en subsidies</i>			
3.1 kunstenplansubsidie Amsterdam	699.521	683.000	680.468
3.2 overige subsidies publieke middelen incidenteel	122.224	144.000	111.790
3.3 donaties	139.084	135.000	110.978
3.4 bijdragen uit private middelen	585.823	417.500	351.281
3 bijdragen/subsidies	1.546.652	1.379.500	1.254.517
SOM DER BATEN	5.087.032	5.000.690	4.805.646
% eigen inkomsten t.o.v. totale exploitatie	86,2%	86,3%	85,8%
Het opgenomen percentage betreft de inkomsten anders dan de structurele subsidie versus de totale inkomsten.			
LASTEN			
<i>Beheerlasten</i>			
4 personeelslasten	299.794	284.397	261.086
5 materiële lasten	834.245	797.616	797.435
4 & 5 beheer: personeels- en materiële lasten	1.134.039	1.082.013	1.058.521
<i>Activiteitenlasten</i>			
6.1-6.2 personeelskosten activiteiten: horeca	1.140.366	1.151.000	1.178.081
6.3-6.4 personeelskosten activiteiten: programma's	1.267.101	1.100.226	1.082.625
6 activiteiten: personeelslasten	2.407.467	2.251.226	2.260.706
7.1-7.4 programmakosten	1.017.166	1.046.727	966.456
7.5-7.6 inkoop- en exploitatiekosten horeca	586.389	619.500	572.736
7 activiteiten: materiële lasten	1.603.555	1.666.227	1.539.192
totaal activiteitenlasten	4.011.022	3.917.453	3.799.898
SOM DER LASTEN	5.145.061	4.999.465	4.858.418
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-58.030	1.225	-52.773
8 rentebaten en lasten	-	0	0
9 overige baten en lasten	-11.306	-	56.785
EXPLOITATIERESULTAAT transport	-69.335	1.225	4.012
VENNOOTSCHAPSBELASTING			
10 vennootschapsbelasting	-	-	-
RESULTAAT NA BELASTINGEN	-69.335	1.225	4.012
BESTEMMING EXPLOITATIERESULTAAT			
mutatie algemene reserve	-69.335	1.225	-9.294
mutatie bestemmingsreserve MOP	-	-	13.306
RESULTAAT NA BELASTINGEN	-69.335	1.225	4.012

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2019

I KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	2019	2018
exploitatiesaldo	-69.335	4.012
afschr. mat. vaste activa (incl. vrijval invest. bijdragen)	136.589	139.224
bruto kasstroom operationele activiteiten	<u>67.253</u>	<u>143.236</u>
mutatie vorderingen	-135.474	-5.781
mutatie kortlopende schulden	<u>89.586</u>	<u>72.669</u>
netto kasstroom operationele activiteiten	21.365	210.124
 II KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		
investeringen in materiële vaste activa	-107.090	-122.240
desinvesteringen materiële vaste activa	<u>-17.843</u>	<u>-</u>
kasstroom investeringsactiviteiten	-124.933	-122.240
 III KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN		
afname voorzieningen	-	-13.112
toename investeringsbijdragen	25.000	-
kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>25.000</u>	<u>-13.112</u>
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN I-II+III	<u><u>-78.568</u></u>	<u><u>74.772</u></u>
 liquide middelen einde boekjaar	297.715	376.284
liquide middelen begin boekjaar	<u>376.284</u>	<u>301.512</u>
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	<u><u>-78.568</u></u>	<u><u>74.772</u></u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Grondslagen voor financiële verslaggeving

1. Algemene toelichting

1.1. Activiteiten

De activiteiten van Stichting Populier Balie, Stichting De Balie en Stichting Populier Balie Beheer (hierna 'De Balie') bestaan voornamelijk uit:

- het bieden van een podium voor het vrije woord, eigentijdse kunst, debat en cultuur middels door De Balie zelf ontwikkelde programma's en programma's van huurders;
- horeca-activiteiten;
- het beheren van het pand aan de Kleine-Gartmanplantsoen 10 te Amsterdam en het verhuren van kantoorruimtes in dit pand.

1.2. Continuïteit

De subsidie van de gemeente Amsterdam eindigt van rechtswege met ingang van 31 december 2020. Er kan geen aanspraak worden gemaakt op enige vorm van tegemoetkoming of vergoeding in dat verband. De Balie dient dus rekening te houden met de mogelijkheid dat vanaf 1 januari 2021 geen subsidie meer wordt ontvangen van de gemeente Amsterdam. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van De Balie. Het bestuur zal maatregelen treffen om eventuele langlopende verplichtingen, die zich uitstrekken naar 2021 of verder, te kunnen afhandelen op het moment dat voor de periode 2021-2024 geen subsidie meer wordt ontvangen. Vanwege het feit dat De Balie beschikt over een substantieel eigen vermogen, gaat het bestuur uit van een positieve continuïteitsveronderstelling. De jaarrekening is derhalve opgesteld op continuïteitsbasis.

1.3. Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. In enkele gevallen zijn de vergelijkende cijfers aangepast ter verbetering van het inzicht. Indien een herrubricering heeft plaatsgevonden is dat toegelicht bij de betreffende post in de jaarrekening.

1.4 Groepsverhoudingen

Stichting Populier Balie staat aan het hoofd van een groep waartoe ook Stichting De Balie en Stichting Populier Balie Beheer behoren.

1.5 Stelselwijzigingen

In 2019 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

1.6 Schattingswijzigingen

In 2019 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

1.7 Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens van Stichting Populier Balie opgenomen, samen met Stichting De Balie en Stichting Populier Balie Beheer.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen genoemde stichtingen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van de in de consolidatie opgenomen stichtingen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

1.8 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de bestuursleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Populier Balie en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en ander informatie die nodig is voor het verschaffen van inzicht.

1.9 Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van De Balie zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

1.10 Stichtingenstructuur De Balie

Per 29-6-2011 is de stichtingenstructuur veranderd. Stichting Populier-Balie is omgevormd naar een Raad van Toezicht-model volgens de Governance Code Cultuur. Deze stichting is de bestuurder van Stichting De Balie en Stichting Populier-Balie-Beheer.

Grondslagen van waardering van de activa en passiva

2.1 Algemeen

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het 'Handboek verantwoording subsidies Kunstenplan 2017-2020' van de Dienst Maatschappelijke Ontwikkeling van de Gemeente Amsterdam en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ 640), die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en de bepalingen en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen te verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de exploitatierekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

2.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur en berekend over de aanschaffingsprijs.

De afschrijvingspercentages bedragen:

- kosten inventaris en inrichting	10-20 -331/3
- automatisering	20 - 331/3
- verbouwingen	10

In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

2.3 Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen inkoopprijs of lagere marktwaarde.

2.4 Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

2.5 Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting

2.6 Eigen vermogen

Het eigen vermogen is opgebouwd uit een algemene reserve en een bestemmingsreserve MOP

2.7 Voorzieningen

2.7.1 Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste inschatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

2.7.2 Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

2.8 Langlopende schulden

De investeringssubsidie wordt opgenomen tegen de ontvangen bijdragen verminderd met vrijval van investeringsbijdragen. Deze vrijval wordt berekend analoog aan de afschrijvingstermijn zoals die geldt voor de activa waarvoor de bijdragen werden verstrekt. Onder de langlopende schulden wordt verder opgenomen schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

2.9 Overige activa en passiva

De overige activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1. Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

3.2. Begroting

De begroting in de exploitatierekening is die uit het financieel verslag over 2018 van Stichting Populier Balie. Deze is ingediend bij de Gemeente Amsterdam.

3.3. Subsidies en bijdragen

De structurele subsidie van de Gemeente Amsterdam is opgenomen voor het beschikbare bedrag. De ontvangen of toegezegde subsidies en bijdragen inzake projecten worden in het jaar als bate verantwoord voor zover er kosten zijn gemaakt of diensten verricht ten behoeve van het project, waarbij tevens rekening wordt gehouden met de duur van het project.

3.4. Netto-omzet

De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

3.5. Kostprijs van de omzet

Hieronder wordt verstaan de inkoopwaarde van de goederen en diensten.

3.6. Exploitatiesaldo

Het exploitatiesaldo wordt bepaald door het verschil tussen de baten en lasten over het boekjaar, opgenomen tegen de werkelijk bestede bedragen.

3.7. Rentebaten en -lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende van derden ontvangen en te ontvangen respectievelijk aan derden betaalde en te betalen rente.

3.8. Pensioen

Per 1-1-2013 hebben Stichting De Balie en Stichting Populier Balie een Pensioenregeling bij AEGON Premiepensioen (PPI). Het betreft een beschikbaar premiestelsel.

Stichting Populier Balie Beheer heeft een basispensioenregeling bij het Pensioenfonds Horeca & Catering. Het betreft een middelloonregeling.

De verschuldigde premies worden als last verantwoord in de exploitatierekening. Voor zover de verschuldigde premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Er zijn geen aanvullende verplichtingen die dienen te worden gepassiveerd.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen, met uitzondering van de deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2019**ACTIVA**

1. MATERIËLE VASTE ACTIVA	Verbouwingen	Inrichting & inventaris	Automatisering	Totaal
Per 1 januari 2019	€	€	€	€
Aanschaffingswaarde	1.403.100	719.767	126.259	2.249.126
Cumulatieve afschrijvingen	-954.229	-521.080	-105.796	-1.581.105
Boekwaarde per 1 januari 2019	448.871	198.687	20.463	668.021
Investeringen in 2019	19.849	66.938	20.302	107.090
Buitengebruikstelling in 2019	-	-14.866	-2.978	-17.843
Afschrijvingen ten laste van 2019	-132.183	-57.050	-15.829	-205.062
Totaal mutaties	-112.334	-4.977	1.496	-115.815
Per 31 december 2019				
Aanschaffingswaarde	1.422.949	786.705	146.561	2.356.216
Cumulatieve afschrijvingen	-1.086.412	-578.129	-121.625	-1.786.167
Boekwaarde per 31 december 2019	336.537	208.576	24.936	570.049
<i>Flottende activa</i>	2019		2018	
2. VOORRADEN				
Grond- en hulpstoffen	42.245		42.640	
Aardewerk en porselein (stelpost)	5.000		5.000	
Emballage	3.323		6.805	
		50.569		54.445
De daling in de emballage betreft een correctie van voorgaande jaren.				
3. DEBITEUREN	200.925		201.429	
voorziening dubieuze debiteuren	-		-1.553	
totaal debiteuren		200.925		199.876
Het saldo debiteuren 2019 bestaat voor het grootste deel uit eind 2019 verstuurde facturen. Medio februari 2020 is het grootste deel van de openstaande facturen van eind 2019 voldaan.				
5. NOG TE ONTVANGEN SUBSIDIES & BIJDRAGEN				
vfonds - inzake Vrijheidslijn 2019 resp. 2018	43.750		25.000	
Europa Cinema's - inzake Film 2019 resp. 2018	11.000		10.000	
Stimuleringsfonds Journalistiek - inzake Live Journalism	7.112			
Kerk en Wereld - inzake Wat maakt ons Mens	4.690			
Pr. Bernhard Cultuurfonds - inzake RAAK	4.812			
Nato - inzake Under Attack	11.887			
Mondriaanfonds - inzake Beeldbepalers 1	4.000			
Democratie & Media - inzake Studio 2019-2018	35.000			
Democratie en Media - inz. Vrijheidslezing 2018 & 2017	-		4.000	
nog te ontvangen overige subsidies & bijdragen		122.251		39.000

vervolg, toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA	2019	2018
6. OVERIGE VORDERINGEN		
betaalde borgsommen	126	176
voorschotten	941	1.266
nog te ontvangen bedragen	133.320	72.048
vooruitbetaalde huur	0	23.064
overige vooruitbetaalde bedragen	22.433	27.555
nt ontvangen inkoopbonus en sponsoring leveranciers	42.846	20.343
overige	1.945	2.111
totaal overige vorderingen	<u>201.611</u>	<u>146.561</u>

De nog te ontvangen bedragen bestaan o.a. uit te ontvangen projectbaten, teruggave energiebelasting en te ontvangen LIV-uitkering (lage-inkomensvoordeel).

De vooruitbetaalde bedragen bestaan uit kosten voor 2020 die reeds in 2019 voldaan zijn.

Het saldo *overige vorderingen* is hoger dan in 2018; dit wordt m.n. veroorzaakt door in 2019 opgenomen projectbaten die per balansdatum nog gefactureerd cq ontvangen moeten worden.

7. LIQUIDE MIDDELEN		
ABN AMRO rekening-courant	2.736	21.180
Triodos rekening-courant	195.250	112.628
Triodos spaarrekening	84.340	234.340
geld onderweg	7.455	4.646
kasgeld	7.934	3.490
totaal liquide middelen	<u>297.715</u>	<u>376.284</u>

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

vervolg, toelichting op de geconsolideerde balans

PASSIVA	2019		2018	
8. EIGEN VERMOGEN				
algemene reserve aanvang boekjaar	509.035		518.329	
	509.035		518.329	
mutatie uit resultaatverdeling	-69.335		-9.294	
algemene reserve einde boekjaar		439.700		509.035
bestemmingsreserve MOP 1-1	46.595		33.289	
mutatie uit resultaatverdeling	-		13.306	
bestemmingsreserve MOP 31-12		46.595		46.595
eigen vermogen		<u>486.295</u>		<u>555.630</u>
10 LANGLOPENDE SCHULDEN				
<i>investeringsbijdragen</i>				
saldo aanvang boekjaar	176.002		257.663	
bijdragen verstrekt in het boekjaar	25.000		-	
	201.002		257.663	
vrijval boekjaar	-86.316		-81.661	
saldo einde boekjaar		<u>114.686</u>		<u>176.002</u>
saldo investeringsbijdragen einde boekjaar		<u>114.686</u>		<u>176.002</u>
De vrijval in 2019 betreft de investeringssubsidie van de Gemeente Amsterdam voor de Zolder (2010), de Grote Zaal (2011) en de vrijval van de investeringen gefinancierd door de Nationale Postcode Loterij in 2012 en in 2014. Heineken BV/Brand Bier heeft in 2019 een bijdrage verstrekt van € 25.000,- ten behoeve van investeringen in duurzame horecainventaris. Deze bijdrage valt in 5 jaar vrij.				
11. CREDITEUREN	<u>79.907</u>		<u>83.705</u>	
totaal		<u>79.907</u>		<u>83.705</u>

Het saldo openstaande crediteuren betreft facturen die eind december 2019 zijn binnengekomen.

vervolg, toelichting op de geconsolideerde balans**Passiva**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
12. BELASTINGEN & PREMIES		
omzetbelasting	16.711	17.461
loonbelasting en premies sociale verzekeringen	<u>67.537</u>	<u>59.506</u>
totaal	<u>84.248</u>	<u>76.967</u>
13. VOORUITONTVANGEN BEDRAGEN		
Leden van het Vrije Woord	48.920	2.500
vfonds / inzake Het Nationale Gesprek over Vrijheid	165.639	-
FPK / inzake NMR Andrea Voets	22.482	39.484
FPK / inzake Toonzetters	1.105	14.751
Mondriaan Fonds / inzake Beeldbepalers	33.180	45.546
St.fonds vd Journalistiek / inzake Live Journalism	71.610	78.236
Letterenfonds / inzake Grote Vrouwelijke Denkers	11.849	5.576
Ministerie van Buza / inzake Onze Vrouw in ..	9.416	-
Gemeente Amsterdam / inzake Het Joodse Leven	49.825	-
Adessium / laatste tranche 2016-2019-deel 2019	-	37.500
FPK / inzake RAAK	-	25.000
Protestantse Kerk / inzake Wat maakt ons mens	-	14.060
Landelijke Politie / inzake Politiedebatten	-	5.526
Gemeente Amsterdam / inzake Stadslab	-	58.365
Overig	<u>2.379</u>	<u>2.400</u>
totaal	<u>416.404</u>	<u>328.943</u>
14. OVERIGE SCHULDEN		
netto salarissen	17.672	14.235
vakantiegeld	91.350	85.844
vakantiedagen	38.519	33.415
pensioenpremie	11.448	863
energiekosten	6.906	2.485
accountantskosten	5.798	11.410
transitievergoeding	21.000	2.750
nog te betalen projectkosten	28.666	80.957
nog te betalen overige kosten	<u>40.224</u>	<u>30.981</u>
totaal	<u>261.583</u>	<u>262.940</u>

De nog te betalen projectkosten betreffen kosten voor programma's uitgevoerd in 2019 waarvoor de facturen begin 2020 ontvangen zijn.
 De nog te betalen kosten betreffen algemene kosten waarvoor de facturen begin 2020 ontvangen zijn.
 De transitievergoeding betreft de vergoeding aan een medewerker die per 31 december 2019 uit dienst is gegaan.

vervolg, toelichting op de geconsolideerde balans

Niet uit de balans blijvende rechten, verplichtingen en regelingen

Huurverplichting

Voor de bedrijfsruimte aan het Kleine-Gartmanplantsoen 10 te Amsterdam is een huurovereenkomst aangegaan per 31-12-2008. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van vijf jaar. Na het verstrijken van de overeenkomst is de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van 5 jaar. De huurverplichting bedraagt voor 2020 € 234.789 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

(Meerjarige) subsidie

Stichting De Balie ontvangt voor de periode 2017-2020 van de Gemeente Amsterdam jaarlijks een subsidiebedrag van € 699 521 (2019).

Democratie & Media heeft voor het opleidingsprogramma Studio 5 & 6 in 2019 en 2020 een subsidie van € 35.000 toegezegd. Hiervan wordt 20.000 als bate genomen in 2019 (najaar). Tevens heeft Democratie & Media voor de jaren 2019, 2020 en 2021 een jaarlijkse toekenning gedaan van € 10.000 voor de Vrijheidslezingen.

Het vfonds heeft voor Het Nationale Gesprek over Vrijheid een subsidie toegezegd van € 334.133 . Hiervan is € 250.585 vooruitontvangen in 2019, waarvan weer € 84.946 is besteed in 2019.

Het Prins Bernhard Cultuurfonds heeft voor het project RAAK een subsidie toegezegd van € 11.000. € 4.812 hiervan is als bate genomen in 2019.

Rekening Courant faciliteit Stichting Democratie en Media

Stichting Democratie en Media heeft een rekening courantfaciliteit ter beschikking gesteld. Dit houdt in dat SDM De Balie garandeert dat, indien nodig, aanvullende liquiditeiten kan lenen tot een plafond van € 100.000.

Voor deze garantie wordt geen garantievergoeding gevraagd. Indien De Balie gelden opvraagt geldt een rentepercentage van 4 procent en een aflossingstermijn van 5 jaar, waarbij vervroegd aflossen mogelijk is zonder boete.

Toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening over 2019

	<u>resultaat 2019</u>	<u>begroot 2019</u>	<u>resultaat 2018</u>
1. DIRECTE OPBRENGSTEN			
<i>1.1 publieksinkomsten</i>			
recettes & partageregelingen	433.136	430.000	438.992
<i>1.2 sponsoring</i>			
sponsoring	225.583	180.000	160.787
<i>1.3 overige inkomsten</i>			
partnerships	308.073	266.000	237.563
overige publieksopbrengsten	3.819		37.332
gefactureerde kosten Balie aan derden	42.464	107.500	156.898
gefactureerde kosten Horeca	10.166	7.000	4.189
<i>totaal overige inkomsten</i>	<u>364.521</u>	<u>380.500</u>	<u>435.981</u>
<i>totaal directe opbrengsten</i>	<u><u>1.023.241</u></u>	<u><u>990.500</u></u>	<u><u>1.035.761</u></u>

Directe opbrengsten

De sponsoring bestaat uit een bijdrage van Brand Bier en een barterdeal met Ngage Media en AT5. Daarnaast betreft het bijdragen van leden van het Vrije Woord voor programma's in 2019.

De gefactureerde kosten betreffen met name gefactureerde inzet van Balie-personeel voor de continuering van het Forum en voorbereiding van het Forum 2020. Daarnaast betreft het externe financiering (deels) van de directie-assistentie.

2. INDIRECTE OPBRENGSTEN*2.1 omzet Horeca*

omzet café	1.127.478		1.128.871
omzet catering & clubnachten	225.185		207.217
omzet keuken	682.875		677.231
<i>totaal omzet exclusief korting De Balie</i>	<u>2.035.538</u>	<u>2.108.000</u>	<u>2.013.320</u>
korting Stichting De Balie	-46.386	-40.000	-40.796
<i>totaal omzet</i>	<u><u>1.989.151</u></u>	<u><u>2.068.000</u></u>	<u><u>1.972.523</u></u>

In 2019 is de netto-omzet ten opzichte van 2018 gestegen met € 22.219 en is als volgt opgebouwd:

omzet café	-1.394
omzet catering & clubnachten	17.968
omzet keuken	5.644
totaal	22.218

Omzet horeca

Sinds de start van de werkzaamheden in 2017 op en rondom het Leidseplein en het Kleine-Gartmanplantsoen zien we een blijvend lagere horecaomzet ten opzichte van voorgaande jaren. De gevolgen van met name de werkzaamheden aan het Kleine-Gartmanplantsoen zijn dusdanig dat de exploitatie van Populier Balie Beheer een negatief saldo laat zien.

vervolg, toelichting op de exploitatierekening

BATEN	resultaat 2019	begroot 2019	resultaat 2018
<i>2.2. overige indirecte opbrengsten</i>			
doorberekende kosten aan producties	233.136	228.690	158.955
gefactureerde verhuur aan derden	192.454	230.000	277.680
gefactureerde verhuur kantoren	102.398	104.000	106.209
	<u>527.988</u>	<u>562.690</u>	<u>542.844</u>

Overige indirecte opbrengsten

De indirecte opbrengsten zijn lager dan begroot en lager dan in 2018 en wordt met name veroorzaakt door lagere verhuur.

In 2018 was er de gefactureerde verhuur aan het Forum on European Culture dat in dat jaar plaatsvond. In 2019 heeft het wegvallen van 2 vaste meerdaagse verhuren geleid tot omzetzaling. Daarnaast stond De Balie in de winter- en voorjaarsmaanden in de steigers, wat de uitstraling en daardoor ook de verhuur geen goed heeft gedaan.

De doorberekende kosten aan producties betreft de doorbelasting van Balie-faciliteiten aan projecten en programma's die extern (mede) gefinancierd worden. Tegenover deze opbrengsten staan programmakosten.

3. BIJDRAGEN & SUBSIDIES

3.1 Gemeente Amsterdam: subsidie kunstenplan	699.521	683.000	680.468
totaal	<u>699.521</u>	<u>683.000</u>	<u>680.468</u>

3.2 subsidies uit publieke middelen

Mondriaan Stichting - inzake Beeldbepalers	16.366		5.997
Nato - inzake Under Attack	26.887		
Fonds PodiumKunsten - A.Voets, RAAK & Toonzetters	30.648		75.765
Nederlands Letterenfonds - inzake Grote Denkers	8.673		11.781
Europa Cinema's	11.000		10.000
Gemeente Amsterdam - inzake Slavernijverleden	3.650		
Referendumcommissie - inzake Referendumserie			8.247
subsidies publieke middelen incidenteel	<u>122.224</u>	<u>144.000</u>	<u>111.790</u>

3.3 donaties

schenkingen "Het Vrije Woord"	139.084	135.000	110.978
	<u>139.084</u>	<u>135.000</u>	<u>110.978</u>

In 2014 is De Balie de kring "het Vrije Woord" gestart. De leden doneren 5 jaar lang € 2.500 en de kring groeit gestaag. In 2018 is de kring De Mix gestart. De jonge leden van deze groep doneren vanaf 2019 jaarlijks € 500.

OVERIGE BIJDRAGEN*3.4. bijdragen uit private middelen*

Stichting DOEN - inzake programmering	100.000		100.000
Adessium - inzake programmering	37.500		50.000
vfonds - inzake Vrijheidslijn	100.000		100.000
vfonds - inzake Het Nationale gesprek 2019	84.946		
Democratie & Media -Vrijheidslezingen & Studio	60.000		65.121
Stimuleringsfonds vd Journalistiek - inz Live Journalism	156.473		-
Kerk & Wereld - inzake Wat maakt ons Mens	16.593		-
Lira Fonds - inzake Grote Vrouwelijke Denkers	3.000		
Europea Cultural Fndn - inzake European People	10.000		
PBCF - inzake RAAK! (2019)	4.812		2.500
Stimuleringsfonds vd Journalistiek- inzake Studio			7.184
Time to Talk - inzake Populist Turn			26.475
Overige - inzake programmering	12.500	417.500	-
totaal bijdragen uit private middelen (cumulatief begroot)	<u>585.823</u>	<u>417.500</u>	<u>351.281</u>
totaal overige bijdragen	<u>585.823</u>	<u>417.500</u>	<u>351.281</u>
totaal bijdragen	<u>1.546.652</u>	<u>1.379.500</u>	<u>1.254.517</u>

De totale bijdragen zijn fors hoger dan begroot en dan in 2018. Dit wordt met name veroorzaakt door bijdragen van het vfonds voor Het Nationale Gesprek en van het Stimuleringsfonds vd Journalistiek voor Live Journalism.

vervolg, toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening

LASTEN	resultaat 2019	begroot 2019	resultaat 2018
BEHEERLASTEN			
4,. Personeelslasten			
<i>salariskosten beheer</i>			
zakelijke directie	122.399	117.000	112.249
management assistentie	22.888	22.720	21.257
fondsenwerving en relatiebeheer	76.647	68.938	67.841
systeembeheer	31.559	30.947	31.130
administratie	99.512	99.297	90.460
salariskosten beheer	353.005	338.901	322.936
af:			
doorbelasting salariskosten beheer aan activiteiten	-104.340	-99.854	-95.427
reservering vakantiegeld/dagen	-2.027	-	2.231
ontvangen ziekengelden/UWV zwangerschapsverlof	-	-	-14.070
	-106.367	-99.854	-107.266
<i>overige personeelskosten</i>			
ingeleende medewerkers	825		2.031
reiskosten woon/werk	13.520		7.634
ziektewetverzekering	5.963		5.831
scholingskosten	12.357		7.567
lief & leed	7.555		10.160
overige personeelskosten	12.934		12.192
overige personeelskosten	53.155	45.350	45.416
beheerlasten: personeelslasten	299.794	284.397	261.086

Het aantal medewerkers in 2019 bedraagt in totaal 103 in casu 62,4 FTE (Populier Balie 2,0, Balie 32,6 Horeca 27,8). In 2018 was dit 60,0 FTE (Populier Balie 2,0, Balie 29,5 Horeca 28,5).

Salariskosten beheer:

De zakelijk directeur is in dienst van de moederstichting Populier Balie en wordt van daaruit doorbelast aan zowel Stichting De Balie (0,6 fte) als Stichting Populier Balie Beheer (0,4 fte). De onder 4 opgenomen kosten betreffen totale kosten van de zakelijk directeur (salaris- en overige kosten).

Een deel van de kosten voor de management assistent wordt extern gefinancierd.

naleving WNT:

naam	Yoeri Albrecht	Jolanda Beyer		
werkgever	Stichting Populier Balie	Stichting Populier Balie		
functie	Alg. Directeur / Bestuurder	Zakelijk Directeur / Bestuurder		
aanvang en einde functieervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12		
omvang dienstverband	1,0 fte	1,0 fte		
gewezen topfunctionaris	nee	nee		
(fictieve) dienstbetrekking	ja	ja		
individueel WNT-maximum	194.000	194.000		
jaar	2019	2018*	2019	2018*
brutosalaris	109.852	101.449	93.374	86.229
vakantiegeld	8.867	8.116	7.526	6.898
pensioen	11.199	10.479	8.133	6.311
bestuursaansprakelijkheidsverzekering	201		201	
totaal bezoldiging	130.118	120.044	109.234	99.439

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging.

* Omvang en periode dienstverband idem als in 2019

vervolg, toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening

LASTEN	resultaat 2019	begroot 2019	resultaat 2018
BEHEERLASTEN			
5. Materiële lasten			
<i>5.1 huisvesting</i>			
huur	228.732		224.504
energiekosten	67.057		54.665
schoonmaak en beveiliging	81.241		80.057
onderhoud gebouwen en inventaris	46.621		51.619
decor & materialen techniek	12.340		9.027
zakelijke lasten	10.550		13.240
overige kosten huisvesting	1.329		1.911
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
huisvesting	447.869	443.006	435.024
De energiekosten zijn in 2019 fors hoger door de gestegen energieprijzen.			
<i>5.2 algemene kosten</i>			
kantoorbenodigdheden	1.355		2.526
abonnementen en vakliteratuur	302		222
kopieerkosten & materiaal	5.297		5.281
porti & koeriersdiensten	195		716
telefoonkosten	7.700		4.875
internet- en serverkosten	5.595		6.385
bankkosten	1.359		980
kas- en betalingsverschillen	106		518
verzekering WA/inboedel	8.811		8.883
contributies en bijdragen	6.067		3.988
reiskosten algemeen	1.175		1.814
verblijfskosten algemeen	15.678		17.564
maaltijddeclaraties personeel en lunchkosten	12.847		11.814
computerkosten	6.132		3.878
kosten software	26.625		26.241
salaris- en personeelsadministratie	11.031		5.020
accountantskosten	11.000		10.650
externe adviezen	3.425		4.100
representatie	4.055		6.359
overige algemene kosten	15	125.000	436
<i>Algemene kosten Horeca</i>	59.284	41.110	53.889
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
algemene kosten	188.052	166.110	176.139
De <i>algemene kosten Horeca</i> zijn hoger dan begroot en dan in 2018 o.a. door extern aangetrokken salaris- en personeelsadministratie (idem voor stichting De Balie) en hogere kosten voor verzekeringen.			
<i>5.3 algemene publiciteitskosten</i>			
drukwerk programma's & affiches	2.655		3.623
abonnementen publiciteit	2.496		1.139
advertenties	11.454		10.597
kosten website algemeen	32.119		22.634
overige publiciteitskosten	13.013	50.000	9.053
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
algemene publiciteitskosten	61.736	50.000	47.047
De algemene publiciteitskosten zijn hoger door noodzakelijke kosten voor een beter functionerende website.			
<i>5.4 afschrijvingskosten</i>			
afschrijvingskosten beheer en activiteiten	222.905	-	220.885
vrijval bijdrage inrichtings- en verbouwingskosten	-86.316	-	81.661-
afschrijvingskosten	136.589	138.500	139.224
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
beheerlasten: materiële lasten	834.245	797.616	797.435

vervolg, toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening

LASTEN	resultaat 2019	begroot 2019	resultaat 2018
ACTIVITEITENLASTEN			
6 Personeelslasten			
6.1 salariskosten activiteiten: horeca			
loonkosten Horeca	918.043	940.000	966.662
% loonkosten Horeca t.o.v. omzet	45,1%	44,6%	48,0%
6.2 personeel ondersteunend Horeca			
doorbelasting salariskosten beheer aan horeca	104.340		95.427
doorbelasting salariskosten activiteiten aan horeca	60.054		58.259
Personeel ondersteunend Horeca	164.394	158.000	153.686
6.3 overige personeelslasten activiteiten			
overige personeelskosten horeca	57.929	53.000	57.733
overige personeelslasten activiteiten	57.929	53.000	57.733
salariskosten activiteiten Horeca	1.140.366	1.151.000	1.178.081
6.4 salariskosten activiteiten: programma's			
inhoudelijke/algemene directie	141.633	135.743	130.936
programmamakers/redactie	582.025	449.001	443.370
communicatie & marketing	212.550	181.992	169.367
planning & verhuur	121.224	122.231	120.351
techniek & onderhoud gebouw	251.032	230.309	234.774
kassa & algemene dienst	53.047	55.000	51.044
salariskosten activiteiten Stichting De Balie	1.361.511	1.174.277	1.149.842
reservering vakantiedagen	-285		6.802
ontvangen ziekengelden/UWV zwangerschapsverlof	-29.471	-14.000	-11.850
ontvangen loonkostensubsidie	-4.600		-3.909
doorberekening aan horeca	-60.054	-60.050	-58.259
salariskosten activiteiten Stichting De Balie	1.267.101	1.100.226	1.082.625
activiteitenlasten: personeelslasten	2.407.467	2.251.226	2.260.706

Salariskosten en overige personeelslasten activiteiten:

De inhoudelijk/algemeen directeur is in dienst van de moederstichting Populier-Balie en wordt van daaruit doorbelast aan zowel Stichting De Balie (0,95 fte) als Stichting Populier Balie Beheer (0,05 fte). De onder 6.4 opgenomen kosten betreffen de totale kosten van de inhoudelijk/algemene directeur.

De salarislasten activiteiten zijn fors hoger dan begroot en hoger dan in 2018. Dit betreft versteviging van de afdeling communicatie en de redactie en het aantrekken van projectmedewerkers die uit projectgelden gefinancierd worden. Daarnaast is er vanwege langdurige ziekte een extra medewerker aangetrokken op de afdeling Cinema en op de afdeling Techniek. De ontvangen ziekengelden betreffen ontvangen UWV-uitkering voor zwangerschapsverlof.

De salarislasten van de horeca zijn lager dan in 2018 doordat er strak op de personeelsinzet is gestuurd. Met name in de zomermaanden met z'n wisselende drukte is dit een lastige klus.

De gestegen loonkosten voor het ondersteunend personeel van De Balie en de directie aan Populier Balie Beheer hebben geleid tot een hogere doorbelasting aan deze stichting.

vervolg, toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening

LASTEN	resultaat 2019	begroot 2019	resultaat 2018
ACTIVITEITENLASTEN			
7 Materiële lasten.			
<i>productiekosten programma</i>			
7.1 voorbereidingskosten			
aankleding programma's	3.513		1.957
filmhuur + transportkosten film	89.379		84.575
streaming	39.683		22.060
inhuur technische materialen	2.074		11.784
reis- & verblijfskosten	152.092		97.558
co-productiebijdragen	13.865		78.848
kosten overhead	10.700		7.450
zaalhuur	171.641		131.680
overige voorbereidingskosten	27.998		21.850
vorbereidingskosten	510.945	297.477	457.762
7.2 uitvoeringskosten			
auteursrechten, Buma	3.284		3.257
kosten streaming	2.619		5.479
betaalde uitkoopsommen	25.958		27.903
kassakosten	6.270		6.731
bijdragen & contributies	10.136		10.793
representatie	11.626		11.272
afdracht recettes	38.763		73.068
overige uitvoeringskosten	174		175
uitvoeringskosten	98.830	270.550	138.676
totaal productiekosten programma	609.775	568.027	596.438
7.3 honoraria activiteiten/programma			
ingeleende medewerkers activiteiten	91.837	406.000	103.973
honoraria medewerkers programma's	231.871		199.092
vrijwilligers-/stagevergoedingen activiteiten	13.985		13.060
totaal honoraria activiteiten/programma	337.693	406.000	316.125
7.4 publiciteitskosten programma			
drukwerk programma's & affiches	3.081		745
grafisch ontwerp activiteiten	1.200		-
porti en verspreiding	5.293		3.500
advertenties activiteiten	7.658		5.804
kosten website activiteiten	6.123		1.864
fotografie	17.980		12.870
huissstijl	-		5.705
marketing	18.200		9.500
overige publiciteitskosten	10.163		13.904
specifieke publiciteitskosten	69.698	72.700	53.892
totaal programmakosten	1.017.166	1.046.727	966.456

kosten programma's

De programmakosten hangen samen met de hoeveelheid projecten en programma's die De Balie organiseert en zijn voor een deel afhankelijk van externe financiering en de hoeveelheid bezoekers. Inkomsten en uitgaven zijn hier communicerende vaten.

De reis- en verblijfskosten zijn fors hoger dan in 2018 en wordt veroorzaakt door de kosten gemaakt voor Celebrating Dissent, waarvoor het overgrote deel van de gasten uit het buitenland kwam.

Vanwege meer extern gefinancierde programma's zijn er meer zaal-, streaming- en overheadskosten doorbelast aan programma's. De afdracht van recettes is beduidend lager dan in 2018 toen er een editie was van het Forum en er daarnaast ook meer voorstellingen buiten De Balie waren dan in 2019. De recettes hiervan zijn veelal gedeeld met de betreffende samenwerkingspartner.

De kosten marketing betreffen de doorbelasting van kosten communicatie en marketing aan programma's en projecten.

vervolg, toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening

	<u>resultaat 2019</u>	<u>begroot 2019</u>	<u>resultaat 2018</u>
<i>inkoop-, exploitatie- en verkoopkosten horeca</i>			
7.5 inkoopkosten horeca	509.222	527.000	486.220
% inkoopkosten horeca t.o.v. omzet	25,0%	25,0%	24,2%
7.6 exploitatie- en verkoopkosten horeca	<u>77.167</u>	<u>92.500</u>	<u>86.516</u>
totaal activiteitenlasten: materiële lasten	<u>1.603.555</u>	<u>1.666.227</u>	<u>1.539.192</u>
OVERIGE			
<i>8 rentebaten en -lasten</i>			
rentelasten	-	-	-
rentebaten en -lasten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<i>9 nagekomen baten en lasten</i>			
nagekomen baten voorgaande jaren	43.837	-	31.971
nagekomen lasten voorgaande jaren	-34.142	-	-34.625
bijzondere baten	0	-	59.439
bijzondere lasten	21.000-	-	-
nagekomen baten en lasten	<u>-11.306</u>	<u>-</u>	<u>56.785</u>

Nagekomen baten en lasten:

De nagekomen baten bestaan uit een correctie op de afschrijvingskosten bij Stichting De Balie, nagekomen ontvangsten en diverse verrekeningen uit voorgaande jaren, hogere ontvangen LIV -uitkering en hogere teruggave energiebelasting dan ingeschat.

De nagekomen lasten bestaan uit een correctie op de emballage, correcties op reserveringen VT, nagekomen kosten directie 2018 en nagekomen kosten betreffende programma's uit voorgaande jaren.

De bijzondere lasten betreft een transitievergoeding aan een werknemer die per 31.12.19 uit dienst is gegaan.

Vennootschapsbelasting

Stichting Populier Balie Beheer die onder andere de horecaexploitatie verzorgt komt niet in aanmerking voor een vrijstelling van vennootschapsbelasting. Deze Stichting heeft over het boekjaar 2019 een negatief resultaat van 53.451 Euro behaald.