

Betreft: Toelichting bij jaarverslag Stichting Noorderpark 2022

Datum: donderdag 18 april 2024

---

## **Niet-financiële**

### **I. Over Stichting Noorderpark:**

Aangezien het jaarverslag, weliswaar cijfermatig juist, toch bij de lezer wat vragen achterlaat is er voor gekozen een toelichting bij te voegen om iets meer inhoudelijke informatie te kunnen geven. Voornamelijk omtrent de besteding van de ontvangen subsidiegelden.

Allereerst een kort citaat vanaf de website van stichting Noorderpark om aan te geven waar de stichting zich inhoudelijk op richt:

*“Stichting Noorderpark staat voor een groen en verbindend park. Een plek waar iedereen kan ontspannen of bewegen. Waar ruimte is voor creativiteit en verrassende ontmoetingen. Dit doen we samen met de buurt. Samen maken we het park!”*

*De stichting is een kleine organisatie die verbindingen legt tussen de bewoners en organisaties in en rond het park. Regelmatig vinden er laagdrempelige activiteiten plaats. Daarnaast is iedereen welkom om mee te praten over het gebruik van het park of om zelf een activiteit te organiseren, mogelijk met gebruik van de Parapluvergunning. De stichting trekt samen met bewoners op om deze initiatieven tot een succes te maken en biedt daarbij de nodige ondersteuning in organisatie en publiciteit.”*

De stichting doet dit door initiatieven te ontwikkelen en te ondersteunen die plaatsvinden in of zich verhouden tot het Noorderpark.

### **II. Inkomsten**

De stichting heeft twee soorten inkomsten.

#### **Subsidie**

Het grootste deel hiervan bestaat uit verschillende subsidies. Hiervoor werkt Stichting Noorderpark samen met verschillende financiers waarvan het grootste deel van de subsidiegelden door de Gemeente Amsterdam wordt ontvangen.

#### **Verhuur**

Stichting Noorderpark is huurder van een kleine maatschappelijk georiënteerde horecagelegenheid in het park genaamd Pompst. Deze locatie wordt door Stichting Noorderpark verhuurd.

### **III. Uitgaven**

Stichting Noorderpark zet alle ontvangen middelen in ten bate van de doelstelling van de stichting. Deze kosten vallen in hoofdonderdelen uiteen in bestedingen in de uitvoering van activiteiten, kosten voor de organisatie en de huur van het eerder genoemde pand.

#### **IV. Winst en vermogen**

De stichting beschikt over een aanzienlijke bedrag op de bankrekening op 31-12-2022. Dit hoge saldo is bedrieglijk en wordt veroorzaakt door het feit dat het subsidiejaar van de gemeente Amsterdam niet overeenkomt met het boekjaar. In de zomer van 2022 ontving Stichting Noorderpark € 100.000 van Gemeente Amsterdam. Deze subsidie was in december nog niet voor de helft besteed. Op de jaargrens is er derhalve een hoog banksaldo. In de zomer is deze subsidie geheel tot besteding gekomen – vanzelfsprekend aan het doel waarvoor deze is bestemd - en is het banksaldo daar ook naar. Laag.

#### **V. Subsidies en bestedingen, twee stromen**

In de administratie van de stichting zijn twee onderdelen te onderscheiden die, al vormen ze samen één administratie, toch strikt gescheiden worden gehouden. Als volgt.

Jaarlijks wordt in het Noorderpark door een aantal partijen gezamenlijk het Noorderparkfestival, ook wel het Alles Is Noord Feest georganiseerd. Stichting Noorderpark is tot vorig jaar telkens penvoerder geweest voor deze subsidie. Het geld werd op de rekening van Stichting Noorderpark ontvangen maar apart gehouden op een hiervoor speciaal in het leven geroepen projectrekening. Dit is de ene stroom. De subsidie voor dit festival wordt in de loop van het voorjaar ontvangen en is aan het einde van het jaar volledig besteed.

Het andere onderdeel betreft alle overige activiteiten van Stichting Noorderpark. Het overgrote deel van de hiervoor ontvangen subsidies worden in de zomer ontvangen en in de loop van het hierop volgende kalenderjaar geleidelijk maar geheel besteed aan het doel waarvoor deze zijn bestemd. Op de boekjaargrens staat hierom nog een betrekkelijk groot bedrag op de balans.

## Financiëel

Hieronder samengevatte weergave van de verlies- en winstrekening en de balans van Stichting Noorderpark

### I. Balans

<b>Activa</b>		2022	2021
Activa	NTO Omzetbelasting	€ 1.349,00	€ 1.217,00
Activa	Waarborgsommen	€ 3.348,00	€ 3.348,00
1) Activa	Bank Trio 972	€ 87.698,00	€ 134.647,00
Activa	Bank Trio 620	€ 458,00	€ 75,00
Activa	Kas	€ 289,00	€ 500,00 +
<b>Totaal activa</b>		<b>€ 93.142,00</b>	<b>€ 139.787,00</b>
<b>Passiva</b>			
Passiva	NTB oude jaren	€ 4.096,00	€ 9.027,00
Passiva	Waarborgsom verhuur	€ 3.848,00	€ 3.848,00
Passiva	Surplus subsidie 20	€ 0,00	€ 1.360,00
2) Passiva	Voortuitontvangen subsidies	€ 60.000,00	€ 99.000,00
3) Passiva	Continuïteitsreserve	€ 7.000,00	€ 7.000,00
3) Passiva	Voorziening groot onderhoud	€ 3.156,00	€ 6.000,00
3) Passiva	Algemene reserve	€ 15.042,00	€ 13.549,00 +
<b>Totaal passiva</b>		<b>€ 93.142,00</b>	<b>€ 139.784,00</b>

- 1) Dit hoge banksaldo bevat de in de passiva zichtbaar gemaakte nog te besteden subsidie van € 60.000.
- 2) Dit is het deel van de ontvangen subsidies in 2022 dat volgens de verleningsvoorschriften in 2023 besteed dient te worden aan het doel waarvoor dit is bestemd. Dit is nu verwerkt als vooruitontvangen subsidies. Het is wat kloppende wanneer hier gesproken wordt over een reservering vanuit subsidiegelden. Het is een gedeelte van de liquiditeit van de organisatie dat voor besteding opzij gehouden moet worden.
- 3) Hieronder volgt een weergave van de liquiditeit en de vrij besteedbare liquide middelen van de organisatie.

### II. Liquiditeit en vrij besteedbare liquide middelen

Liquiditeit is het bedrag waarover een organisatie binnen afzienbare tijd kan beschikken om te kunnen besteden. Dit is het totaal van de liquide middelen, de vorderingen en schulden. Als volgt:

#### Liquiditeit

Te ontvangen en waarborgsommen	€ 4.697,00 +
Liquide middelen	€ 88.445,00 +
NTB en waarborgsommen	€ 7.944,00 -
<b>Totaal liquiditeit</b>	<b>€ 85.198,00</b>

### **Bestemmingsreserves en algemene reserve**

De algemene reserve is een gedeelte van het vermogen dat niet direct geormerkt is voor bepaalde uitgaven. In de boekhouding staan naast elkaar een continuïteitsreserve en een algemene reserve.

<i>Totaal liquideit</i>	€ 85.198,00
<i>Gereserveerde subsidies</i>	-€ 60.000,00
<i>Continuïteitsreserve</i>	-€ 7.000,00
<i>Voorziening groot onderhoud</i>	-€ 3.156,00 +
<i>Algemene reserve</i>	€ 15.042,00

De gereserveerde subsidies en de voorziening groot onderhoud zijn beiden geormerkt voor gedefinieerde uitgaven. De continuïteitsreserve bestaat om de organisatie in leven te kunnen houden als de inkomsten op een bepaald moment wegvallen. De algemene reserve is in principe vrij besteedbaar. Een bedrag van waaruit eventuele tegenvallers kunnen worden opgevangen of waar bij budgetoverschrijdingen een beroep op kan worden gedaan.

### III. Verlies- en winst

<b>Opbrengsten</b>			2022	2021	
1)	Opbrengsten	Financiering	Subsidies	€ 216.400,00	€ 39.600,00
2)	Opbrengsten	Verhuur	Verhuur	€ 23.179,00	€ 15.522,00
	Opbrengsten	Overigen	Overigen	€ 629,00	€ 1.300,00 +
	<b>Totaal opbrengsten</b>			<b>€ 240.208,00</b>	<b>€ 56.422,00</b>
<b>Kosten</b>			2022	2021	
	Kosten	Personeel	Directie	€ 25.209,00	€ 3.328,00
	Kosten	Personeel	SCM	€ 22.597,00	€ 11.653,00
	Kosten	Personeel	PR/Marketing	€ 19.378,00	€ 6.409,00
	Kosten	Personeel	Aanjager sport	€ 36.028,00	€ 6.690,00
	Kosten	Personeel	Vrijwilligers	€ 105,00	€ 0,00
	Kosten	Vraag	LSR	€ 0,00	€ 5.169,00
	Kosten	Vraag	IMI	€ 0,00	€ 6.655,00
	Kosten	Vraag	Sportcontainer	€ 0,00	€ 1.917,00
	Kosten	Vraag	Cultureel manager	€ 1.742,00	€ 0,00
	Kosten	Inkopen projecten	Inkopen projecten	€ 33.688,00	€ 371,00
2)	Kosten	Inkopen projecten	Inkopen AIN	€ 69.861,00	€ 0,00
	Kosten	Kosten vastgoed	Huur vastgoed	€ 14.006,00	€ 6.232,00
	Kosten	Kosten vastgoed	Groot onderhoud	€ 0,00	€ 2.000,00
	Kosten	Organisatie	Kantoorkosten	€ 513,00	€ 0,00
	Kosten	Organisatie	Verkoopkosten	€ 10.010,00	€ 424,00
	Kosten	Organisatie	Administratie	€ 3.000,00	€ 3.279,00
	Kosten	Organisatie	Verzekeringen	€ 726,00	€ 726,00
	Kosten	Organisatie	Advieskosten	€ 242,00	€ 424,00
	Kosten	Organisatie	Overige algemene lasten	€ 1.165,00	€ 339,00
	Kosten	Organisatie	Bankkosten	€ 445,00	€ 274,00 +
	<b>Totaal kosten</b>			<b>€ 238.715,00</b>	<b>€ 55.890,00</b>
3)			<b>Batig saldo</b>	<b>€ 1.493,00</b>	<b>€ 532,00</b>

1) De subsidies zijn in de opbrengsten verwerkt. Dit bedrag bevat allereerst de op de balans aan het einde van 2021 verwerkt vooruitontvangen subsidies van € 99.000. Verder ook de ontvangen subsidie als penhouder voor het Alles Is Noordfeest ter hoogte van € 70.000 dat geheel is besteed en waarvan onder 2) ook een gedeelte van de uitgaven zichtbaar wordt. Het overige deel betreft in de loop van het boekjaar al bestede subsidies.

2) Als hierboven genoemd, bestedingen betreffende het Alles in Noord feest.

3) Het jaarresultaat bedraagt € 1.493.

#### **IV. Samenvattend**

Met deze toelichting wordt wat meer achtergrond gegeven en wordt het beeld verscherpt dat Stichting Noorderpark een organisatie is die subsidies aanvraagt naar behoefte en deze ook inzet voor het doel waarvoor deze zijn bestemd.

De stichting heeft een batig saldo van € 1.493 gerealiseerd. Dit bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve, het vrij besteedbare deel van het vermogen.

De stichting beschikt over een vrije reserve van € 15.042. Het batige saldo van het huidige boekjaar heeft hier, gezien de totale omvang van inkomsten en uitgaven, maar in zeer beperkte mate aan bijgedragen.