

JAARVERSLAG 2023

Nederlandse Associatie voor Podiumkunsten



Inhoud

	pagina
BESTUURSVERSLAG	1
BEGROTING 2024	3
BESTUUR EN PERSONELE FORMATIE	4
BIJLAGE 1 NAPK ACTIVITEITENVERSLAG 2023	5
BIJLAGE 2 RISICOANALYSE NAPK	9
JAARREKENING 2023	13
De balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)	14
De functionele exploitatierekening	15
Algemene toelichting	16
Toelichting op de balans	18
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	21
Toelichting op de functionele exploitatierekening	22
Toelichting afwijkingen begroting en resultaat	25
OVERIGE GEGEVENS	27
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

Bestuursverslag 2023

Inleiding

De Nederlandse Associatie voor Podiumkunsten (NAPK) heeft tot doel het ondersteunen van haar leden en aangeslotenen bij het realiseren van hun eigen doelstellingen: het produceren, uitvoeren en presenteren van podiumkunsten op zo hoog mogelijk niveau, zo efficiënt mogelijk, in binnen- en buitenland, in het besef dat de belangen van uitvoerende kunstenaars en het publiek centraal staan. De NAPK ijvert voor een sterk, professioneel, inclusief, zichtbaar en toegankelijk podiumkunstenveld, stevig ingebed in de maatschappij en internationaal toonaangevend. De NAPK doet dit door het verbinden, informeren, stimuleren, inspireren en faciliteren van podiumkunstorganisaties en manifesteert zich zodoende als dé branchevereniging en spreekbuis voor de professionele podiumkunsten in Nederland. De NAPK verricht haar werkzaamheden met een gespecialiseerd team vanuit het kantoor in Muziekgebouw aan 't IJ in Amsterdam.

Werkgebied

De NAPK richt zich met haar activiteiten primair op de domeinen 'arbeidszaken' en 'positionering podiumkunsten'. In het beleidsplan 2021 – 2024 wordt daarnaast als nieuw domein 'kenniscentrum' benoemd. Het eerste domein omvat o.a. de doorontwikkeling van de Cao Toneel en Dans en de totstandkoming van de Cao Muziekensembles, arbeidsmarktzaken, wet- en regelgeving en advies hieromtrent. Onder 'positionering' vallen het zichtbaar maken van de sector, het anticiperen op landelijke politieke c.q. beleidsontwikkelingen en het bevorderen van diversiteit en inclusie, collectieve promotie, digitalisering, dataverzameling en –ontsluiting. Het domein 'kenniscentrum' richt zich op kennisdeling, masterclasses, webinars en vernieuwende projecten waarmee de NAPK innovatie, inspiratie en verdere professionalisering van de podiumkunstenpraktijk stimuleert.

Bureauorganisatie

De werkzaamheden van het NAPK-bureau werden in 2023 verricht door 10 medewerkers. Voor een overzicht van medewerkers en functies zie pagina 4. Ultimo 31 december was de omvang van het bureau 6,72 fte waarvan 5,68 fte in vast dienstverband.

De NAPK heeft een eigen arbeidsvoorwaardenregeling waarin de functies zijn omschreven met een bijbehorende salaristabel. De dagelijkse leiding van het bureau is in handen van de directeur, die daarvoor een sector-conforme bezoldiging krijgt binnen de Wet Normering Topinkomens.

Bestuur

De NAPK is een vereniging. De vereniging kent sinds 2022 vier officiële sectoren: Theater, Dans, Muziek en Overig. In het bestuur is elke sector vertegenwoordigd door een lid. Naast de sectorbestuursleden bestaat het bestuur uit drie onafhankelijke leden, waaronder de voorzitter. Het bestuur is onbezoldigd en bestuurt conform de principes zoals deze zijn neergelegd in de Governance Code Cultuur 2019. Het bestuur hanteert de Code Diversiteit & Inclusie en de Fair Practice Code. Van iedere bestuursvergadering wordt een verslag gemaakt dat ter vaststelling wordt ondertekend door twee bestuursleden. Jaarlijks vindt er een zelfevaluatie van het bestuur plaats. Een overzicht van de nevenfuncties van de bestuursleden is te vinden op www.napk.nl. Het bestuur laat zich vier keer per jaar uitgebreid informeren door de directeur middels een directieverslag, maar haalt daarnaast ook zelfstandig informatie op door ledenbijeenkomsten bij te wonen en actief contact te onderhouden met verenigingsleden. De bestuursleden gaan op een transparante wijze om met tegenstrijdige belangen, bijvoorbeeld door niet mee te stemmen over kwesties waarbij belangenverstrengeling kan plaatsvinden. Jaarlijks vindt op dit onderwerp reflectie plaats bij de zelfevaluatie, waarna eventueel aanpassingen worden doorgevoerd. Er is een duidelijke taak- en rolverdeling binnen het bestuur, waarvan zij verslag doen in de bestuursvergaderingen en waarop zij aangesproken kunnen worden. Er wordt een rooster van aftreden gehanteerd en indien een bestuursfunctie vacant komt, wordt zo breed mogelijk gezocht naar een geschikte kandidaat. Sectorleden worden benoemd door de sector die zij vertegenwoordigen. Als werkbestuur ondersteunen de bestuursleden de directeur in praktische zin, waarbij het directiestatuut en bestuursreglement bepalen waar het bestuur over gaat en waar de verantwoordelijkheden van de directeur liggen.

In 2023 waren er twee wijzigingen in het bestuur. Op 1 januari nam een nieuw lid plaats in het bestuur namens de sector dans vanwege einde van de zittingstermijn van de vorige vertegenwoordiger. Het

bestuurslid voor de Sector Overig nam voor het einde van haar termijn afscheid, omdat zij niet meer werkzaam was bij een FPK-gefinancierde instelling, wat een voorwaarde is voor het bestuurslidmaatschap namens de Sector Overig. Middels een interne wervingsprocedure meldden zich twee kandidaten, die hun motivatie hebben toegelicht aan de leden van de FPK-gefinancierde instellingen. Vervolgens vond een stemming plaats en is het gekozen bestuurslid voorgesteld in de ALV in november. Het NAPK-bestuur is in 2023 vier maal in (online) vergadering bijeen geweest en hield in februari de jaarlijkse zelfevaluatie met behulp van een daarvoor door Cultuur+Ondernemen ontwikkelde tool. Daarnaast vond er overleg plaats via e-mail, WhatsApp, het online platform Spots en per telefoon.

Algemene Ledenvergadering

De Algemene Ledenvergadering (ALV) is in 2023 twee maal bijeen geweest. De voorjaars-ALV vond op 5 juni plaats in Theater Bellevue als onderdeel van de NAPK-ledendag. Op de agenda stonden o.a. de vaststelling van de jaarrekening 2022, duurzaamheid, Podiumpas en Digitaal Informatieplatform Podiumkunsten. Tevens ontving oud-voorzitter van de NAPK Joachim Fleury ter plekke een lintje uit handen van de wethouder cultuur van Amsterdam voor zijn jarenlange inzet voor de podiumkunsten. Op 22 november was de najaars-ALV in hybride vorm in Pakhuis de Zwijger. Daar stond naast een terugkoppeling op het vlak van arbeidszaken en positionering vaststelling van de begroting voor 2024 op de agenda.

ANBI status

De NAPK heeft sinds 1 januari 2016 de status van culturele ANBI.

Betrouwbaar en invloedrijk

De NAPK is - zowel financieel als organisatorisch - een gezonde vereniging met een professioneel bureau, een betrokken bestuur en qua leden een representatieve vertegenwoordiging van het veld. Er is veel vertrouwen in de vereniging, zowel bij leden als bij 'stakeholders'. De NAPK vraagt voortdurend aandacht bij beleidsmakers voor zaken die het belang van de producenten van podiumkunsten raken. Dit gebeurt door middel van schriftelijke reacties die de NAPK op basis van input van de leden naar de betreffende instanties en de minister stuurt, maar ook door de samenwerking met andere culturele belangenorganisaties en deelname aan advies- en klankbordgroepen in Den Haag. Hierdoor is de positie van de vereniging stevig en is de invloed die de NAPK heeft op het (cultureel en sociaal) overheidsbeleid groeiende.

Re-integratie directeur

Begin 2023 heeft de directeur na een intensief medisch behandeltraject haar taken parttime hervat. Gedurende de re-integratie is de directeur ondersteund door een interim-manager die een aantal dossiers op basis van opdracht heeft overgenomen tot eind december. Daarnaast is de senior beleidsmedewerker arbeidszaken per 1 oktober 2023 officieel tot plaatsvervangend directeur benoemd, zodat zij met mandaat zaken waar kan nemen bij afwezigheid van de directeur. Daarmee is de continuïteit binnen het bureau geborgd. Vanaf december was de directeur voldoende hersteld om alle taken weer zelf uit te voeren. De extra kosten die zijn gemaakt voor de vervanging zijn gedekt uit de verzuimverzekeringsuitkering.

Activiteiten 2023

Naast de reguliere werkzaamheden op het vlak van arbeidszaken en maatschappelijke positionering organiseerde de NAPK in 2023 diverse activiteiten. Een overzicht is opgenomen in bijlage 1.

Beleggingsbeleid

Het door de NAPK gehanteerde beleggingsbeleid ziet er op toe dat het vermogen van de NAPK belegd wordt zodanig dat met minimale risico's een maximaal rendement behaald wordt. Uitgangspunt hierbij is dat de liquide middelen te allen tijde vrij opneembaar zijn. Onder vrij opneembaar wordt ook het kortdurend vastzetten van een klein deel van het vermogen verstaan. De NAPK belegt het vermogen in spaardeposito's. Periodiek wordt bekeken of de deposito's nog voldoen aan de voorwaarden van maximaal rendement en minimaal risico.

Risicomanagement

Recent hebben bestuur en directie een risicoanalyse uitgevoerd, zie daarvoor bijlage 2.

Verantwoording en bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat en de mutaties van de bestemmingsreserves komen op totaal - € 2.770. Aan de ALV wordt voorgesteld dit bedrag te onttrekken aan de algemene reserve. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Toekomst van de vereniging

Het bestuur verricht actief inspanningen om een gezonde vereniging te waarborgen. Met het oog op versterking van de positie van podiumkunsten in het politieke domein en het bereiken van een zo groot en divers mogelijk publiek, wordt de lijn - die in 2016 werd ingezet - om waar mogelijk samen te werken met andere verenigde sectoren binnen de podiumkunsten, voortgezet. Samen met de groei van het aantal leden en daarmee samenhangende stijging van de contributie-inkomsten is het bestuur van mening dat de huidige financiële situatie van de vereniging de continuïteit voldoende waarborgt. De risicoanalyse (bijlage 2) ondersteunt deze inschatting.

Begroting 2024 NAPK (vastgesteld door de ALV op 22-11-2023)

	Begroting 2024
	22-nov-23
BATEN	
contributies	860.000
overige inkomsten	67.000
TOTALE BATEN	927.000
LASTEN	
personeelslasten	599.319
huisvestingskosten	33.000
bureaunkosten	48.400
afschrijvingen	1.500
activiteiten	279.833
TOTALE LASTEN	962.052
RESULTAAT NORMALE BEDRIJFSVOERING	-35.052
rentebaten	3.500
TOTAAL RESULTAAT	-31.552
mutatie bestemmingsreserve VACI	32.000

Bestuur en personele formatie ultimo 2023

Bestuur

Gina Dumfries, voorzitter, onafhankelijk bestuurslid
Cynthia Barron, penningmeester, onafhankelijk bestuurslid
Abdel Daoudi, secretaris, onafhankelijk bestuurslid
Harmen van der hoek, bestuurslid namens de sector Theater
Marieke van 't Hoff, bestuurslid namens de sector Dans vanaf 1-1-2023
Tido Visser, bestuurslid namens de sector Muziek
Rachel Feuchtwang, bestuurslid namens de sector Overig tot 1-11-2023
Ezra Bredius, bestuurslid namens de sector Overig vanaf 1-11-2023

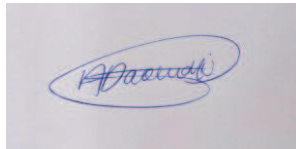
Personeel

Mirjam Terpstra, directeur (0,8 fte)
Lineke Burghout, senior beleidsmedewerker Arbeidszaken en plaatsvervangend directeur (per 1-10-2023) (0,9 fte)
Iris Kensenhuis, beleidsmedewerker Arbeidszaken (0,9 fte)
Iris Daalder, senior beleidsmedewerker Positionering (0,8 fte) tot 1-6-2023
Hedwig Heeremans, senior beleidsmedewerker Positionering (0,8 fte) per 15-8-2023
Roel Funcken, beleidsmedewerker Positionering (0,6 fte) per 15-8-2023
Moreen Beentjes, beleidsondersteuner Positionering (0,8 fte tot 1-9-2023 en 0,6 fte tot 31-12-2023)
Ryanne de Boer, kwartiermaker Duurzaamheid (0,4 fte per 1-2-2023 en 0,5 fte per 8-15-2023)
Marlies Oele, communicatiemanager (0,5 fte)
Marloes Reus, officemanager (0,85 fte)
Bintou Kourouma, communicatie-ondersteuner (0,1 fte) per 1-10-2023
Maaïke van Steenis, projectcoördinator (0,5 fte) gedetacheerd bij stichting Sociale Veiligheid Podiumkunsten (SSVP)

Aldus vastgesteld door het NAPK-bestuur te Amsterdam op 16 mei 2024



G. Dumfries,
voorzitter




A. Daoudi,
secretaris



C. Barron,
penningmeester



Valentijn Fit
bestuurslid



M. van 't Hoff,
bestuurslid



T. Visser,
bestuurslid



Ezra Bredius,
bestuurslid



Mirjam Terpstra,
directeur

bijlage 1 bij bestuursverslag 2023: ACTIVITEITENVERSLAG

Arbeidszaken

De Cao Omscholing Dansers Nederland is dankzij inzet van de NAPK per 1 januari 2023 algemeen verbindend verklaard door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Een belangrijke stap in het borgen van de omscholingsregeling voor de toekomst.

Het NAPK bureau heeft voorjaar 2023 een notitie gemaakt over de knelpunten op de arbeidsmarkt in de podiumkunsten. Daarnaast heeft de AWWN een benchmark gemaakt van de Cao Toneel en Dans in relatie tot andere maatschappelijke domeinen, zoals het onderwijs en de zorg. De notitie en de benchmark vormden een onderlegger voor de cao-onderhandelingen die zomer 2023 zijn gevoerd. Deze hebben geleid tot een breed gedragen loonsverhoging van € 150,- plus 5% per maand per 1 januari 2024.

De senior beleidsmedewerker arbeidszaken nam deel aan diverse bijeenkomsten van Platform Arbeidsmarktagenda Culturele en Creatieve Toekomst. Op de agenda stonden o.a. de ketentafel muziek (onderzoek naar een faire beloning voor freelance musici) en een verkenning naar een Sectoraal Convenant m.b.t. beloning en arbeidsvoorwaarden voor de gehele culturele en creatieve sector. De beleidsmedewerker arbeidszaken woonde de PEARLE conferentie in mei in Oslo bij. Daar stond onder andere arbeidsmobiliteit en grensoverschrijdend werken centraal. Een relevant onderwerp voor onze leden die internationaal werken.

Namens de NAPK had Nicolien Luttels (interim-manager) zitting in de begeleidingscommissie van het fair pay onderzoek dat PPMC in het najaar uitvoerde. Het onderzoek heeft ertoe geleid dat het Ministerie van OCW in totaal ca. 10,5 miljoen extra heeft beschikt voor de podiumkunsten met ingang van 2025 om fair pay te kunnen betalen.

In aanloop naar de Cultuurnota-aanvraag 2025 – 2028 die onze leden voor 1 februari 2024 moesten inleveren, heeft de NAPK een aantal ledenbijeenkomsten over het opstellen van de begroting georganiseerd. De aanleiding was de forse salarisverhoging per 2024, terwijl het merendeel van de subsidienten een begroting op prijspeil 2023 wilde zien. Dit leverde een complexe puzzel op die we in samenspraak met de leden naar tevredenheid hebben kunnen oplossen met een collectieve rekenrichtlijn.

Najaar 2023 is tevens een start gemaakt met de bouw van een interactieve website voor de Cao Toneel en Dans. Op deze website is de cao makkelijker doorzoekbaar per artikel. Daarnaast kunnen bezoekers voor vragen via email contact opnemen met zowel de NAPK (werkgevers) als de Kunstenbond (werknemers).

Eind 2023 is de fusie tussen de Omscholingsregeling Dans Nederland en het Sociaal Fonds Podiumkunsten na veel voorbereidend werk formeel bekrachtigd. De beide besturen, waar ook vertegenwoordigers namens de NAPK in zaten, zijn afgetreden. Daarvoor in de plaats is een geheel nieuwe raad van toezicht aangesteld.

Naast de reguliere dienstverlening organiseerde de NAPK (met partners) diverse webinars op het vlak van arbeidsrecht, HR en pensioenen.

Cultuurpolitiek en beleid

Politiek

Net bekomen van de coronacrisis, werden we medio 2023 geconfronteerd met de val van het kabinet en verkiezingen in november. Politiek gezien betekende dit een impasse in het cultuurbeleid. Gelukkig is vlak voor de val van het kabinet nog de speerpuntenbrief van de staatssecretaris t.a.v. het Kunstenplanperiode 2025 – 2028 met bijbehorende budgetten door de tweede kamer aangenomen. Een belangrijk moment voor onze leden i.v.m. de continuïteit van hun werkpraktijk.

In aanloop naar de verkiezingen heeft de NAPK samen met de VSCD een position paper opgesteld, welke breed is gedeeld.

In het najaar heeft OCW op basis van het rapport 'Fair Pay Dichterbij' van PPMC de € 34,1 miljoen die het vorige kabinet beschikbaar had gesteld voor fair pay in 2025 – 2028 beschikt, waarvan ruim 10 miljoen naar de podiumkunsten ging.

Na de verkiezingen eind november heeft de NAPK een felicitatie gestuurd naar alle nieuwe cultuurwoordvoerders vergezeld van een kort introductiefilmpje over onze vereniging.

OCW

Begin december vond er een afstemmingsoverleg plaats met vertegenwoordigers van de jeugdproducenten met OCW en FPK. Er werd o.a. gesproken over het programma 'Kunsteducatie met kwaliteit': de aansluiting bij de budgetten daarvan en over de evaluatie die wordt voorzien in het voorjaar. Verder werd er gesproken over de druk die gezelschappen ervaren: aan de ene kant worden de uitkoopsommen die scholen kunnen betalen lager, aan de andere kant zien gezelschappen de vraag enorm toenemen.

Raad voor Cultuur

De Raad voor Cultuur stuurde op 3 april zijn advies over de criteria en beoordelingsprocedure BIS 2025-2028 naar de staatssecretaris. Naar aanleiding daarvan hebben we drie ledenbijeenkomsten georganiseerd om te bespreken wat de achterban goed en minder goed vindt aan het advies. De feedback hebben we verwerkt in een brief aan de staatssecretaris. Het FPK, de raad en de cultuurwoordvoerders ontvingen een afschrift hiervan.

De NAPK onderhoudt ook in 2023 op reguliere basis contact met de beleidsmedewerkers podiumkunsten van de raad. Aan de orde kwamen o.a. de uitgangspunten voor de meerjarenaanvragen 2025 – 2028, het onderzoek naar fair pay en de cao muziekensembles. Daarnaast was NAP betrokken bij de verkenning voor het stelseladvies 2029 – 2032.

Fonds Podiumkunsten

De NAPK heeft opnieuw aandacht gevraagd bij het FPK over de subsidievoorwaarde van het fonds om 50% eigen inkomsten te genereren. Deze hoge eigen inkomstennorm levert voor een deel van de NAPK-leden knelpunten op en leidt tot perverse prikkels om steeds meer particuliere fondsen aan te vragen en daarmee meer productiedwang.

De kwartiermaker duurzaamheid van NAPK is gevraagd mee te denken op welke manier duurzaamheid een plek kan krijgen in de huidige subsidieregelingen. Daarnaast is er een verkennend gesprek met de beleidsmedewerker van het FPK geweest over hoe de codes toe te passen in de nieuwe aanvraagronde. Het feit dat de NAPK regelmatig geconsulteerd wordt, geeft aan dat we voor het FPK over relevante informatie beschikken. Dit blijkt ook uit het feit dat FPK medio oktober de NAPK heeft geïnformeerd over de nieuwe meerjarenregeling vlak voor deze naar buiten kwam. We waren verheugd te zien dat een aantal van onze aandachtspunten is meegenomen, o.a. een verhoging van de subsidieplafonds en bijstelling van de eigen inkomstennorm van 50% naar 40%.

Diversiteit en inclusie

De Code D&I heeft haar scan aangepast i.v.m. het aanvraagproces voor de volgende BIS-periode. De NAPK was uitgenodigd om de huidige scan mede door te lichten in een klankbordgroepsessie met leden.

In september was er een bijeenkomst met de 'Kritische vrienden' van NAPK om het beleid van de vereniging t.a.v. diversiteit en inclusie te evalueren.

Op verzoek van leden boden we in het najaar een aantal intervisiesessies aan rond het thema inclusie.

Het NAPK-team nam in het najaar deel aan een 'deep dive' van Newbees. Met behulp van een VR bril werd een casus ondergaan. De casus gaf aanleiding voor een goed gesprek over diversiteit en inclusie binnen onze eigen organisatie.

Kenniscentrum en reflectie & debat

De NAPK heeft 2023 uitgeroepen tot het jaar van de duurzaamheid. Begin februari is een parttime kwartiermaker aangesteld die de NAPK leden helpt om hun bedrijfsvoering te verduurzamen.

De aangetrokken kwartiermaker heeft eerst een ledenenquête gehouden om te inventariseren wat er gebeurt op het gebied van duurzaamheid en waar behoeften van leden liggen. De uitkomsten hiervan zijn gedeeld op de ledendag van 5 juni. Ook is er ledenkorting gerealiseerd voor het gebruik van de Milieubarometer (Stichting Stimular) voor NAPK-leden die een 0-meting willen (laten) doen op het gebied van duurzaamheid.

Samen met de VSCD en de VPT heeft de NAPK het [Theatre Green Book](#) naar Nederland gehaald. Concreet betekent dit dat we het TGB laten vertalen, met een aantal werkgroepen de vertaling verder uitdiepen en aanpassen aan de Nederlandse situatie zodat het uiteindelijke document als standaard kan fungeren voor producenten, podia en technici. Voor Nederland wordt de NAPK met VSCD en VPT copyright-houder van het greenbook. Tijdens het Theater Festival in september hebben de Engelse initiatiefnemers van het TGB een presentatie gehouden als kickoff. Eind oktober was er een druk

bezochte eerste werksessie in Stadschouburg Utrecht om praktische input op te halen bij de leden van de drie betrokken brancheverenigingen.

De NAPK werkt daarnaast samen met het programma VANG Buitenshuis van Rijkswaterstaat, dat een onderzoek financiert en faciliteert naar het gebruik en de opslag van decormateriaal in de podiumkunstensector, en de mogelijkheden om onderlinge uitwisseling van decorstukken/materiaal te bevorderen. Via het ledenplatform Spots is de enquête onder de leden gedeeld. In het najaar zijn er verdiepende interviews afgenomen.

De Taskforce CCI heeft een werkgroep duurzaamheid opgetuigd, waar de kwartiermaker van de NAPK nauw bij betrokken is. Een van de concrete resultaten van dit initiatief is de website Actie als cultuur. Het ministerie van OCW heeft inmiddels ook een team duurzaam, waar de kwartiermaker namens de cultuursector regelmatig aanschuift om kennis uit te wisselen.

Naast duurzaamheid hebben we afgelopen jaar ook aandacht besteed aan de thema's Internationalisering en Sociale Veiligheid in de vorm van een NAPK Uitgelicht over 'innovatieve internationalisering' in het najaar en een ronde tafelgesprek over sociale veiligheid bij de Nederlandse Dansdagen (georganiseerd i.s.m. de Stichting Sociale Veiligheid Podiumkunsten).

Communicatie, Collectieve promotie en DIP

Online en offline media

In onze sociale uitingen constateren we wederom gestage groei. Instagram, groeit nog steeds door naar ruim 1300 volgers, mede door het opvoeren van het aantal wekelijkse posts. LinkedIn loopt inmiddels synchroon met onze Instagram- en Facebook posts, aangevuld met vacatures en meer specifiek werk gerelateerde content.

Publicaties

De NAPK-publicatie 'Wat is het werk?' is tijdens de NAPK-nieuwjaarsborrel door voorzitter Gina Dumfries aangeboden aan Viktorien van Hulst, de nieuwe directeur van het Fonds Podiumkunsten. Alle aanwezige stakeholders en leden hebben een exemplaar gekregen.

Pers

De NAPK is diverse keren benaderd door de pers o.a. over Mores.online, om een reactie te geven op het advies van de Raad en heel specifiek hoe het staat met de doorstroom van kleine naar grote zaal in het post corona tijdperk. Met het thema duurzaamheid staat de NAPK/onze sector regelmatig in de belangstelling. De NAPK heeft bijgedragen aan een artikel in NRC naar aanleiding van het Theatre Green Book. Ook de Theaterkrant en het blad 'Schenkings en Nalatenschap' hebben gepubliceerd over duurzaamheid binnen de vereniging. Tot slot heeft de NAPK meegewerkt aan een [artikel](#) over de dilemma's rond honoreringsrichtlijnen voor zzp'ers.

Spots

De VSCD heeft besloten afscheid te nemen van het gezamenlijk online ledenplatform Spots per 1 januari 2024. Dit biedt de NAPK de kans om het platform effectiever en overzichtelijker in te richten in de eigen huisstijl. Najaar 2023 is er een begin gemaakt met de transitie. Daarbij bouwen we voort op het oude platform, zodat content behouden blijft en er zo weinig mogelijk verandert voor de gebruikers.

Collectieve Promotie

De NAPK heeft meegedacht over de Nationale KinderTheaterWeek, een initiatief van het Nationale Theaterfonds. De organisatie heeft NAPK gedelegeerd aan Stichting Podiumkids.

Digitaal Informatieplatform Podiumkunsten (DIP)

DIP heeft voorjaar 2023 een verbeterde versie van het informatieplatform opgeleverd. In het najaar is ook de Publieksmonitor live gegaan.

NAPK Start

Bij de tweede editie van het NAPK Start roadieprogramma zijn 25 zakelijke talenten gekoppeld aan een mentor uit de vereniging. Op 10 januari was er een live kick-off in broedplaats de Sloot. In totaal voerden Starters en mentoren drie gesprekken met elkaar. In juni is het traject afgesloten met netwerkborrel in combinatie met een workshop over intellectueel eigendom & auteursrecht.

De maandelijkse online activiteiten van NAPK Start zijn in 2023 gepauzeerd vanwege een overschot aan workshops, trainingen en webinars door andere organisaties. Het online platform blijft actief door vragen te beantwoorden van Start-ers, door te verwijzen en als informatie- en inspiratiepunt door het delen van infotainment video's en interviews en relevant nieuws. Samen met de landelijke leernetwerken organiseerde NAPK Start een uitwisseling over de vraag: 'Hoe enthousiasmeren we mensen buiten ons eigen netwerk om te werken in een managementrol in de cultuursector?'. Samen met Platform ACCT en het Nationale Theater Festival organiseerde NAPK Start in september de bijeenkomst 'Personeelstekorten: Hoe doorbreek je de inner circle?'. In het najaar meldden zich opnieuw 35 Start-ers voor het roadieprogramma. Daarvan zijn er 29 gekoppeld aan een ervaren zakelijk leider, die hen tot mei 2024 gaat begeleiden als roadie. De online NAPK START community (besloten LinkedIn-groep) is gegroeid naar ruim 170 leden, de nieuwsbrief naar 200 abonnees en het Instagram-account (gedeeld met de NAPK) heeft 1300 volgers.

Sectoren en Platforms

De sector Dans kwam in 2023 drie maal bijeen, net als de sector Muziek, die laatste had nog een extra bijeenkomst met de concertzalen. Naast de sectoroverleggen bestaan er binnen de NAPK ook overleggen ingedeeld naar disciplines, naar wijze van (overheids)subsiëring of naar specifieke activiteiten. Zo vonden in 2023 drie bijeenkomsten plaats van het platform Jeugdproducenten en waren er bijeenkomsten van het brede BIS-gezelschappenoverleg (drie keer, een daarvan met aansluitend diner over het advies van de Raad voor Cultuur) het BIS-Theatergezelschappenoverleg (drie keer, een daarvan met het Theater Festival over samenwerking). Het Ovale tafel-overleg voor de door het Fonds Podiumkunsten-gefinancierde organisaties werd in 2023 4 keer georganiseerd, waarvan er 2 uitgesplitst werden in bijeenkomsten van de FPK-categorieën I, II en III. Met de meeste overlegvormen werd daarnaast nog een extra bijeenkomst georganiseerd over het Raad voor Cultuur-advies

Overige (leden)bijeenkomsten

Overige bijeenkomsten die dit jaar werden georganiseerd:

- Lunchbijeenkomst politieke ontwikkelingen
- Werkgroep co-producen 25-28
- Terugkoppeling AAVN webinar 'voorkom uitval door psychische klachten'
- Begrotingsbijeenkomst
- Kennismakingsbijeenkomst nieuwe leden
- 4 intervisiebijeenkomsten Diversiteit & Inclusie
- NAPK Uitgelicht: Innovatie internationalisering
- 1^e werksessie NL editie Theatre Green Book
- NAPK ronde tafels tijdens NDD, over duurzaamheid en over sociale veiligheid
- NAPK bijeenkomst tijdens TF Pro over personeelstekorten
- Workshop scenarioplanning
- Ledenbijeenkomsten stand van zaken en principeakkoord cao Toneel en Dans
- Webinar nieuw pensioenstelsel
- NAPK uitgelicht: duurzaamheid: meten is weten
- Workshop Intellectueel eigendom & auteursrecht met aansluiting NAPK start netwerkborrel
- 2 ledenbijeenkomsten ontwikkelingen arbeidsmarkt
- Netwerkborrel op Oerol
- NAPK nieuwjaarsborrel

bijlage 2 bij bestuursverslag 2023: RISICOANALYSE NAPK

Inleiding

Voor u ligt de Risicoanalyse van de NAPK. De NAPK is een branchevereniging van ruim 170 podiumkunstenproducenten, die vaak werken met subsidie van de overheid. Kernactiviteiten van de NAPK zijn collectieve en individuele dienstverlening op het vlak van werkgeverszaken, maatschappelijke positionering, ledenvoordeel, collectieve promotie en kennisdeling. Ondersteunende processen zijn financiële administratie, ledenbeheer, systeembeheer en compliance ten behoeve het functioneren van de vereniging. De activiteiten financiert de NAPK voor het merendeel uit contributie-inkomsten die ze int bij haar leden.

Het bestuur bestaat uit zeven leden en bereidt het beleid voor. Een nieuw onafhankelijk bestuurslid wordt voorgedragen door het bestuur en benoemd door de Algemene Ledenvergadering. Sectorbestuursleden worden benoemd door de sector. De Algemene Ledenvergadering (ALV) is het hoogste orgaan binnen de vereniging. De controle van de jaarrekening is uitbesteed aan een externe accountant. De ALV stelt de jaarrekening, de begroting en het beleid vast en accordeert de bestemming van het resultaat. De directeur bereidt het beleid mede voor en zorgt met het bureau voor de uitvoering. De financiële administratie is deels belegd bij een extern administratiekantoor. Het systeembeheer is uitbesteed en de organisatie huurt kantoorruimte bij het Muziekgebouw aan het IJ met een opzegtermijn van 6 maanden.

Gehanteerde werkwijze

Risico's vormen een bedreiging voor de doelstellingen van de organisatie. Adequaar risicomangement kan ervoor zorgen dat de kans op deze risico's en/of de impact ervan, geminimaliseerd wordt. Het is hiervoor noodzakelijk de risico's in kaart te brengen en te analyseren, zodat vervolgens passende maatregelen genomen kunnen worden.

De directeur en het bestuur hebben de risicoanalyse uitgevoerd voor alle bedrijfsprocessen. Voor sommige risico's is navraag gedaan bij medewerkers. De organisatie hanteert een behoudend risicobeleid. Als uitgangspunt zijn de doelstellingen genomen zoals geformuleerd in de beleidsnotitie 2021 – 2024. Per doelstelling zijn risico's benoemd die het behalen van deze doelstelling bedreigen. Vervolgens is geïventariseerd welke maatregelen zijn genomen om risico's te beperken. De grootte van een risico wordt bepaald door de kans te vermenigvuldigen met de impact (het gevolg). Vervolgens zijn per risico de genomen maatregelen geëvalueerd en is nagegaan of er aanvullende maatregelen nodig zijn.

Kansklassen

Kans-score	Kans in %	Omschrijving	Toelichting
1	10%	minder dan of 1 keer per 10 jaar	Zeer onwaarschijnlijk
2	30%	1 keer per 5-10 jaar	Onwaarschijnlijk
3	50%	1 keer per 2-5 jaar	Waarschijnlijk
4	70%	1 keer per 1-2 jaar	Mogelijk
5	90%	1 keer of meer per jaar	Vrijwel zeker

Gevolgklassen

Gevolg is de maximale schade die ontstaat als het risico zich voordoet. Er is gekozen voor de volgende gevolgklassen.

Gevolgscore	Schade
1	Schade < 25.000,-
2	>25.000,- schade < 100.000,-
3	>100.000,- schade < 250.000,-
4	>250.000,- schade <400.000,-
5	Schade > 400.000,-

Toelichting:

- Een schade lager dan € 25.000 heeft een beperkte impact op de organisatie.
- Een schade groter dan € 100.000,- zorgt ervoor dat er een aanzienlijk verlies wordt geleden (>25% van de weerstandsreserve).
- Een schade groter dan € 400.000 zorgt ervoor dat de weerstandsreserve grotendeels verdwijnt (het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2023 € 549.106).

Voorbeeld risico inventarisatie

De NAPK heeft als doelstelling streven naar continuïteit van de vereniging. Een van de risico's die deze doelstelling bedreigt, is een extreme gebeurtenis zoals een grote bezuiniging op het cultuurbudget, waardoor leden geen inkomsten meer hebben en genoodzaakt zijn hun lidmaatschap op te zeggen. Een dergelijke beleidswijziging doet zich zelden voor (de laatste keer was in 2011), de kansscore is dus 1. De maximale schade van een dergelijke gebeurtenis is moeilijk in te schatten, want afhankelijk van de hoogte van de bezuiniging. Wel kan verondersteld worden dat dit grote impact heeft op het ledenbestand van de NAPK en daaraan gelieerde contributie-inkomsten. Vandaar een gevolgscore 5. De risicoscore (het brutorisico) is $1 \times 5 = 5$.

Een maatregel om dit risico te beperken is het opbouwen van een weerstandsreserve en het werken met een klein bureau met een flexibele schil. Hiermee wordt de kans niet kleiner (die blijft 1), maar de impact wel (deze wordt 2). De risicoscore na genomen maatregelen (het nettorisico) is $1 \times 2 = 2$. Er zijn twaalf risico's vastgesteld die een schade kunnen veroorzaken van meer dan € 100.000. Hieronder staat een overzicht met de belangrijkste risico's en de genomen maatregelen.

De risicoanalyse is conform de beschreven werkwijze uitgevoerd. De doelstellingen zijn gerangschikt per proces. Per doelstelling zijn de risico's benoemd. Tijdens de analysefase is per risico de kans maal impact bepaald (zogenoemde brutorisicoscore). Per risico is geïnventariseerd welke maatregelen al zijn genomen om dit risico te beperken. Vervolgens is de risicoscore berekend ná toepassing van de genomen maatregelen (zogenoemde nettorisicoscore). De maximale risicoscore bedraagt $5 \times 5 = 25$.

Bestuur en directie hebben de risicoanalyse eind maart 2024 doorgenomen en waar nodig aangepast. **De aanpassingen ten opzichte van het jaarverslag 2022 zijn geel gemarkeerd.** In geval de risicoscore omhoog is gegaan is tevens aangegeven welke acties worden ondernomen om het risico te minimaliseren. Daarnaast is afgesproken dat de directeur elk kwartaal in het directieverslag een korte update geeft aan het bestuur over de acties die zijn ondernomen.

Risicoregister Legenda Proces: Al = Algemeen Bp = Beheer van processen Cm = Commercieel Co = Compliance Fi = Financieel In = Interne processen IT = ICT Pe = Personeel Vz = Verzekeren B

	Doelstellingen	Risico:	Risicoscore: kans x gevolg	Maatregelen	Risicoscore na maatregelen
Al	Streven naar Continuïteit	Grote bezuiniging op rijkssubsidies podiumkunsten. Dit risico is aanzienlijk toegenomen na de verkiezingen van november 2022.	3 x 5	Weerstandsreserve van 50%. Actieve lobby in Den Haag voor behoud subsidies i.s.m. VSCD en VNPF. Actieplan Public Affairs opgesteld voor 2024 i.s.m. VSCD. Schaalbaar bureau, in geval van terugloop in contributie worden tijdelijke contracten niet verlengd.	8
Al	Streven naar Continuïteit	Leegloop van de vereniging door ontevredenheid leden	2 x 4	Tweejaarlijks klanttevredenheidsonderzoek. Actieve opstelling bestuur richting leden. Relatiebeheer door directeur en medewerkers d.m.v. een relatielijst.	4
Al	Streven naar Continuïteit	Vertrek leden door gevoel van te weinig waarde voor lidmaatschap (bijvoorbeeld als	3 x 4	Goed functionerende vereniging waarin leden zich gehoord en betrokken voelen. Solidariteitsprincipe nog meer uitdragen.	6

		gevolg van de noodzaak tot bezuinigen bij onze leden)		Stimuleren van het verenigingsgevoel door actieve uitreiking naar leden	
Al	Streven naar Continuïteit	Onvoldoende beschikbaarheid van het geautomatiseerde systeem, nodig voor de continuïteit van (kritische) bedrijfsprocessen	1 x 5	Bestanden in de cloud bewaren. Op korte termijn wordt geïnvesteerd in training over cybersecurity. Verzekering afgesloten voor calamiteiten rond de ICT.	3
Cm	Dienstverlening op peil houden	Dienstverlening blijft achter bij het door de leden gewenste niveau	3 x 4	Duidelijke functieprofielen en regelmatig functioneringsgesprek (min. 2 maal per jaar). Investeren in trainingen medewerkers om up to date te blijven. Hiervoor is loopbaanbudget gereserveerd. Regelmatig polsen welke wensen leden hebben.	6
Cm	Groei vereniging	Aantal leden stukt of loopt terug	2 x 3	Nieuwe netwerken aanboren via kunstvakonderwijs. Tijdig persoonlijk contact opnemen met aspiranten over voortzetten lidmaatschap. Extra aandacht voor nieuwe leden, bijv. via welkomstgesprek.	3
Fi	Integere bedrijfsvoering	Plegen van financiële fraude	1 x 5	Tweevoudige factuurcontrole en functiescheiding bij betalingsverkeer. Het bestuur is gezamenlijk bevoegd. Als zij aanpassingen willen doorvoeren is er altijd een tweede handtekening nodig.	2
Fi	Juiste en tijdige debiteurenadministratie en incasso van vorderingen	Debiteuren betalen niet of niet tijdig	2 x 3	Administratieve systeem zorgt voor automatische debiteuren bewaking.	3
Fi	Juiste en tijdige incassering van contributies	Opbrengsten zijn niet volledig, waardoor liquiditeitsproblemen ontstaan	2 x 4	Controle van de volledigheid van de opbrengsten. Begrote opbrengsten worden vergeleken met gerealiseerde opbrengsten. De directeur zorgt dat het bestuur tijdig kwartaalrapportages ontvangt.	4
Co	Voldoen aan wet- en regelgeving	Niet voldoen aan wet- en regelgeving met als risico een boete	2 x 2	Complianceplan wordt opgesteld en daarna jaarlijks geëvalueerd.	2
Co	Medewerkers en bestuur handelen integer	Reputatieschade door niet integer handelen	2 x 4	Het bestuur volgt de Code Cultural Governance en doet jaarlijks een zelfevaluatie. Het bestuur voert jaarlijks een functioneringsgesprek met de directeur. Het bureau beschikt over een huisreglement en gedragscode. Er is een externe vertrouwenspersoon aangesteld voor de bureaumedewerkers. Voor de bestuurders is een aansprakelijkheidsverzekering afgesloten.	4
Pe	Een stabiel en goed functionerend bureau	Uitval of vertrek van medewerkers	1 x 4	In geval van ziekte is er een verzuimverzekering die de kosten voor ziekte dekt. De directeur voert twee maal per jaar een functioneringsgesprek met de medewerkers, waarbij werktevredenheid nadrukkelijk op de agenda staat. De NAPK beschikt over een netwerk van tijdelijke krachten die flexibel inzetbaar is. Er wordt voorgesorteerd op kennisoverdracht van oudere op jongere medewerkers middels een strategisch personeelsplan.	2

Vervolgstappen om risico's te monitoren

Bestuur en directie evalueren jaarlijks de risicoanalyse en zullen die waar nodig bijstellen. Per kwartaal zal de directeur een update geven van de specifieke acties die genomen zijn om de continuïteit van de vereniging te waarborgen. Voor alle risico's die een nettoscore van 5 of hoger hebben, zal een plan van aanpak gemaakt worden met concrete (SMART geformuleerde) afspraken over wat er precies door wie op welk tijdstip wordt uitgevoerd om het risico zoveel mogelijk te beperken.

JAARREKENING 2023

Nederlandse Associatie voor Podiumkunsten

de jaarrekening is opgesteld door ASK



Jaarcijfers 2023

14

BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	6.836	2.457
Financiële vaste activa			
Leningen	2	37.500	37.500
Vlottende activa			
Vorderingen	3	47.962	75.924
Liquide middelen	4	578.160	561.207
		<u>626.122</u>	<u>637.131</u>
totaal ACTIVA		<u>670.458</u>	<u>677.088</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	5	422.516	425.286
Bestemmingsreserve OWMC B.A.	6	0	0
Bestemmingsreserves overig	7	126.590	158.590
		<u>549.106</u>	<u>583.876</u>
Kortlopende schulden	8	121.352	93.212
totaal PASSIVA		<u>670.458</u>	<u>677.088</u>

Jaarcijfers 2023

15

DE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2023

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	2023 realisatie	2023 begroot	2022 realisatie
BATEN				
Ledenbijdragen	9	805.073	760.000	751.126
Overige inkomsten	10	18.857	45.000	101.533
TOTALE BATEN		823.930	805.000	852.659
LASTEN				
Personeelskosten	11	526.930	536.531	461.279
Huisvestingskosten	12	28.315	29.000	27.577
Bureaunkosten	13	48.478	45.800	42.161
Afschrijvingen	14	1.670	1.500	1.174
Activiteiten	15	256.228	225.369	272.272
TOTALE LASTEN		861.621	838.200	804.463
SALDO uit gewone bedrijfsvoering		-37.691	-33.200	48.196
Financiële baten en lasten	16	2.921	1.200	1.126
RESULTAAT		-34.770	-32.000	49.322
Resultaatbestemming				
Mutatie algemene reserve		-2.770	0	0
Mutatie bestemmingsreserve VACI		-32.000	-32.000	-32.000
Mutatie bestemmingsreserve DIP-bijdrage korting		0	0	81.322
		-34.770	-32.000	49.322

Algemeen

Bedrijfsgegevens

Nederlandse Associatie voor Podiumkunsten gevestigd te Amsterdam, staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34346093.

Bedrijfsactiviteiten

Het vanuit een Nederlandse oriëntatie ondersteunen van de leden bij het realiseren van hun eigen doelstellingen; het produceren en uitvoeren van podiumkunsten op zo hoog mogelijk niveau, zo efficiënt mogelijk, in binnen- en buitenland, in het besef dat de belangen van de uitvoerende

Vergelijkende cijfers

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van vorig jaar. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Jaarrekeningregime

De presentatie van de jaarrekening is gebaseerd op de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder richtlijn 640. Hiermee streeft de NAPK ernaar de gebruikers van de jaarrekening een zodanig inzicht te bieden dat zij zich niet alleen een verantwoord oordeel kunnen vormen over het behaalde resultaat, maar ook over de samenstelling van het eigen vermogen.

Schattingen

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

Begroting

De begroting wordt door het bestuur opgesteld en door de algemene ledenvergadering (ALV) vastgesteld.

Continuïteit

De huidige financiële situatie van de vereniging waarborgt de continuïteit voldoende.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

De activa en passiva worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen worden op lineaire basis berekend aan de hand van de geschatte economische levensduur van de activa. Gehanteerde afschrijvingsperiode is 5 jaar (20%). Materiële vaste activa worden vanaf € 1.000 geactiveerd.

Financiële vaste activa

Leningen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijke geachte voorzieningen.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde waarbij, indien noodzakelijk, rekening wordt gehouden met een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid.

Eigen vermogen

Het vermogen van de vereniging wordt aangewend ten behoeve van de doelstelling van de vereniging.

Het eigen vermogen kan als volgt worden ingedeeld:

Overige reserves of vrij besteedbaar vermogen zoals de algemene reserve: het deel van het eigen vermogen waarover de ALV op voorstel van het bestuur zonder belemmeringen kan beschikken voor het doel waarvoor de organisatie is opgericht.

Bestemmingsfonds: het gedeelte van het eigen vermogen waaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie is toegestaan. Deze beperking is door derden aangebracht.

Bestemmingsreserve: indien de beperktere bestedingsmogelijkheid niet door derden, maar door de ALV is aangebracht.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald op basis van historische kosten. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
1. Materiële vaste activa		
<i>Stand per 1 januari</i>		
Investerings	12.404	12.404
Afschrijvingen	-9.947	-8.773
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde	2.457	3.631
<i>Mutaties</i>		
Investerings	6.049	0
Afschrijvingen	-1.670	-1.174
	<hr/>	<hr/>
Saldo	-1.670	-1.174
<i>Stand per 31 december</i>		
Investerings	18.453	12.404
Cumulatieve afschrijvingen	-11.617	-9.947
	<hr/>	<hr/>
Boekwaarde	6.836	2.457
Gehanteerd afschrijvingspercentage	20%	20%
2. Leningen		
<i>Lening D.I.P.</i>		
Lening 1 januari	62.500	62.500
Mutatie	0	0
	<hr/>	<hr/>
Lening 31 december	62.500	62.500
Voorziening	-25.000	-25.000
	<hr/>	<hr/>
	37.500	37.500

De brancheverenigingen, NAPK, VSCD en VVTP hebben ieder een lening van € 25.000 verstrekt aan Stichting Podiumkunst.info die volledig wordt ingezet ten behoeve van de doorontwikkeling van de applicatie Podiumkunst.info. Het betreft een achtergestelde lening zonder rente. In verband met de mogelijke oninbaarheid is een voorziening van € 25.000 getroffen. In 2019 zijn de activiteiten overgegaan naar Stichting Digitaal Informatieplatform Podiumkunsten (D.I.P.) en is er aan Stichting D.I.P. een 1e tranche ten bedrage van € 37.500 van een nieuwe rentedragende lening verstrekt. Het betreft een leningsfaciliteit tot een maximum bedrag van € 125.000 met als einddatum 31-12-2025.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

ACTIVA, vervolg	31-12-2023	31-12-2022
3. Vorderingen		
Debiteuren	3.219	32.862
Voorziening debiteuren	0	0
Omzetbelasting	11.906	13.965
Overige te ontvangen bedragen	7.927	13.759
Vooruitbetaalde kosten	24.910	15.338
	<u>47.962</u>	<u>75.924</u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

4. Liquide middelen		
ABN AMRO rekening courant	76.437	67.060
ABN AMRO spaarrekening	241.993	235.865
ABN AMRO bankgarantie	9.629	9.629
ING rekening courant	1.179	1.527
ING spaarrekening	248.922	247.126
Robeco	0	0
	<u>578.160</u>	<u>561.207</u>

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
5. Algemene reserve		
Stand per 1 januari	425.286	425.286
Mutatie	-2.770	0
	<u>422.516</u>	<u>425.286</u>
6. Bestemmingsreserve OWMC B.A.		
Stand per 1 januari	0	509.955
Mutatie boekjaar in verband met rente	0	0
Overgedragen naar St. Sociale Veiligheid Podiumkunsten	0	-509.955
	<u>0</u>	<u>0</u>

De bestemmingsreserve OWMC B.A. hangt samen met de vroegere deelneming aan de OWMC B.A. Het waarborgkapitaal is inmiddels vrijgevallen na liquidatie van de OWMC B.A. De ALV heeft besloten om de rentebaten van de OWMC-gelden met terugwerkende kracht vanaf begin 2013 ten gunste van de bestemmingsreserve OWMC op te nemen. Medio 2021 hebben de NAPK-theaterleden ermee ingestemd om de bestemmingsreserve OWMC in te zetten voor de in 2022 op te richten stichting Sociale Veiligheid Podiumkunsten. In 2022 is de stichting Sociale Veiligheid Podiumkunsten opgericht en is het saldo € 509.955 aan de stichting overgedragen.

7. Bestemmingsreserves overig

Bestemmingsreserve ensembles

Stand per 1 januari	13.268	13.268
Mutatie resultaatbestemming	0	0
Bestemmingsreserves ensembles per 31 december	<u>13.268</u>	<u>13.268</u>

De NAPK is per 1 juli 2012 gefuseerd met de Vereniging Nederlandse Muziek Ensembles (VNME). De VNME bracht per 1 juli 2012 een eigen vermogen in van € 51.940. Deze inbreng en het saldo baten en lasten dat aan de voormalige VNME over het tweede deel van 2012 kon worden toegerekend, vormt de bestemmingsreserve ensembles. In 2023 zijn er geen kosten voor ensembles gemaakt die aan de bestemmingsreserve zijn onttrokken.

Jaarcijfers 2023

21

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

PASSIVA, vervolg	31-12-2023	31-12-2022
<i>Bestemmingsreserve VACI</i>		
Stand per 1 januari	64.000	96.000
Mutatie resultaatsbestemming	-32.000	-32.000
<i>Bestemmingsreserve VACI per 31 december</i>	<u>32.000</u>	<u>64.000</u>
<i>Bestemmingsreserve DIP-bijdrage korting</i>		
Stand per 1 januari	81.322	0
Mutatie resultaatsbestemming	0	81.322
<i>Bestemmingsreserve DIP-bijdrage korting per 31 december</i>	<u>81.322</u>	<u>81.322</u>
Totaal bestemmingsreserves overig	<u>126.590</u>	<u>158.590</u>
8. Kortlopende schulden		
Crediteuren	50.480	26.847
Loonheffingen en pensioenpremie	15.276	14.735
Nettoloon	0	1.077
Reservering vakantiegeld	21.219	20.908
Reservering vakantiedagen	7.947	13.647
Reservering loopbaan uren en budget	14.470	6.854
Overige nog te betalen kosten	11.960	9.144
	<u>121.352</u>	<u>93.212</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voor huisvesting van het verenigingsbureau aan de Piet Heinkade 5 is met ingang van 1 augustus 2013 een contract afgesloten met de verhuurder van het pand. De huurverplichting bedraagt € 2.199 inclusief servicekosten per maand. De huurovereenkomst is na 31-07-2019 voortgezet voor onbepaalde tijd, met een opzegtermijn van 6 maanden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op deze jaarrekening.

TOELICHTING OP DE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2023 (bedragen in EUR)

BATEN	2023 realisatie	2023 begroot	2022 realisatie
9. Ledenbijdragen			
Contributies	805.073	760.000	751.126
	<u>805.073</u>	<u>760.000</u>	<u>751.126</u>

De contributies van de leden zijn vastgesteld op basis van de toegekende structurele overheidssubsidies in het vorige boekjaar. Alleen bij aanvang van een nieuwe cultuurnotaperiode is de basis het huidige boekjaar. De uiteindelijke vaststelling van de hoogte van de contributies vindt plaats in het jaar na het boekjaar aan de hand van de jaarrekening van de leden.

10. Overige inkomsten

Bijdrage SFPK voor cao-onderhandelingen	0	0	30.119
Subsidie FPK	0	0	15.000
Overige inkomsten	18.857	45.000	56.414
	<u>18.857</u>	<u>45.000</u>	<u>101.533</u>

Jaarcijfers 2023

23

TOELICHTING OP DE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2023 (bedragen in EUR)

LASTEN	2023	2023	2022
	realisatie	begroot	realisatie
11. Personeelskosten			
Salarissen	529.975	546.926	464.637
Inhuur personeel	31.022	1.500	13.820
Opleidingen	2.630	10.000	8.063
Loopbaan uren en budget (gereserveerd)	7.616	0	6.854
Reiskosten woon-werk	4.290	1.500	2.223
Wervingskosten	1.709	0	0
WKR vrije ruimte	3.233	4.000	2.358
Ziekteverzuimverzekering	15.715	13.300	13.270
Overige personeelskosten	2.474	750	2.420
Doorberekend salaris	-71.734	-41.445	-52.366
	<u>526.930</u>	<u>536.531</u>	<u>461.279</u>
In 2023 waren gemiddeld 6,7 fte in dienst (in 2022 6,2 fte).			
12. Huisvestingskosten			
Huisvestingskosten	28.315	29.000	27.577
	<u>28.315</u>	<u>29.000</u>	<u>27.577</u>
13. Bureau- en organisatiekosten			
Kantoorkosten	3.661	3.000	2.234
Telefoon en internet	4.909	5.000	4.578
Automatisering, systeembeheer en aanschaf	12.297	10.000	8.321
Assurantie	3.030	2.900	2.828
Vakliteratuur en abonnementen	5.219	5.000	4.497
Accountantskosten	10.000	9.000	9.250
Extern advies	0	1.500	0
Administratiekosten	7.828	5.900	6.289
Rente en bankkosten	189	3.000	3.819
Overige kantoorkosten	1.345	500	345
	<u>48.478</u>	<u>45.800</u>	<u>42.161</u>
14. Afschrijvingen			
Afschrijvingen	1.670	1.500	1.174
	<u>1.670</u>	<u>1.500</u>	<u>1.174</u>

TOELICHTING OP DE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2023 (bedragen in EUR)

LASTEN	2023 realisatie	2023 begroot	2022 realisatie
15. Activiteiten			
Positionering	21.838	20.000	20.277
Ledenvergadering algemeen	7.031	6.000	4.728
Symposia en bijeenkomsten voor de leden	6.835	15.000	13.324
Communicatie	24.103	20.000	12.633
Externe adviezen t.b.v. Leden	3.102	5.000	12.119
Lidmaatschappen	21.871	17.000	17.794
Symposiabezoek medewerkers	1.757	1.000	1.566
Voorstellingsbezoek	3.192	1.500	1.602
NAPK bestuur	1.618	2.500	9.709
Representatie, reis- en verblijfskosten	6.063	5.000	5.571
Kosten samenwerking	2.563	7.500	4.433
Onderzoeken	5.040	8.000	11.600
Overige verenigingsactiviteiten lasten	0	0	3.168
Sectorkosten	1.130	2.500	8.660
Platformkosten	11.012	5.000	15.099
Arbeidszaken	22.411	22.000	51.473
Project D.I.P.	62.251	30.036	1.282
Project diversiteit & inclusie	1.911	5.000	2.943
Project duurzaamheid	30.712	0	0
Project Mores.Online	333	333	333
Platform NAPK start	11.564	20.000	15.442
Project overig	9.891	32.000	58.516
	<u>256.228</u>	<u>225.369</u>	<u>272.272</u>
16. Financiële baten en lasten			
Ontvangen rente	<u>2.921</u>	<u>1.200</u>	<u>1.126</u>

Contributies

De inkomsten uit contributies zijn hoger dan begroot vanwege aanwas van nieuwe leden en indexering van de overheidssubsidies.

Overige inkomsten

De overige inkomsten bestaan uit inkomsten uit provisie ledenvoordeel. De inkomsten zijn lager dan begroot omdat het begrote resultaat uit de DIP-bijdragen omgezet is in een korting van 50%.

Personele lasten

De belangrijkste afwijkingen zijn:

- De uitgaven voor personeel zijn lager dan begroot vanwege een vergoeding uit de verzuimverzekering i.v.m. langdurige ziekte van de directeur en (parttime) detachering van twee
- Inhuur personeel is hoger dan begroot vanwege ondersteuning van de directeur op een aantal dossiers.
- Vanwege een aanpassing van de Arbeidsvoorwaardenregeling is de post 'reservering loopbaanuren en -budget' ingevoerd.
- De reiskosten vallen hoger uit, omdat we meer medewerkers hebben die na de coronajaren weer vaker op kantoor zijn. Daarnaast is een fietsvergoeding ingesteld.

Bureaunkosten

Het totale bedrag is hoger dan begroot. De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Hogere accountantskosten door meer inzet dan vooraf ingeschat.
- Hogere administratiekosten: voornamelijk kosten i.v.m. meer medewerkers. Dit wordt deels gedekt door administratiekosten die in rekening worden gebracht bij de inleners van detachering (onder personeelskosten).
- Er waren meer uitgaven voor automatisering vanwege vervanging en aanschaf computers voor nieuwe medewerkers en hogere kosten voor systeembeheer.
- De overige kantoorkosten bestaan voornamelijk uit vergaderkosten voor de beleidsdag van bestuur en bureau.
- De rente- en bankkosten waren lager vanwege aanpassing van de rentetarieven.

Activiteitenlasten

Het totale uitgegeven bedrag voor de activiteiten is hoger dan begroot. De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Voor de ledenvergaderingen is meer uitgegeven vanwege de extra kosten voor de organisatie van de november-ALV in hybride vorm.
- Voor bijeenkomsten voor leden is minder uitgegeven omdat het merendeel van deze bijeenkomsten online plaats vond.
- Voor Communicatie is meer uitgegeven i.v.m. een videocampagne rond de verkiezingen en de doorontwikkeling van Spots.
- Er is minder extern advies ingehuurd.
- De uitgaven voor lidmaatschappen zijn hoger omdat vanwege de hogere contributie voor Federatie Cultuur en een bijdrage voor de Taskforce.
- Representatie, reis-verblijf en voorstellings- en symposiabezoek: vanwege meer medewerkers is hier meer aan uitgegeven.
- Aan kosten samenwerking is minder uitgegeven omdat een aantal samenwerkingen in 2022 is afgerond of gepauzeerd en er geen nieuwe voor in de plaats zijn gekomen.
- Voor onderzoeken is minder uitgegeven dan begroot omdat er een ander, goedkoper bureau is ingeschakeld.
- Voor sectorkosten is minder uitgegeven omdat de bijeenkomsten voornamelijk online plaatsvonden.
- De platformkosten zijn hoger dan begroot omdat hiervoor meer bijeenkomsten op locatie zijn georganiseerd.
- Op het Project DIP zijn de uitgaven geboekt die zijn veroorzaakt door het besluit om 50% korting op de DIP-bijdrage te geven.
- Project Diversiteit & Inclusie: er is minder uitgegeven dan begroot omdat de inspanningen rond Dit thema voornamelijk in de vorm van ureninzet plaatsvonden.
- Platform NAPK Start: er is minder uitgegeven omdat andere leernetwerken activiteiten hieruit hebben overgenomen en geïntegreerd in hun eigen programma.
- Projecten overig: de uitgaven zijn voornamelijk lager omdat er geen kosten gemaakt zijn voor het project Datagedreven marketing, dat pas begin januari 2024 is gestart.

