



JAARREKENING 2016

STICHTING PROGRAMMABUREAU AMSTERDAM ZUIDOOST

TE AMSTERDAM

INHOUD

Verslag van de directie	3-9
JAARREKENING 2016	
Balans per 31 december 2016	10
Staat van baten en lasten over 2016	11
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	12-13
Toelichting op de balans per 31 december 2016	14-15
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	16-20
Overige informatie	21
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22-23

Verslag van de directie

Oprichting

Programmabureau Amsterdam Zuidoost (PBAZO) is op 17 juni 2013 opgericht door de gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost. De bestuurlijke samenstelling vanaf die datum is als volgt:

De heer C.J.M. Schlösser, voorzitter
Mevrouw S. Kesler, secretaris
De heer E. Kempes, penningmeester

Het bestuur heeft bij oprichting mevrouw J. Twigt aangesteld als gevolmachtigd directeur.

Statutaire activiteiten van de Stichting

De activiteiten van de Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost (PBAZO) gevestigd te Amsterdam bestaan uit het beheren en organiseren van welzijnsaccommodaties die eigendom zijn van Stadsdeel Amsterdam Zuidoost zowel op bedrijfsmatig, organisatorisch, programmatisch, financieel als op facilitair niveau alsmede het ter beschikking stellen aan met name de bewoners van Stadsdeel Amsterdam Zuidoost, teneinde gebruikersdiensten aan te bieden op het gebied van welzijn, cultuur, educatie, vrije tijd, maatschappelijke ontwikkeling en al die activiteiten die rechtstreeks of in een afgeleide zin verband hiermee houden of daartoe bevorderen.

Operationele ontwikkelingen in 2016

Op basis van de reguliere beschikking 2016 heeft PBAZO op hoofdlijnen drie operationele organisatiedoelen:

1. Programmatische, organisatorische en facilitaire exploitatiedoelen
2. De financiële opdracht om jaarlijks € 500.000 tot € 600.000 te realiseren zodat de kosten van de gebouwen en de programmering laag gehouden kunnen worden.
3. Het verder ontwikkelen van de interne organisatie afgestemd op interne en externe ontwikkelingen in het derde volledige subsidiejaar na de oprichting per 17 juni 2013.

Binnen het onderhavige financiële verslag richt de verslaglegging zich op de balansrelatie tussen de verlening van de subsidie en de realisatie van de vereiste prestaties. Op basis hiervan kan gesteld worden dat PBAZO in principe ruimschoots de haar gevraagde prestaties realiseert.

Op basis van stedelijk beleid heeft PBAZO in 2015 opgelegd gekregen niet meer dan 15 privefeesten per pand (75 totaal) per jaar te organiseren. Deze wijziging van beleid leidt tot een forse derving in relatie tot de verdienopdracht. PBAZO heeft in 2016 een financiële compensatie van de gemeente ontvangen van € 100.000 om de derving op te vangen. De geplande begroting was dat PBAZO € 525.000 aan eigen opbrengsten zou genereren. Totaal heeft PBAZO € 712.497 eigen opbrengsten gerealiseerd, waarvan € 555.146 inkomsten ruimtegebruik en € 157.351 omzet horeca. De geplande eigen opbrengsten ruimtegebruik ad € 525.000 versus € 555.146 aan gerealiseerde opbrengsten ruimtegebruik is goed ingeschat door PBAZO.

Tegenover de omzet horeca van € 157.351 staat een uitgavenpost inkoop ad € 185.128. PBAZO draait hiermee een verlies op de horeca van € 27.777 hetgeen vooral veroorzaakt wordt door het succes van de € 1 euro ontbijtjes in de vijf gebouwen. Gemiddeld worden er per pand per dag circa 50 ontbijtjes verkocht. Per dag worden er totaal 250 ontbijtjes verkocht en per jaar zijn dit er 62.500. Door de invoering van het gezonde ontbijt in 2017 zal het verlies verder toenemen als PBAZO niet ingrijpt op het prijsbeleid. Het gezonde basisontbijt bevat namelijk producten zoals meergranenbroodjes die 50% duurder zijn dan de witte broodjes.

Het gezonde ontbijt is echter een belangrijk instrument om inwoners van Zuidoost gebruik te laten maken van gezonde voeding en een regelmatig voedingspatroon aan te bieden. PBAZO verwacht dat wanneer het ontbijt van 1 euro naar 2 euro overgaat, dat bewoners het ontbijt te duur gaan vinden. Sommige bewoners komen iedere dag of meerdere malen per week ontbijten. Onder hen veel bezoekers van de voedselbank en andere kwetsbare groepen. In de loop van het tweede kwartaal van 2017 onderzoekt PBAZO verder hoe de horeca meer of volledig kostendekkend georganiseerd kan worden.

De circa € 100.000 verlies aan eigen inkomsten/omzet (op ruimtegebruik in 2014 van € 618.321 (plus €30.039,-- horecaomzet) naar € 555.146 (plus € 157.351 horecaomzet) in 2016) wordt veroorzaakt door de significante afname van ruim 200 privefeesten per jaar. De feesten leverde circa een omzet op van € 100.000. De feestjes die nu worden georganiseerd zijn voornamelijk feestjes van senioren en kinderen met een kortdurend ruimtegebruik en lagere inkomsten. Na twee jaar stelt PBAZO vast dat de privefeesten een marktsegment betreft dat geleidelijk aan opdroogt.

De marktsegmenten die in 2016 gegroeid zijn, betreffen:

1. De kleine vergaderingen en kleine bijeenkomsten van 566 naar 803 vergaderingen, van 7.299 bezoekers naar 13.743 bezoekers.
2. De educatieve cursussen /workshops volwassenen van 1.693 naar 2160 activiteiten van 21.497 naar 27.420 bezoekers.
3. Huiswerk: van 586 naar 1.283 activiteiten van 5.780 naar 20.815 bezoekers.
4. Dagbesteding ouderen: van 71 naar 134 activiteiten van 1.790 naar 2.305 bezoekers.
5. Kerken: van 279 activiteiten naar 589 activiteiten van 27.030 naar 45.312 bezoekers.
6. Culturele activiteiten en stages en dagbesteding jongeren met een verstandelijke beperking. In 2016 zijn 156 culturele en recreatieve activiteiten in met name NoLIMIT georganiseerd voor steeds gemiddeld circa 20 jongeren (niet uniek) per activiteit met een verstandelijke beperking. In vijf gebouwen hebben 22 jongeren met een verstandelijke beperking vijf dagen per week werkervaring opgedaan en vaardigheden geleerd.

De genoemde marktsegmenten leveren vergelijkbaar met de privefeesten een lagere omzet op omdat dit ruimtegebruik veelal tijdens daluren, binnen gereduceerde of nultarieven plaatsvindt en de zalen kleiner zijn. De privefeesten werden tijdens de piekuren gehouden en op momenten dat de panden gesloten waren voor gesubsidieerde activiteiten. Daarnaast zijn een aantal van de genoemde 'groeiactiviteiten' voor hun financiering politiekgevoelig. Zoals de educatieve cursussen (o.a. integratie en inburgering) voor volwassenen en huiswerkactiviteiten voor kinderen. Ook niet onbelangrijk is om te vermelden dat het spectrum aan groeiactiviteiten met name overdag plaatsvindt en voor een enorme verdichting c.q. het dichtslippen van de gebouwen zorgt en een hoge werkdruk creëert.

PBAZO is een actieve sociaal ondernemer en is niet zo snel beducht van marktsegmenten die opdrogen. Wel stelt PBAZO realistisch vast dat de markt waarop PBAZO haar eigen verdienmodel moet organiseren, aan het veranderen is en complexer wordt. De overheid legt gemeenten nadrukkelijk op basisvoorzieningen te organiseren met een collectieve toegankelijkheid voor kwetsbare groepen die eerder niet onder de directe verantwoordelijkheid van de gemeenten vielen, maar onder de AWBZ. PBAZO faciliteert in alle gebouwen partijen die dagactiviteiten aanbieden aan psychiatrische cliënten, aan hulpbehoevende senioren tussen de 70 en 100 jaar, aan cliënten met drugs- en drankverslaving, aan hangouderen en (hang)jongeren met (grote) afstanden tot opleiding en werk, gedragsproblemen, dealen, armoede, eenzaamheid, et cetera. Het aantal 'huiskamerbezoekers' (hele dagen of zeer regelmatig en nadrukkelijk aanwezig in het gebouw) is van 56.000 (niet uniek) gegroeid naar 85.000 huiskamerbezoekers in 2016 per jaar over vijf panden. In een hoog tempo verandert PBAZO van algemene activiteitencentra in sociale basisvoorzieningen op het niveau van maatschappelijke opvang. Deze organisatieverandering stelt specifieke eisen aan het personeel van PBAZO dat steeds meer moet omgaan op de diverse niveaus met gecompliceerde cliëntgroepen en over vaardigheden moet beschikken zoals conflictbeheersing, assertiviteit, hospitality en gedifferentieerde omgangsvormen.

Het is al lang niet alleen maar koffie en thee klaar zetten en ruimtes inregelen. Diensten zijn ook roostertechnisch niet langer door een beheerder uit te voeren.

PBAZO is in 2016 in steeds meer panden gestart met een dubbele beheerbezetting. Een beheerder werkte veelal samen met een horecamedewerker of een eventhost. In 2017 is de personele organisatie en bezetting van zowel de werkvloer als van de staf prioritair. De werkprocessen zijn gelukkig uitgekristalliseerd zodat de focus verplaatst kan worden. De organisatiefocus van PBAZO in 2017 richt zich dan met name ook op het verder scholen en competent maken van medewerkers in de omgang met complexe maatschappelijke doelgroepen en de aansturing van medewerkers in de uitvoering.

In 2015 en 2016 heeft PBAZO verschillende opdrachten van de gemeente gekregen op het gebied van eenzaamheidsbestrijding, hangouderen, obesitas, AWBZ, dagbesteding e.a. PBAZO heeft de afgelopen jaren overhead fragmentarisch en ontoereikend doorberekend aan maatschappelijke partners en gemeenten. In 2017 e.v. zal PBAZO standaarden ontwikkelen voor het gebruik van de gebouwen door specifieke groepen in relatie tot de kwalitatieve en kwantitatieve eisen die aan de interne organisatie van PBAZO worden gesteld.

Om de buurthuizen en NoLIMIT geen volledige gedaantewisseling te laten ondergaan van algemene buurtcentra in maatschappelijke opvangvoorzieningen, investeert PBAZO onder andere nadrukkelijk in betaalbare of gratis evenementen waar op basis van een goed kwalitatief aanbod, ontmoeting tussen culturen en diverse sociale klassen plaatsvindt.

PBAZO gedraagt zich als een goed huurder en voert onderhoud, beheer en schoonmaak van de panden op een hoog niveau uit. De vijf gebouwen NoLIMIT, Anansi, Bonte Kraai, Gein en Holendrecht hebben een representatieve en huiselijke gebouwenstijl met een volledig horeca-aanbod waar bewoners en andere bezoekers graag komen en gebruik van maken. Door het intensieve gebruik, neemt de slijtage echter toe van de inventaris en blijft het eenjarig onderhoud een hoge post van € 76.000. Daarnaast is in 2016 aanvullend technische dienstverlening ingezet met een post van circa € 28.000. Op de kosten voor huurdersonderhoud en kostendekkende huur blijft een spanningsveld zitten. Vastgoed van de gemeente heeft bepaald dat steeds meer onderhoud zoals van grote technische installaties voor de huurder is en de huur de kosten van Vastgoed moet dekken. PBAZO heeft met Vastgoed van de gemeente afgesproken om eens nauwkeurig na te gaan hoe de onderhoudskosten tot stand komen en of er saneringen of goedkopere onderhoudscontracten mogelijk zijn zodat de demarcatie van huurders- en verhuurdersonderhoud eenduidig wordt en er efficiënt in onderhoud kan worden geïnvesteerd zodat de kostendekkende huur naar een lager niveau kan.

PBAZO heeft eind 2015 incidenteel € 100.000 van de gemeente aanvullend gesubsidieerd gekregen voor het verbeteren van de technische beveiliging van de vijf gebouwen ad € 62.000, verbetering en inrichting Gein ad € 38.000. De vijf genoemde gebouwen beschikken nu allen over een hoge standaard van technische beveiliging zoals elektronische toegangscontrole, 24 uren alarm, sensoren in inbraakgevoelige situaties, digitale dag en nachtcamera's etc. PBAZO heeft naast de subsidie van € 62.000 tevens uit haar vigerende begroting circa € 10.000 extra geïnvesteerd in beveiligingsverbeteringen van de vijf gebouwen. PBAZO hoopt het aantal inbraken hiermee terug te dringen of tegen te gaan zowel vanuit kostenoverwegingen als vanuit emotionele motieven.

Op 30 december 2016 heeft PBAZO op verzoek van de gemeente tamelijk onverwachts een zesde gebouw in beheer gekregen. PBAZO is de gemeente tegemoet gekomen en heeft het pand met al haar nog niet beheersbare vraagstukken en maatschappelijke bezoekersgroepen inmiddels 'geadopteerd'. Door vorige beheerorganisaties was het pand volledig gestript en leeggehaald. De gemeente heeft een beperkt budget gereserveerd voor het voorlopig openhouden van het gebouw voor twee jaar. Vanzelfsprekend wordt uitgegaan van een openstelling van onbepaalde tijd. Er wordt door de gemeente gesproken van een bedrag van € 250.000 dat aan PBAZO wordt toegekend voor het beheren en inregelen van het gebouw. PBAZO heeft incidenteel verzocht om een bedrag van € 52.000 voor technische beveiliging, brandveiligheidsmaatregelen, ICT en telefonie.

De opbouw en organisatie van het gebouw zet PBAZO voor dilemma's. Enerzijds is er nog geen financiering voor het gebouw ontvangen en anderzijds brengt het gebouw hoge inregelkosten met zich mee.

**Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost
te Amsterdam**

Het is voor PBAZO organisatorisch niet uitvoerbaar om panden van een verschillend uitvoeringsniveau binnen haar stichting te hebben. PBAZO werkt methodisch en gestandaardiseerd en kan alleen efficiënt werken als de panden van een vergelijkbaar uitvoerings- en inrichtingsniveau zijn. PBAZO heeft in februari besloten tot een ondernemersrisico en is het pand aan het inregelen en vertrouwt erop dat de gemeente PBAZO financieel zal steunen bij de onverwachte extra beheertaak.

In 2014 en 2015 heeft PBAZO (duurzaam) geïnvesteerd en kosten gemaakt voor technisch onderhoud, inventaris en computers. De totale investeringskosten bedragen € 365.743. Het afschrijvingspercentage bedraagt 33,33% per jaar. In 2017 vindt de afschrijving van het laatste deel ad € 106.747 plaats. Per ingang 2016 zijn de investeringen weer direct ten laste van de exploitatie gebracht.

De reducties op het nul- en gereduceerd tarief zijn ongeveer vergelijkbaar met 2015. In 2015 was dit een bedrag van € 392.537 en in 2016 is voor € 356.085 kortingen toegekend. De fluctuaties worden veroorzaakt door verschillende redenen zoals de afname van partijen met bewonerssubsidie (met circa 75% teruggebracht door de gemeente) op basis waarvan er geen gereduceerd of nultarief tarief valt toe te passen omdat activiteiten niet langer georganiseerd worden. Daarentegen heeft PBAZO vanuit haar eigen opbrengstenmodel in 2016 voor € 192.000 geïnvesteerd in activiteiten van startende, kansrijke en kleine partijen ad € 63.468, kindersomerprogramma ad € 54.714, jeugdinitiatieven NoLIMIT ad € 48.117 etc. Of het nu reducties betreft op nul- of gereduceerd tarief, of bewonersactiviteiten die gefinancierd worden, PBAZO investeert vanuit haar eigen verdienmodel, ieder jaar ruimschoots in het welzijn van bewoners, jong en oud. PBAZO heeft de gemeente geïnformeerd dat ze de organisatie van het kindersomerprogramma in 2017 overlaat aan haar welzijnspartner Swazoom en derden aanbieders. Enerzijds wil PBAZO partners niet concurrerend in de weg staan en anderzijds zou PBAZO graag investeren in bijvoorbeeld een nieuw podium in NoLIMIT en geluids- en lichttechnieken.

Door de gelijkblijvende subsidie, toename van kosten doordat de gebouwen en het interieur door intensief gebruik aan slijtage en extra investeringen onderhevig zijn, toename indexeringen van crediteuren, hogere inkoopkosten, etc. blijft PBAZO investeren in het efficiënt inkopen van (onderhouds)contracten. PBAZO is begin 2017 gestopt met het onderhoudsbedrijf Veolia vanwege hoge kosten en matig onderhoud, stopt met ingang van 17 april 2017 met CWS sanitaire hygiëne NoLIMIT, heeft de automatencontracten in 2016 100% afgebouwd, er wordt in 2017 naar een goedkopere containerophaalservice gezocht, etc. Tegenover de genoemde contracten staan efficiëntere contracten of goedkopere oplossingen.

PBAZO biedt een hoogwaardige dienstverlening aan de diversiteit van klantgroepen, heeft een transparante en goede bedrijfsvoering als belangrijke voorwaarden voor een betrouwbaar bedrijf en weet op basis hiervan klantgroepen langdurig te verbinden aan de organisatie.

Voor een gedetailleerde beschrijving van de bezetting verwijzen we u naar de Bezettingsmonitor 2016 en de Tevredenheidsmonitor 2016 van PBAZO. Ieder jaar worden deze monitoren uitgevoerd binnen de gevraagde subsidieprestaties van de gemeente.

Eind 2016 heeft PBAZO drie van de vijf exploitatievergunningen ontvangen. Voor het verkrijgen van de vergunningen van de buurthuizen Holendrecht en de Bonte Kraai moesten de horecaterrassen aangepast worden. PBAZO heeft begin 2017 een bedrag van € 10.000 aan leges voor de vergunningen betaald die een geldigheidsduur van 3 jaar hebben. Onduidelijk is of de leges ieder jaar moeten worden voldaan.

PBAZO is ondanks haar niet op winst gerichte organisatiedoel, nadrukkelijk een marktgerichte organisatie met een eigen verdienmodel tussen de € 500.000 en € 700.000, een opbrengst die vereist is om een sluitende begroting te realiseren. Met het eigen verdienmodel draagt PBAZO financieel bij aan het welzijnswerk nieuwe stijl waar formele en informele partijen met elkaar samenwerken. Ondanks dat er wel eens spanningen tussen klantgroepen zijn, verdragen de partijen elkaar goed over het algemeen. PBAZO toont aan dat een welzijnsgebouw waar jong en oud en verschillende sociaal economische en culturele klassen onder een dak gehuisvest worden, een uitstekende manier is die bijdraagt aan integratie en participatie van bewoners.

**Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost
te Amsterdam**

PBAZO is een welzijnsorganisatie waarbij het faciliteren en het programmeren van partijen de hoofddoelen van de organisatie zijn. PBAZO combineert welzijnswerk met een marktgeoriënteerde wijze van werken. Er is bij PBAZO kennis aanwezig van overheids- en gemeentelijk beleid. Naast inzicht in bijvoorbeeld de participatiewet en de decentralisaties AWBZ en Jeugdzorg, stelt PBAZO het op prijs om een kritische beleidspartner te zijn en met de gemeente mee te denken en wanneer gewenst van advies te voorzien. PBAZO heeft een programmateam dat beschikt over beleidsmatige en strategische competenties en een praktische instelling heeft. PBAZO zet veel beleid om in uitvoering.

Het maatschappelijk karakter van PBAZO blijkt onder meer uit het gegeven dat er bij PBAZO circa 80 jongeren stage lopen waarvan er 20 een verstandelijke beperking hebben. Verder wordt er in ieder gebouw met vrijwilligers, studenten (eventhosts), taakgestraften gewerkt. Om de jongerenactiviteiten in NoLIMIT te realiseren wordt methodisch gewerkt met een jaarlijks actueel Productenboek NoLIMIT. Voor 2017 zijn dit 13 werkwijzen. Voor het werken met de jongeren met een licht verstandelijke beperking – inkoop gemeente Amsterdam – wordt met Productenboek Plus (zes werkwijzen) gewerkt dat op dezelfde leest geschoeid is.

De toegekende reguliere subsidie in 2016 betreft ad € 2.145.020. Incidenteel is € 100.000 ter compensatie voor derving feesten en partijen extra gesubsidieerd, incidenteel € 100.000 voor extra investeringen in beveiliging en het opknappen van buurthuis Gein en € 109.070 en € 8.124 (totaal € 117.194) is gefinancierd door de gemeente voor de uitvoering van verschillende extra opdrachten. De gebruikersinkomsten in 2016 zijn € 712.497 waarvan € 555.146 betrekking had op ruimtegebruik en € 157.351 op de horecaomzet.

Personele ontwikkelingen in 2016

Het personeelsgebouw van PBAZO is op orde. Onder verwijzing naar de eerdere toelichting binnen het directieverslag, veroorzaakt de toename van specifieke bewonersgroepen binnen de maatschappelijke opvang van de basisvoorzieningen eisen aan (omgangs)vaardigheden van medewerkers. De huidige bezetting binnen de diverse niveaus is niet langer toereikend. In 2017 zal dan ook nadrukkelijk geïnvesteerd worden in opleiding, training en carrièreperspectieven.

PBAZO heeft haar personeel efficiënt ingezet. Het planningsteam betreft 2fte, programma- en communicatieteam bestaat uit 3.8 fte, bedrijfs- en directieniveau uit 1 fte en flexibele inhuur ad € 29.000. De facilitaire groep (beheer, balie en horeca) bestaat uit 16 fte. Daarnaast heeft PBAZO flexibele inzet beheer ad € 59.000. Door het wegvallen van privefeesten is er praktisch geen sprake meer van kostendekkend beheer. Als de gebouwen openstelling hebben, is er over het algemeen sprake van gesubsidieerde activiteiten. Op het beheer wordt niet langer 'kostendekkend' terugverdiend. Op twee medewerkers na heeft iedere medewerker een dienstverband voor onbepaalde tijd. En ook deze twee medewerkers komen in 2017 in vaste dienst.

PBAZO werkt vanaf eind 2015 met het Individueel keuzebudget (IKB). Maar, iedere werknemer heeft tot dusver gekozen om opgebouwd vakantiegeld, eindejaarsuitkering, bijdrage werknemer ziektekostenregeling, bovenwettelijke vakantieuren en 0,1 % compensatie vervallen jubileumuitkeringen, bij het oude te laten. De werkgeversregeling is tevens ingevoerd en 1, 2% van de totale loonsom kan aan personele activiteiten worden uitgegeven. Hogere uitgaven worden 80% fiscaal belast.

PBAZO heeft nauwelijks ziekteverzuim. Het percentage is voor de gehele organisatie lager dan 1 %. Medewerkers zijn iedere dag weer gemotiveerd om te werken en voelen zich verantwoordelijk. Als een medewerker zich niet geheel in orde voelt, wordt er vaak die dag thuis gewerkt. De werksfeer is optimaal in de organisatie en er is voldoende aandacht voor medewerkers zowel zakelijk als privé. Wel komt er zoals eerder benoemd meer focus te liggen in 2017 op de persoonlijk carrière en organisatiegerichte opleidingen. PBAZO is een platte organisatie met weinig hiërarchie en laag toegankelijk voor medewerkers. Het programmabureau (incl. planning en bedrijfsbureau) en de directie hebben dagelijks contact met de meeste medewerkers en iedereen weet elkaar snel te vinden. Een bar- of horecadienst wordt door iedereen wel een keer gedraaid.

Het gezamenlijk werken aan de bedrijfsdoelen maakt dat het bedrijf 'intiem' is en mogelijk de verklaring voor het lage ziekteverzuim en de hoge verantwoordelijkheid van iedereen.

Financiële ontwikkelingen in 2016

Debiteuren en crediteuren

Door debiteuren actief te benaderen, incidenteel een incassobureau in te schakelen, actief facturatiebeleid heeft PBAZO het (geautomatiseerde) debiteurenbeleid optimaal onder controle. De openstaande post op 31 december 2016 was € 118.660 en werd voor een groot deel ad € 75.807 veroorzaakt door betaalproblemen binnen de gemeente Amsterdam door migratieproblemen met het nieuwe financiële systeem.

PBAZO betaalt binnen het crediteurenbeleid haar crediteuren over het algemeen steeds binnen de gestelde betalingstermijn.

De geplande begroting was dat PBAZO € 525.000 aan eigen opbrengsten zou genereren. Totaal heeft PBAZO € 712.497 eigen opbrengsten gerealiseerd, waarvan € 555.146 inkomsten ruimtegebruik en € 157.351 omzet horeca. De geplande eigen opbrengsten ruimtegebruik ad € 525.000 versus € 555.146 aan gerealiseerde opbrengsten ruimtegebruik is goed ingeschat door PBAZO.

Tegenover de omzet horeca van € 157.351 staat een uitgavenpost inkoop ad € 185.128. PBAZO draait hiermee een verlies op de horeca van € 27.777 dat veroorzaakt wordt door het succesvolle 1 euro-ontbijt waarvan er per jaar 62.500 worden verkocht. In 2017 wordt onderzocht of het ontbijt en andere horecaproducten meer kostendekkend kunnen worden verkocht.

Energievoorziening ad € 70.000

De energievoorziening ad € 70.000 die al vanaf 2014 is opgenomen voor het vereffenen van niet betaalde energierekeningen bij de overgang van gemeente naar zelfstandige stichting, is vereffend in 2016. De niet betaalde rekeningen zijn vastgesteld op € 37.000. Er is in 2016 een vrijval van € 33.000.

Nul- en gereduceerd tarief

PBAZO investeert in opdracht van de gemeente in gratis activiteitenvoorzieningen voor bewoners. In 2016 is een bedrag van € 356.085 weggezet aan gratis zaalhuur.

De prestatie voor PBAZO was op enig moment hierbij € 100.000 aan gratis zaalhuur. PBAZO streeft echter als welzijnsorganisatie naar een hoog activiteitsniveau voor bewoners en wijst in principe geen enkele bewonersaanvraag af.

PBAZO stuurt ieder jaar strak op het inkoopbeleid. In 2017 worden de laatste dure contracten stopgezet en vervangen door goedkopere leveranciers of andere alternatieven.

Begroting 2017 (Exclusief indexering)

Gebruikersinkomsten	€	684.000
Huisvestingslasten	€	872.850
Beheerslasten	€	1.181.165
Programma- en bedrijfsbureau	€	470.000
Indirecte kosten	€	125.000
Faciliteren activiteiten	€	180.000
Dekking	€	2.145.015
Exploitatietekort		niet van toepassing

Toekomstverwachtingen en continuïteit

PBAZO werkt met een gebruikersmethodiek waarbij bewoners en organisaties laagdrempelig gebruik kunnen maken van de faciliteiten van de vijf panden en wanneer dit gewenst of vereist is, begeleidt worden bij de productie of realisatie van de betreffende activiteit of evenement. PBAZO stuurt op een gedifferentieerd aanbod en een hoge bezettingsgraad. Instrumenten zoals kwaliteits-, tevredenheids-, en bezettingsmonitoren en op relatieniveau accountmanagement en klachtenprocedures maken onderdeel uit van de bedrijfsvoering. Medewerkers op dit niveau zijn hbo en wo opgeleid en beschikken over competenties en kennis om op operationeel, tactisch en strategisch niveau met de verschillende klantgroepen om te gaan. Het programmabureau is vanuit cultureel perspectief representatief samengesteld.

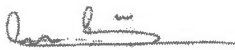
Onder verwijzing naar eerdere opmerkingen binnen het directieverslag over de klantgroepen van de buurthuizen en NoLIMIT waarbij PBAZO signaleert dat er een toename is van kwetsbare maatschappelijke bewonersgroepen in de buurthuizen, is er sprake van een complexer voorzieningenstelsel dat andere eisen stelt aan de vaardigheden en bezettingsgraad van personeel. Om de vereiste aandacht te kunnen schenken aan deze klantgroepen zal PBAZO in 2017 meer aandacht schenken aan bijbehorende financieringsstructuren en het opleiden en trainen van personeel zodat PBAZO kan blijven voldoen aan facilitering van complexere bewonersgroepen en de continuïteit gewaarborgd blijft.

De wijziging van gemeentelijk beleid met betrekking tot het organiseren van privé-feesten is een marktsegment dat opdroogt en waar PBAZO niet langer in investeert. Ook integratiecursussen en huiswerkbegeleiding zijn vanuit financieel perspectief politiek gevoelig. Financiering kan bij gewijzigd beleid, zomaar ophouden.

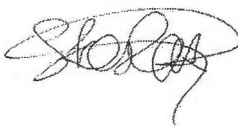
PBAZO stelt vast op basis van een toename in verstrekte opdrachten, continuering inkoop AWBZ, uitbreiding gebouwenbeheer, een hoge bezettingsgraad en groei eigen opbrengsten, dat PBAZO een duidelijke en functionele positie in de basisvoorzieningen en de omliggende schil inneemt. Dit marktsegment vereist naast kennis van de aandachtsvelden, tevens een goed geoliede organisatie die kan inspelen op de meer complexere klantvragen. In 2017 zullen kwaliteitsprocessen binnen de organisatie verder opgetuigd worden.

Naast de verdere organisatie van PBAZO op het marktsegment 'faciliteren maatschappelijke doelgroepen', blijft PBAZO de markt om financiële en inhoudelijke redenen verkennen op overige marktsegmenten zodat er een evenwicht van aanbieders en gebruikers blijft in de panden en continuering van de organisatie niet afhankelijk is van een enkel marktsegment. Continuïteit van de organisatie vereist een dynamisch en actief klantproces op allerlei niveaus waar PBAZO graag blijvend en actueel in investeert.

Amsterdam, 20 maart 2017



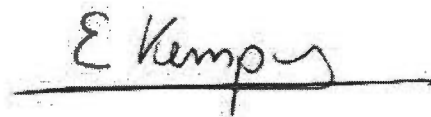
C.J.M. Schlösser
Voorzitter PBAZO



S. Kesler
Secretaris PBAZO



J. Twigt
Directeur PBAZO



E. Kempes
Penningmeester PBAZO

BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(in €)

Na verwerking jaarsaldo

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>	
ACTIVA			
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			
Verbouwingskosten		58.677	
Inventaris		133.221	
Computers		<u>36.643</u>	
			228.541
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Aanloopinvesteringen	106.747		
Debiteuren	118.660	35.022	
Overige vorderingen	<u>19.332</u>	<u>25.029</u>	
		244.738	60.051
Liquide middelen		95.051	10.036
TOTAAL		<u><u>339.789</u></u>	<u><u>298.628</u></u>
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN			
Algemene reserve		31.959	-33.914
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Crediteuren	108.063	80.588	
Belastingen	57.388	78.398	
Overige schulden	<u>142.380</u>	<u>173.556</u>	
		307.831	332.542
TOTAAL		<u><u>339.789</u></u>	<u><u>298.628</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

(in €)

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
BATEN			
Gebruikersinkomsten	712.497	525.000	542.609
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost	2.245.020	2.245.000	2.145.015
Subsidies Gemeente Amsterdam	8.124		100.001
Incidentele subsidies Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost	100.000		120.000
Oprachten Gemeente Amsterdam en Stadsdeel Zuidoost	109.070		13.630
TOTAAL BATEN	3.174.711	2.770.000	2.921.255
LASTEN			
Projectkosten subsidies Gemeente Amsterdam	8.690		99.236
Projectkosten incidentele subsidies Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost	100.000		121.322
Personeelslasten Programmabureau, bedrijfsvoering en directie	429.617	453.500	406.817
Huisvestingslasten	968.904	872.850	892.177
Beheerslasten	1.208.224	1.150.000	1.064.222
Programma activiteiten	304.919	305.000	223.971
	3.020.354	2.781.350	2.807.745
Afschrijvingslasten aanloopinvesteringen	121.794		92.116
Vrijval nog te betalen energiekosten	-33.310		-
TOTAAL LASTEN	3.108.838	2.781.350	2.899.861
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	65.873	-11.350	21.394

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waarbij specifiek Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven wordt toegepast.

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

Continuïteit

De stichting heeft ultimo 2016 een positief eigen vermogen van € 31.959. Dit is opgebouwd uit het verlies van 2013, als gevolg van opstartkosten, en positieve resultaten in de jaren 2014, 2015 en 2016.

Het lage eigen vermogen van € 31.959 kan aanleiding geven tot twijfel over het voortbestaan van de stichting mede vanwege de onzekerheid omtrent de toekenning van toekomstige subsidies. PBAZO heeft in 2017 een subsidiebeschikking ontvangen van Stadsdeel Amsterdam Zuidoost voor het boekjaar 2017. Op basis hiervan acht de directie de continuïteit van de stichting voor 2017 voldoende gewaarborgd en zijn de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op continuïteit van de stichting.

Stelselwijziging

Met ingang van 1 januari 2014 is gekozen om de aanloopinvesteringen op te nemen onder materiële vaste activa en in drie jaar af te schrijven. De reden van deze keuze was om hiermee een meer realistische bedrijfseconomische weergave van het vermogen te geven. Daarnaast speelt mee dat de stichting bij de oprichting niet is staat was gesteld om aan vermogensopbouw te doen, maar wel direct werd geconfronteerd met de noodzaak om in de buurthuizen te investeren.

Per ingang 1 januari 2016 is ervoor gekozen om de aanschaffingen vanaf het jaar 2016 toch weer direct ten laste van de exploitatie te brengen. Deze verwerkingswijze is meer in overeenstemming met de doelstelling van de stichting en leidt tevens tot een wat voorzigtigere weergave van het beschikbare vermogen. Voor de duurzame voortzetting van haar activiteiten is de stichting immers afhankelijk van haar subsidiegevers.

Dientengevolge zijn de van vóór 2016 resterende aanloopinvesteringen geherrubriceerd naar de vlottende activa. Van deze aanloopinvesteringen vindt in 2017 de laatste afschrijvingstermijn plaats.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

Grondslagen voor de waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa betreffen de in 2014 en 2015 gedane aanloopinvesteringen. Deze zijn gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn berekend op basis van een vast percentage van de aanschafprijs, vanaf het moment van ingebruikneming.

Per 1 januari 2016 zijn de investeringen weer direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Dientengevolge zijn de van vóór 2016 resterende aanloopinvesteringen geherrubriceerd naar de vlottende activa. Van deze aanloopinvesteringen vindt in 2017 de laatste afschrijvingstermijn plaats.

Aanloopinvesteringen

De aanloopinvesteringen zijn gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met cumulatieve afschrijvingen. In het jaar 2017 vindt de laatste afschrijvingstermijn plaats.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

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

De baten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Baten

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

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/ waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

Materiële vaste activa

	(in €)			
	Verbouwings- kosten	Inventaris	Computers	Totaal
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschafwaarde	111.335	196.386	58.022	365.743
Cumulatieve afschrijvingen	-52.658	-63.165	-21.379	-137.202
Boekwaarde	58.677	133.221	36.643	228.541
Afschrijvingen 2016	-37.111	-65.342	-19.341	-121.794
	21.566	67.879	17.302	106.747
Overboeking naar aanloopinvesteringen	-21.566	-67.879	-17.302	-106.747
<i>Stand per 31 december</i>	-	-	-	-

Dit betreffen de aanloopinvesteringen in de jaren 2014 en 2015.

Het afschrijvingspercentage bedraagt 33,33% per jaar. In het jaar 2017 vindt het laatste deel van de afschrijving plaats.

Met ingang van het jaar 2016 zijn de investeringen weer direct ten laste van de exploitatie gebracht.

	(in €)	
	31-12-2016	31-12-2015
Aanloopinvesteringen	106.747	-
In het jaar 2017 vindt de laatste afschrijvingstermijn plaats.		
Debiteuren		
Gemeente Amsterdam en Stadsdeel Zuidoost	75.807	
Overige debiteuren	42.853	
	118.660	35.022
Overige vorderingen		
Leningen personeel	10.000	35
Voorschotten programmering buurthuizen	700	-
Nog te ontvangen subsidies	-	14.313
Nog te ontvangen op opdrachten	5.800	9.000
Netto lonen	563	-
Vooruitbetaalde kosten	2.269	-
Nog te factureren gebruikersinkomsten	-	1.680
	19.332	25.029
Liquide middelen		
Kas	4.563	4.206
ING bank	90.488	5.829
	95.051	10.036

PASSIVA

(in €)

Eigen vermogen

Saldo begin boekjaar
Resultaat boekjaar
Saldo eind boekjaar

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	-33.914	-55.308
	65.872	21.394
	<u>31.959</u>	<u>-33.914</u>

Belastingen

Loonbelasting

	<u>57.388</u>	<u>78.398</u>
--	---------------	---------------

Overige schulden

Nog te besteden subsidies
Nog te besteden aan opdrachten
Nog te betalen projectkosten
Vooruitontvangen opbrengsten
Vooruitontvangen gebruikersinkomsten
Nog te betalen energiekosten
Reservering vakantiegeld
Reservering vakantiedagen en meeruren
Reservering loopbaanbudget
Pensioenen
Nog te betalen kosten

	-	9.149
	7.160	9.000
	12.272	-
	-	22.370
	2.199	-
	36.690	70.000
	36.973	33.423
	13.750	7.300
	9.320	-
	4.111	16.057
	19.904	6.257
	<u>142.380</u>	<u>173.556</u>

Niet op de balans opgenomen verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag voor de aangegane huurverplichting met Stadsdeel Amsterdam Zuidoost voor het gebruik van de vijf buurthuizen bedraagt voor het jaar 2017 € 592.522.

De verplichting voor het buurthuis Holendrecht 36-38 loopt tot 31 juli 2028. De verplichtingen voor de overige buurthuizen liepen tot en met 31 december 2015 en zijn hierna voortgezet tot en met 31 december 2020.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

BATEN

	(in €)		
	Begroting 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Gebruikersinkomsten			
Inkomsten ruimtegebruik		911.231	889.631
Af: kortingen vanwege Nultarief en gereduceerde tarieven		-356.085	-392.537
	525.000	555.146	497.094
Omzet horeca		157.351	45.514
	525.000	712.497	542.609
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost			
Subsidie gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost, Buurthuizen	2.145.020	2.145.020	2.145.015
Aanvullende subsidie 2016	100.000	100.000	-
	2.245.020	2.245.020	2.145.015
Subsidies Gemeente Amsterdam			
Subsidie DMO inzake project Werkmeester		-	46.150
Subsidie No Limit 'Eten in de buurt Plus' (voorheen Sweetstore)		8.690	28.851
Subsidie No Limit Com Art AWBZ 2015		-566	25.000
		8.124	100.001
Incidentele subsidies Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost			
Stadsdeel Amsterdam Zuidoost, Vernieuwing beveiliging en opknapbeurt Gein		100.000	-
Stadsdeel Amsterdam Zuidoost inrichting buurthuizen Anansi en Bonte Kraai		-	120.000
		100.000	120.000
Oprachten Gemeente Amsterdam en Stadsdeel Zuidoost			
<i>Gemeente Amsterdam</i>			
No Limit Workshops Plus (Com Art)		25.000	-
No Limit Eten in de Buurt Plus (Sweetstore)		38.000	-
		63.000	-
<i>Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost</i>			
Project Obesitas		16.370	3.630
Project Onderzoek Dagbesteding		15.000	10.000
Project Eenzaamheidsbestrijding		10.700	-
Activiteiten Herensoos Bonte Kraai		4.000	-
		46.070	13.630
Totaal		109.070	13.630

LASTEN

	(in €)	
	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Projectkosten subsidies Gemeente Amsterdam		
Projectkosten DMO inzake Werkmeester	-	45.951
Projectkosten No Limit 'Eten in de buurt Plus' (voorheen Sweetstore)	8.690	28.851
Projectkosten No Limit Com Art AWBZ 2015	-	24.434
	<u>8.690</u>	<u>99.236</u>

	(in €)	
	Realisatie 2016	Begroot
Projectkosten incidentele subsidies Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost		
Vernieuwing beveiliging en opknopbeurt Gein:		
Algemene beveiliging	70.023	62.000
Verbetering inrichting Gein	25.082	25.000
Overige inrichtingskosten Gein	13.972	13.000
	<u>109.077</u>	<u>100.000</u>
Aandeel toegerekend aan de algemene exploitatie	-9.077	-
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

	(in €)		
	Begroting 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Totale salarislasten			
Brutosalarissen		857.037	860.523
Sociale lasten		137.096	142.751
Pensioen premies		88.533	85.038
Onkostenvergoedingen		20.108	16.822
Totale personeelslasten		<u>1.102.774</u>	<u>1.105.133</u>
Salarislasten Programmabureau, bedrijfsvoering en directie		397.560	406.451
Salarislasten beheer en communicatie		696.524	642.332
Doorbelaste salarislasten naar subsidies en projecten		8.690	56.350
		<u>1.102.774</u>	<u>1.105.133</u>
Personeelslasten Programmabureau, bedrijfsvoering en directie			
Salarislasten		397.560	406.451
Inhuur derden		29.076	37.168
Overige personeelskosten		2.298	623
Arbo		1.713	299
Juridisch advies personeel		6.046	-
Ontvangen ziekengelduitkering UWV		-7.076	-16.860
Ontvangen loonkostensubsidie		-	-20.864
	<u>453.500</u>	<u>429.617</u>	<u>406.817</u>

	(in €)		
	Begroting 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
Huisvestingslasten			
Huur gebouwen	590.850	592.118	595.012
Energiekosten	140.000	144.284	129.802
Onderhoudskosten	75.000	76.056	73.207
Beveiligingskosten	25.000	39.907	28.504
Vernieuwing beveiliging		9.077	
Containerkosten	12.000	18.421	14.818
Vaste lasten	30.000	7.606	1.831
Overige		-	866
	<u>872.850</u>	<u>887.469</u>	<u>844.040</u>
Aanschaf inventaris		81.435	48.138
	<u>872.850</u>	<u>968.904</u>	<u>892.177</u>
Beheerslasten			
Beheer en schoonmaak	935.000	869.847	766.838
Event Hosts	20.000	26.802	15.258
Hard- en software en systeembeheer	35.000	46.894	73.349
Kantoomaterialen	15.000	10.828	13.823
Kosten telefonie en internetverbinding	30.000	30.665	26.124
Huishoudelijke uitgaven en voorraadbeheer	100.000	190.359	93.193
Algemene bedrijfslasten	15.000	32.829	75.637
	<u>1.150.000</u>	<u>1.208.224</u>	<u>1.064.222</u>
<i>Beheer en schoonmaak</i>			
Beheerders in loondienst		643.423	579.096
Overige personeelskosten beheer		8.782	4.154
Flexibele inzet beheer		58.853	47.305
Technische dienst		27.856	9.018
	<u>835.000</u>	<u>738.912</u>	<u>639.573</u>
Kosten schoonmakers	100.000	113.822	112.586
Schoonmaak materialen		17.112	14.679
	<u>935.000</u>	<u>869.847</u>	<u>766.838</u>
<i>Hard- en software en systeembeheer</i>			
Huur software		8.992	15.184
Onderhoud hard- en software		8.581	27.470
Netwerk en systeembeheer		15.566	17.167
Overige automatiseringskosten		13.755	13.528
	<u>35.000</u>	<u>46.894</u>	<u>73.349</u>
<i>Kantoomaterialen</i>			
Kantoorartikelen		7.705	11.512
Kopieerkosten en drukwerk		2.071	1.792
Overigen		1.052	519
	<u>15.000</u>	<u>10.828</u>	<u>13.823</u>
<i>Huishoudelijke uitgaven en voorraadbeheer</i>			
Inkoop horeca		185.128	80.619
Koffie- en snoepautomaten		3.834	12.444
Overige huishoudelijke uitgaven		1.397	130
	<u>100.000</u>	<u>190.359</u>	<u>93.193</u>

	(in €)		
	Begroting 2016	Realisatie 2016	Realisatie 2015
<i>Algemene bedrijfslasten</i>			
Juridische kosten		299	1.591
Bestuurskosten		8.428	6.933
Accountantskosten		12.850	5.209
Afboeking oninbare debiteuren		9.793	49.929
Overige investeringen buurthuizen		-	8.241
Overigen		1.459	3.735
	<u>15.000</u>	<u>32.829</u>	<u>75.637</u>

In de bezoldiging van bestuurders van PBAZO van € 8.428 zijn nagekomen facturen over het 4e kwartaal 2015 opgenomen. De groei van de organisatie en de toegenomen omvang van het aantal subsidies, opdrachten en inkooprelaties hebben tot hogere accountantskosten geleid.

Programma activiteiten

Budget kleine aanbieders buurthuizen	100.000	63.468	40.413
Budget Jeugdinitiatieven No Limit	75.000	48.117	65.157
Budget Adviesraden	5.000	1.100	1.152
Communicatie en website beheer	100.000	63.480	73.268
Werkbudget	25.000	12.119	10.680
Brandbeveiliging, preventie en opleiding		21.137	-
Kinderzomeractiviteiten		54.714	321
Directe projectkosten		40.785	13.630
Kosten openingsfeest Anansi			10.357
Kosten openingsfeest Bonte Kraai			8.993
	<u>305.000</u>	<u>304.919</u>	<u>223.971</u>

Directe projectkosten

Project Eenzaamheidsbestrijding		10.700	-
Activiteiten Herensoos Bonte Kraai		4.000	-
Overige directe projectkosten		26.085	13.630
		<u>40.785</u>	<u>13.630</u>

De kosten voor brandbeveiliging, preventie en opleiding zijn voldaan uit het werkbudget.

Afschrijvingslasten aanloopinvesteringen

Verbouwingskosten		37.111	32.994
Inventaris		65.342	43.767
Computers		19.341	15.355
		<u>-</u>	<u>121.794</u>
			<u>92.116</u>

Toelichting verschillen begroting en realisatie

Het voordelig saldo is in 2016 uitgekomen op € 65.873, dit is € 77.223 hoger dan het begrote negatief saldo van € 11.350.

Baten

De gerealiseerde baten zijn € 404.000 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door € 187.000 hogere gebruikersinkomsten, € 100.000 incidentele subsidie voor de vernieuwing beveiliging en opknapbeurt Gein, € 8.000 van vorig jaar resterende subsidie van de Gemeente Amsterdam en € 109.000 opbrengsten uit verworven opdrachten.

Tegenover deze extra baten staan de volgende extra lasten.

De hogere gebruikersinkomsten van € 187.000 hebben geleid tot € 90.000 extra lasten aan inkoop voor de horeca.

De € 100.000 extra subsidie voor de vernieuwing van de beveiliging en opknapbeurt Gein is geheel uitgegeven. De hieraan uitgegeven extra kosten zijn ten laste van de exploitatie van de Stichting gebracht.

De € 8.000 van vorig jaar resterende subsidie is in 2016 geheel voor het hiervoor betreffende project besteed.

Tegenover de € 109.000 opbrengsten uit verkregen opdrachten staan € 41.000 aan extra kosten, die direct aan deze projecten zijn besteed.

Lasten

De gerealiseerde lasten zijn € 327.000 hoger dan begroot. Na de vanuit de extra baten voortvloeiende extra lasten van totaal € 239.000 (€ 90.000 + € 100.000 + € 8.000 + € 41.000), resteert een bedrag van € 88.000 hogere lasten dan begroot.

Dit bedrag van € 88.000 heeft betrekking op voorgaande jaren. De in voorgaande jaren opgenomen voorziening voor nog te betalen energiekosten van € 70.000 heeft geleid tot een vrijval van € 33.000. De niet begrote afschrijvingslasten over aanloopinvesteringen in voorgaande jaren bedragen € 121.000.

In de overige lasten hebben de volgende verschuivingen plaatsgevonden. De huisvestingskosten zijn € 96.000 hoger dan begroot. Hiervan heeft € 81.000 betrekking op aanschaf inventaris, dat vanaf 2016 weer ten laste van de exploitatie wordt gebracht.

De personeelslasten Programmabureau, bedrijfsvoering en directie zijn € 24.000 lager dan begroot, ook de beheerslasten (exclusief inkoop voor de horeca) zijn € 32.000 en de programma activiteiten (exclusief de directe projectkosten) € 41.000 lager dan begroot.

OVERIGE INFORMATIE

Aantal medewerkers

In het verslagjaar 2016 waren gemiddeld 23 personeelsleden bij de stichting werkzaam op basis van volledig dienstverband (2015: 24).

Bezoldiging directie

De directie van PBAZO bestaat uit één persoon. Op grond van de in artikel 383 lid 1 boek 2 BW opgenomen vrijstelling is derhalve geen melding gemaakt van de bezoldiging van de directeur.

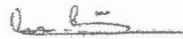
Amsterdam, 20 maart 2017



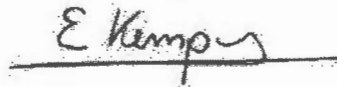
J. Twigt
Directeur PBAZO



S. Kesler
Secretaris PBAZO



C.J.M. Schlösser
Voorzitter PBAZO



E. Kempes
Penningmeester PBAZO

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en directie van Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost te Amsterdam Zuidoost gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2016 en de staat van baten en lasten over 2016 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven – alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag – beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en de richtlijnen van de subsidiegever. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost per 31 december 2016 en van de rekening van baten en lasten over 2016 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en de richtlijnen van de subsidiegever.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf Continuïteit in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat per 31 december 2016 het eigen vermogen € 31.959 bedraagt. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de paragraaf Continuïteit, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Verder melden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amstelveen, 20 maart 2017

Amstelstad Audit B.V.

w.g. Drs. G. Hoes RA