

# JAARREKENING

2020





**JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2020**  
**STICHTING PROGRAMMABUREAU AMSTERDAM ZUIDOOST**  
**TE AMSTERDAM**

## INHOUD

JAARVERSLAG 2020	
Verslag van de directie	3
JAARREKENING 2020	
Balans per 31 december 2020	6
Staat van baten en lasten over 2020	7
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	12
Overige informatie	16
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18

## **Verslag van de directie**

### **Oprichting**

Programmabureau Amsterdam Zuidoost (PBAZO) is op 17 juni 2013 opgericht door de gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost. De bestuurlijke samenstelling (tweede bestuurstermijn per juni 2017) 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 in 2020**

PBAZO exploiteert in opdracht van de gemeente Amsterdam zes gebouwen die eigendom zijn van de gemeente Amsterdam. PBAZO stelt voorts de panden ter beschikking 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. Het zesde gebouw betreft wijkcentrum Kwakoe dat door PBAZO sinds 2017 op incidentele basis voor de gemeente wordt geëxploiteerd op facilitair en programmatisch niveau.

De activiteiten van de Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost (PBAZO) gevestigd te Amsterdam bestaan met name uit het beheren en exploiteren van zes welzijnsgebouwen. PBAZO levert met de exploitatieopdracht een bijdrage aan de maatschappelijke participatie en een breed welzijnsprogramma in de gebouwen van stadsdeel Amsterdam Zuidoost.

### **Organisatie-doelstellingen PBAZO 2020**

#### **PBAZO heeft twee hoofdactiviteiten:**

1. Beheren en exploiteren van 4 buurthuizen, NoLIMIT en Kwakoe.
2. Coördinatie en productie van activiteiten aanbod dat aansluit bij de vraag van bewoners en partijen binnen het sociale domein en bijdraagt aan maatschappelijke participatie en het welzijn van bewoners.

### **Contracten, activiteiten, bezoekers en eigen verdiensten**

Bij het exploiteren van de gebouwen behoort tevens het contracteren van partijen en het genereren van eigen opbrengsten. Met het eigen verdienmodel worden de overige bedrijfsmatige kosten gefinancierd die buiten de beheer- en exploitatiesubsidie vallen, zoals de organisatiekosten van het programmabureau. Het aantal afgesloten contracten (op basis van standaard, nul- en gereduceerd tarief) ligt al jaren tussen de 1200 en 1400 contracten. Voor 2020 zijn er 762 contracten afgesloten over 9 maanden. Dat is 41% (538) contracten minder dan voorgaande jaren. De lockdown (13 maart -15 juni) en de semilockdown gedurende de rest van het jaar en alleen openstelling voor kwetsbare groepen veroorzaakt door de coronapandemie liggen ten grondslag aan de (tijdelijke) afname van het aantal contracten. Binnen de 762 overeenkomsten zijn 10.025 activiteiten uitgevoerd in plaats van 30.000. Dat is 67% (19.975) activiteiten minder. Er waren i.v.m. de lockdown van drie maanden en aansluitend de semi-lockdown, géén grote gezelschappen, bewegings-, dans- en zangactiviteiten, vrije inloop, horeca e.a. toegestaan in de panden. Hierdoor werden de panden door circa 150.000 mensen bezocht i.p.v. de gebruikelijke 700.000 bezoekers van de afgelopen jaren. Dat is 79% (550.000) bezoekers minder. In juni-september was er sprake van enige verruiming voor toelating van partijen.

Door de coronapandemie is er een netto zaal- en horecaopbrengst voor de buurthuizen, Nolimit en Kwakoe van € 293.683 (na verrekening horecaopbrengst/uitgaven) gerealiseerd in plaats van de geplande € 604.000 ( na verrekening € 300.000 horecaopbrengst/uitgaven). Dat is 51% (€ 310.317) lagere realisatie aan zaalinkomsten. Van de geplande € 300.000 aan horecaopbrengsten is slechts € 57.429 gerealiseerd. Dat is 81% (€ 242.571) minder gerealiseerde horecainkomsten. Daar staat tegenover dat er nauwelijks inkopen voor de horeca zijn gedaan. Er is in totaal circa € 3.000 meer uitgegeven aan de horeca, dan dat er opbrengsten zijn geweest. In 2020 zijn partijen en bezoekers gefaciliteerd met gratis koffie en thee. Door een intensief bezuinigingsprogramma in 2020 is de derving van ruim € 500.000 aan lagere inkomsten opgevangen. Zie voor de resultaten de navolgende tekst.

### **Algemene reserve, bestemmingsreserve en voorzieningen**

Het boekjaar is met een positief resultaat afgesloten. Van dit resultaat is € 32.422 toegevoegd aan de algemene reserve die daardoor per 31 december 2020 op € 87.797 staat. Daarnaast is in 2020 € 239.000 vanuit het positieve resultaat aan bestemmingsreserves toegevoegd als reservering voor extra kosten die de geplande organisatiesamenvoeging met ingang van 1 januari 2022 met zich mee kan brengen en een eventuele derving van inkomsten door corona-effecten op het eigen verdienmodel in 2021. En daarnaast voorziet het bestemmingsreserve in een mogelijke reservering voor het vervangen van 30 afgeschreven computers voor educatieve doelen en vervolgens voor mogelijke kosten die de verbouwing en tijdelijke verhuizing van Kwakoe kan veroorzaken in 2022. Inzake de voorzieningen ad € 263.000 die in 2019 en 2020 zijn gevormd binnen het eigen verdienstenmodel zijn verplichtingen opgenomen die enerzijds direct samenhangen met de samenvoeging van twee organisaties voor o.a. afvloeieregelingen van medewerkers en daarnaast is een verplichting opgenomen voor het vervangen van toegangsbeveiliging van meerdere gebouwen omdat deze gedateerd is. Door de financiering van de voorziening ad € 263.000 uit de eigen opbrengsten is de subsidie voor het beheer en de exploitatie van de zes gebouwen integraal besteed aan de vereiste subsidieprestaties.

### **Kortingen nul- en gereduceerd tarief**

In 2020 is voor de buurthuizen, Nolimit en Kwakoe totaal aan € 513.939 aan kortingen gegeven voor het nultarief en gereduceerd tarief. In 2019 was dit € 867.701 en in 2018 € 844.739. Vergeleken met de kortingen in 2019 (die dicht bij de kortingen van 2018 liggen) is er door de uitvoering van de overheidsmaatregelen binnen de coronapandemie in 2020 41% (€ 353.762) minder aan kortingen gegeven omdat er helaas slechts een beperkt aantal groepen gebruik mocht maken van de panden.

### **Basisvoorziening Sociaal Domein & 'Protocol Coronahulp en Aandachtslijn'**

PBAZO dient als basisvoorziening sociaal domein aan te sluiten op ontwikkelingen van de gemeente zoals het beleid op de basisvoorzieningen en de specifieke gebiedsplannen voor Zuidoost. De coronapandemie heeft vanzelfsprekend invloed gehad op de realisatie van gebruikelijke prestaties. PBAZO heeft op basis van een strak coronaprotocol na de eerste lockdown 13 maart-15 juni 2020, de panden echter niet meer hoeven te sluiten en de basisvoorziening gecontinueerd voor de meest kwetsbare groepen zoals senioren, specifieke volwassenen, kinderen en jongeren. Daarnaast heeft PBAZO een protocol hulp- en aandachtslijn aan het begin van de lockdown ontwikkeld, waarbij ruim 300 kwetsbare senioren zijn gemonitord en van aandacht voorzien in coronatijd. PBAZO heeft uit de eigen opbrengsten in 2020 € 10.000 geïnvesteerd in deze monitor en aandachtslijn. Voor meer informatie over dit protocol en de toepassing ervan, verwijzen we naar het document '*Protocol Coronahulp en Aandachtslijn*'. De 'Aandachtslijn' is overigens vanwege het positieve effect ervan gecontinueerd in 2021. PBAZO heeft zelfs in crisistijd laten zien dat de organisatie nadrukkelijk aanwezig is binnen het sociale domein en kwetsbare bewoners faciliteert en van hulp en aandacht voorziet en zo nodig 'outreaching buurthuiswerk' realiseert.

### **Organisatieaanpassingen en maatregelen**

De afgelopen subsidiejaren zijn organisatorisch complex en intensief voor PBAZO geweest. Voor meer informatie hierover verwijzen we naar de verantwoordingsstukken van 2019. In deze jaarrekening volstaan we door te vermelden dat door de coronapandemie de overdrachtsdatum van bestuur, directie en staf van PBAZO aan hun opvolgers is opgeschoven naar 1 januari 2022. De bindingspremies aan het essentiële team zijn uit maatschappelijke en financiële overwegingen bij de uitbraak van de crisis eind maart 2020 stopgezet. De afvloeieregelingen die eind 2021 worden geëffectueerd zijn overeind gehouden en worden uit de voorzieningen die binnen de eigen verdiensten zijn gecreëerd, gefinancierd.

### **Begroting PBAZO 2021 Buurthuizen, NoLIMIT, VEC en Kwakoe**

### Begroting

	in €
Gebruikersinkomsten buurthuizen & NoLIMIT oorspronkelijke begroting 2021	650.000
COVID aanpassing 2021	-200.000
Gebruikersinkomsten aangepaste begroting buurthuizen & NoLIMIT 2021	450.000
Gebruikersinkomsten Wijkcentrum Kwakoe oorspronkelijke begroting 2021	17.000
COVID aanpassing 2021	-17.000
Subsidie SBA.026698 Buurthuizen & NoLIMIT en VEC 2021	2.290.682
Subsidie SBA.026699 Wijkcentrum Kwakoe 2021	295.000
Totaal dekking	<u>3.035.682</u>
Huisvestingslasten 5 buurthuizen en VEC	882.000
Beheerslasten 5 buurthuizen en VEC	1.408.682
Productie- en bedrijfsbureau 5 buurthuizen	600.000
Indirecte kosten 5 buurthuizen	50.000
Totaal lasten 5 buurthuizen	<u>2.940.682</u>
Lasten Kwakoe	295.000
Bezuinigingsopdracht COVID 2020 Productie- en bedrijfsbureau (ex Programmabureau)	-200.000
Bezuinigingsopdracht COVID 2020 Wijkcentrum Kwakoe	-17.000
Totaal lasten	<u>3.035.682</u>
Exploitatieresultaat 2021 aangepaste begroting	<u>0</u>

### Continuïteit en toekomst

PBAZO heeft in 2020 de organisatie stabiel kunnen houden ondanks de coronapandemie en de voorziening kunnen continueren voor Zuidoost als betrouwbare basisvoorziening. Daarnaast heeft PBAZO een extra voorziening ontwikkeld in coronatijd waarmee 'outreaching' ruim 300 kwetsbare senioren gemonitord en ondersteund zijn in 2020. Zie *'Protocol Coronahulp en Aandachtslijn'*. Tevens zijn in 2020 alleszins acceptabele aantallen gebruikerscontracten, activiteiten- en bezoekersaantallen en tariefkortingen gerealiseerd binnen de coronamaatregelen zoals eerder toegelicht in dit verslag. Door de coronapandemie was 2021 geen geschikt jaar om de organisatie over te dragen aan opvolgers. Eind maart 2020 zijn bij de uitbraak van Covid19 de bindingspremies voor het essentiële team uit maatschappelijke en financiële overwegingen gestopt en hebben bestuur, directie en staf hun verantwoordelijkheid genomen en de organisatie in crisistijd gecontinueerd. De afspraken met het essentiële team over de beëindiging van de contracten en de afvloeieregelingen zijn bijgesteld en opgeschort naar 1 januari 2022.

Door de groei van de algemene reserve, de vorming van bestemmingsreserves en voorzieningen, en door continuïteit van de subsidieverstrekking in 2021 en de voorgenomen bezuinigingen in 2021 om de COVID crisis te adresseren, acht de directie de continuïteit van de stichting voor het komend jaar voldoende gewaarborgd.

De coronapandemie heeft door de maatregelen die we als stichting genomen hebben géén negatieve effecten gehad in 2020 op de verdere vermogensvorming van de stichting. De inzet in 2021 is om wederom, door nadrukkelijk te sturen op de uitgaven en de inkomsten, het huidige vermogen in ieder geval stabiel te houden. Bestuur, directie en staf bedanken de gemeente voor het vertrouwen om ook in 2021 zes gebouwen in Zuidoost binnen het Sociale Domein te mogen beheren. Het is goed om zowel de bestuurs-, directie- en staftaken begin 2022 aan opvolgers over te dragen na negen jaar. De overdracht dient zorgvuldig en verantwoordelijk samen met de gemeente en de partner geregeld te worden zodat Zuidoost een stabiele basisvoorziening voor haar bewoners blijft behouden. We wensen onze opvolgers succes en plezier toe bij de exploitatie van PBAZO.

Amsterdam, 9 maart 2021

**BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
Na verwerking resultaat

( in €)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	
<b>ACTIVA</b>			
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>Vorderingen</b>			
Debiteuren	8.592	34.783	
Overige vorderingen	<u>52.969</u>	<u>24.505</u>	
		61.561	59.288
<b>Liquide middelen</b>		1.341.714	424.805
<b>TOTAAL</b>		<u><b>1.403.275</b></u>	<u><b>484.093</b></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>RESERVES</b>			
Algemene reserve	87.797	55.375	
Bestemmingsreserves	<u>239.000</u>		
		326.797	55.375
<b>VOORZIENINGEN</b>			
Voorzieningen		263.000	200.000
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>			
Crediteuren	29.447	19.136	
Belastingen		108.200	
Overige schulden	<u>784.031</u>	<u>101.382</u>	
		813.478	228.718
<b>TOTAAL</b>		<u><b>1.403.275</b></u>	<u><b>484.093</b></u>





## 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 is toegepast.

De algemene grondslag voor de waardering van 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 grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteit van de stichting.

## Grondslagen voor de waardering

### 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.

### Algemene reserve

De algemene reserve is het gedeelte van het eigen vermogen waarover zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kan worden beschikt. Deze reserve wordt aangehouden om de continuïteit van de stichting te waarborgen.

### Bestemmingsreserve

Indien aan een deel van de reserves een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als bestemmingsreserve. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur zijn opgelegd.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

### Algemeen voor resultaatbepaling

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 waarderinggrondslagen.

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 gedeerd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Debiteuren</b>		
Gemeente Amsterdam en Stadsdeel Zuidoost		4.310
Overige debiteuren	8.592	34.473
Voorziening dubieuze debiteuren		-4.000
	<u>8.592</u>	<u>34.783</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde huur	52.969	
Nog te ontvangen subsidie Gemeente plusvoorziening		18.000
Netto loon		6.505
	<u>52.969</u>	<u>24.505</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	13.196	25.814
ING bank	1.328.518	398.991
	<u>1.341.714</u>	<u>424.805</u>

PASSIVA	( in € )	
	2020	2019
<b>Reserves</b>		
<b>Algemene reserve</b>		
Saldo begin boekjaar	55.375	-140.497
Toevoeging uit resultaat boekjaar	32.422	195.872
Saldo eind boekjaar	87.797	55.375
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Saldo begin boekjaar		
Toevoeging uit resultaat boekjaar:		
Reservering organisatieafwikkeling 2021	175.000	
Reservering kosten Kwakoe gedurende verbouwing	49.000	
Reservering vervangen computersystemen	15.000	
	239.000	

*Bestemmingsreserve organisatieafwikkeling 2021*

Naast de voorziening ad € 200.000 waar verplichtingen aan ten grondslag liggen die direct samenhangen met de organisatieveranderingen, is er aanvullend een bestemmingsreserve opgenomen in 2020 ad € 175.000 voor te verwachten aanvullende activiteiten die voortkomen uit de samenvoeging. Zoals extra loon- en acquisitiekosten voor het respectievelijk werven en inwerken van een nieuwe medewerkers, juridische en notariële kosten die de samenvoeging met zich mee kan brengen zoals bijvoorbeeld de aanpassing van statuten. Tevens zijn er middelen gereserveerd voor de kosten van de accountant en controller ten aanzien van de afwikkeling jaarrekening 2021 dat uiterlijk 31 december 2021 zal worden ingediend bij de gemeente. De aanleiding hiervoor is de WBTR (Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen) die per 1 juli 2021 van kracht is voor stichtingen. PBAZO wil géén risico's nemen inzake de afwikkeling van de jaarcijfers en zelf (bestuurders)-verantwoordelijkheid dragen voor het aanleveren van de jaarrekening en het activiteitenverslag in het laatste van de negen jaar waarin zij de stichting bestuurt. Ten slotte is er binnen de betreffende bestemmingsreserve van € 175.000 voorzien in een inkomstenderving van € 80.000 die wordt ingegeven door de voortdurende van de coronapandemie en moet voorzien in het voorkomen van een begrotingstekort in 2021.

*Bestemmingsreserve verbouwing Kwakoe*

Wijkgebouw Kwakoe wordt in 2022 grondig verbouwd of gesloopt op basis waarvan aanbieders en bezoekers van Kwakoe waarschijnlijk voor een jaar overgeplaatst gaan worden naar een deel van het gebouw in NoLIMIT. Er zullen ruimtes aangepast moeten worden in NoLIMIT, een verhuizing geregeld, er zal dagelijks vervoer op maat in eigen beheer georganiseerd moeten worden omdat de populatie van Kwakoe een leeftijdscohort van 65 tot 95 jaar oud betreft. De verbouwing of sanering betreft gemeentelijk voorzieningenbeleid waar eventueel door de gemeente frictiekosten voor worden vrijgemaakt. Echter, niet uit te sluiten is dat er géén extra middelen voor de aanpassingen komen en dat er wel in voorzien moet worden door PBAZO.

*Bestemmingsreserve vervangen computersystemen*

Er zijn in totaal drie leslokalen in NoLIMIT waar een computervoorziening is voor educatieve doeleinden. De 30 laptops zijn in 2013 aangeschaft en zeer intensief zijn gebruikt de afgelopen acht jaar. De laptops zijn in feite al lang afgeschreven qua gebruikersperiode. Door onderhoud en reparatie is het gelukt om de computers acht jaar draaiende te houden. Per leslokaal horen er 10 computers te staan. Inmiddels moeten er steeds meer laptops afgeschreven worden, terwijl de educatieve activiteiten toenemen, mede door de verworven achterstanden door de pandemie. In 2021 dienen 30 nieuwe laptops aangeschaft en aangesloten te worden in NoLIMIT.

	( in € )	
	2020	2019
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening organisatieafwikkeling 2020 en 2021	200.000	200.000
Voorziening vervangen alarmsystemen	63.000	
	263.000	200.000

*Voorziening organisatieafwikkeling 2020 en 2021*

In de jaarrekening van 2019 was reeds een voorziening opgenomen ad € 200.000 om te voorzien in de kosten die de samenvoeging van PBAZO en VENZO met zich brengt. Door de coronapandemie is de samenvoegingsdatum opgeschoven van 1 januari 2021 naar 1 juli 2021 en vervolgens naar 1 januari 2022. De voorziening ad € 200.000 is tevens doorgeschoven. Aan de voorziening liggen vier afvloeieregelingen voor het essentiële team (staf) ten grondslag, waaronder die van de directeur, een bindingspremie voor een staflid, niet zijnde de directeur en loonkosten voor het inwerken van een nieuw essentieel team gedurende een langere periode. De voorziening is gevormd binnen het eigen verdienstenmodel van PBAZO in 2019 en niet vanuit de subsidie.

*Voorziening vervangen alarmsystemen*

De inbraakdetectiesystemen zijn achterhaald, zodanig dat er zelfs géén software-update meer mogelijk is. De systemen vallen steeds vaker uit. De inbraakdetectie van NoLIMIT is in 2019 (deels) al aangepast, maar bij de andere buurthuizen dient dit in 2021 plaats te vinden. Omdat Kwakoe wordt verbouwd of gesloopt in 2022 en Anansi in 2021 de bestemming jongeren centrum krijgt en zeer mogelijk uit de 'pandenvorraad' van PBAZO wordt gehaald zijn aanpassingen op de inbraakdetectie en toegangscontrole bij Anansi en Kwakoe niet functioneel op dit moment. Naast verdere aanpassingen in NoLIMIT is het vereist dat de inbraak- en toegangsbeveiliging van de panden Bonte Kraai, Gein en Holendrecht vervangen worden. Er zijn reeds verplichtingen aangegaan met een leverancier voor inbraak- en toegangsbeveiliging die in 2018 als meest efficiënte leverancier en onderhoudsbedrijf is geselecteerd door PBAZO.

**Crediteuren**

Overige crediteuren	29.447	19.136
---------------------	--------	--------

**Belastingen**

Loonbelasting december 2019		108.200
-----------------------------	--	---------

**Overige schulden**

Nog te betalen pensioenpremies	-8.366	1.475
Vooruitontvangen subsidie gemeente	646.421	
Vooruitontvangen gebruikersinkomsten	2.186	9.572
Nog te crediteren gebruikersinkomsten	37.000	
Reservering vakantiegeld	47.719	41.282
Reservering vakantiedagen en meeruren	1.467	6.787
Reservering vitaliteitsuren	13.276	11.493
Reservering loopbaanbudget	34.321	30.766
Nog te betalen kosten	7	7
Nog te betalen accountantskosten	10.000	
	784.031	101.382

**Niet in 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 2021 € 636.000.

De verplichting voor het buurthuis Holendrecht 36-38 loopt tot 31 juli 2028.

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020**

**BATEN**

	Stichting				5 buurthuizen				Kwakoe	
	2020		2019		2020		2019		2020	2019
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
<b>Netto gebruikersinkomsten ruimtes</b>										
Inkomsten ruimtegebruik	810.482	1.164.000	1.517.852	1.086.000	731.781	1.420.419	1.420.419	78.701	78.000	97.433
Af. kortingen nultarief en gereduceerde tarieven	513.939	560.000	867.701	500.000	452.886	791.186	791.186	61.054	60.000	76.515
	296.543	604.000	650.151	586.000	278.896	629.233	629.233	17.647	18.000	20.918
<b>Netto inkomsten horeca</b>										
Omzet horeca	57.429	300.000	313.767	200.000	34.316	191.257	191.257	23.113	100.000	122.510
Af. inkoop horeca	60.289	300.000	278.256	200.000	43.151	189.517	189.517	17.138	100.000	88.739
	-2.860		35.511		-8.835	1.740	1.740	5.975		33.771
<b>Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost</b>	2.573.336	2.620.500	2.550.383	2.318.000	2.275.681	2.255.383	2.255.383	297.655	302.500	295.000
<b>Subsidies Gemeente Amsterdam</b>										
Subsidie VEC	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000			
<b>Opdrachten Gemeente Amsterdam</b>										
NoLIMIT Eten in de Buurt Plus			18.000			18.000	18.000			
<b>Totaal van de baten</b>	<b>2.882.019</b>	<b>3.239.500</b>	<b>3.269.045</b>	<b>2.919.000</b>	<b>2.560.742</b>	<b>2.919.356</b>	<b>2.919.356</b>	<b>321.277</b>	<b>320.500</b>	<b>349.689</b>

DOORBEREKENING PERSONEELSKOSTEN IN DE LASTEN

(in €)

	Stichting		5 buurthuizen		Kwakoe	
	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2020	Begroting 2020
<b>Totale salarislasten voor toerekening:</b>						
Bruto salarissen	1.016.784					
Sociale lasten	167.681	1.134.626				
Pensioenpremies	83.350	194.974				
Onkostenvergoedingen	18.358	82.535				
Totaal door te berekenen	1.286.173	1.429.952				
<b>Toerekening aan:</b>						
Salarislasten Programmabureau voor bedrijfsvoering, planning en directie	268.464	292.415	228.484	252.415	40.000	40.000
Salarislasten Programmabureau voor communicatie en promotie	16.000	20.000	6.150	10.000	9.850	10.000
Salarislasten plusvoorziening		18.508		18.508		
Salarislasten Jeugdinitiatieven NoLimit		62.994		62.994		
Doorbelaste salarislasten kookcafé		5.700		5.700		
Salarislasten voor beheer, balie en horeca	1.001.689	1.030.335	862.473	902.510	139.216	127.825
Totaal doorberekend in de posten hieronder	1.286.173	1.429.952	1.097.107	1.252.127	189.066	177.825

LASTEN

	Stichting		5 buurthuizen		Kwakoe	
	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2020	Begroting 2020
Huisvestingslasten						
Huur gebouwen	612.807	630.000	612.807	630.000		
Containerkosten	10.997	36.000	9.053	24.000	1.944	12.000
Energiekosten	170.509	190.000	166.370	160.000	4.139	30.000
Tenuggave energiebelastingen 2015-2018	-35.746		-35.746			
Vrijval doorbelaste energiekosten 2013						
Compensatie aanloopinvesteringen Kwakoe 2017-2018						
Onderhoud gebouwen	94.461	120.000	87.044	110.000	7.417	10.000
Technisch beheer uitbesteed	6.853		6.183		675	
Beveiligingskosten	60.034	53.000	56.018	50.000	4.016	3.000
Voorziening vervangen alarmsystemen	63.000		63.000			
Belastingen, vergunningen en verzekeringen	25.495	32.000	22.785	30.000	2.710	2.000
	1.008.415	1.061.000	987.514	1.004.000	20.901	57.000
Aanschaf inventaris	41.946		39.843		2.103	
	1.050.361	1.061.000	1.027.357	1.004.000	23.004	57.000
Beheerlasten						
Toegerekende salarislasten voor beheer, balie en horeca	1.001.689	1.140.000	862.473	990.000	139.216	150.000
Flexibele inzet	340		340			
Overige personeelskosten beheer	31.735		30.949		786	
Activiteiten beveiliging en vrijwilligersvergoeding	9.706		7.726		1.980	
Subtotaal beheer, balie en horeca basis	1.043.470	1.140.000	901.488	990.000	141.982	150.000
Kosten schoonmakers	47.416	170.000	43.037	150.000	4.378	20.000
Schoonmaak materialen	35.049		31.060		3.989	
Subtotaal schoonmaak	82.464	170.000	74.097	150.000	8.367	20.000
Event hosts flexibele schil		35.000		30.000		5.000
Hard- en software en systeembeheer	19.237	27.000	18.710	25.000	527	2.000
Kantoormaterialen	5.195	11.000	5.038	10.000	157	1.000
Telecom en ICT	24.823	37.500	23.064	35.000	1.759	2.500
Juridische kosten	19.479		19.479			
Bestuurskosten	14.637		14.637			
Accountantskosten	20.872		20.872			
Afboeking oninbare debiteuren	-90		-90			
Overige	53.427	63.000	38.644	60.000	14.783	3.000
Subtotaal algemene bedrijfslasten	157.580	173.500	140.354	160.000	17.226	13.500
	1.283.514	1.483.500	1.115.939	1.300.000	167.575	183.500
			1.428.010		1.268.756	
						159.254



**LASTEN VERVOLG**

	Stichting		5 buurthuizen		Kwakoe	
	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2020	Begroting 2020
<b>Programma- en bedrijfsbureau</b>						
Toegerekende salarislasten Programma bureau voor bedrijfsvoering, planning en directie	268.484	550.000	228.484	500.000	40.000	50.000
Voorziening kosten organisatieontwikkeling 2020	25.129	200.000	22.404	200.000	2.725	40.000
Inhuur denden voor bedrijfsvoering	-58.533	73.339	-58.533	60.106		13.233
ontvangsten NOW1 tegemoetkoming	235.080	550.000	192.355	500.000	42.725	50.000
						53.233
<b>Indirecte kosten programmabureau</b>						
Toegerekende salarislasten Programma bureau voor communicatie en promotie	16.000	85.000	6.150	80.000	9.850	5.000
Overige communicatie en promotielasten	1.972	20.000	1.822	20.000	150	10.000
	17.972	105.000	7.972	100.000	10.000	5.000
						10.302
<b>Programma activiteiten:</b>						
<b>Besteed uit subsidie Gemeente Adam Stadsdeel ZO:</b>						
Toegerekende salarislasten plusvoorziening						
		18.508				18.508
		18.508				18.508
<b>Programma-activiteiten (afwikkeling 2019) &amp; senioren Kwakoe en Corona</b>						
Toegerekende salarislasten voor kookcafe						
Programmering senioren/theren	23.670	25.000	9.260	5.700	14.410	25.000
Bestedingen jeugdinitiatieven NoLimit / budget kleine aanbieders						
Toegerekende salarislasten jeugdinitiatieven NoLimit						
	23.670	25.000	9.260	90.817	14.410	25.000
						26.510
	2.610.597	3.224.500	2.352.883	2.904.000	257.714	320.500
	271.422	15.000	207.859	15.000	63.563	173.637
	175.000		175.000			
	49.000				49.000	
	15.000		15.000			
	239.000		190.000		49.000	
	32.422		17.859		14.563	
	271.422		207.859		63.563	

**OVERIGE INFORMATIE**

**Aantal medewerkers**

In het verslagjaar 2021 waren gemiddeld 24 personeelsleden bij de stichting werkzaam herrekend naar volledig dienstverband (2020 was 21, 2019 was 28, 2018 was 28, 2017 was 24).

**Bezoldiging directie en bestuur**

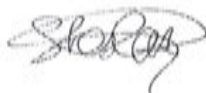
<b>Gegevens 2020</b>				
bedragen x C 1	J. Twigt	C.J.M. Schlösser	E. Kempes	S. Kesler
Functiegegevens	Directeur	Voorzitter bestuur	Penningmeester bestuur	Secretaris bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,1	0,31	0,25	0,23
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>				
Vacatiemiddelen	-	5.513	4.988	4.013
Beloning (salaris) plus belastbare onkostenvergoedingen (bindingspremie)	132.052	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	18.081	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>150.133</i>	<i>5.513</i>	<i>4.988</i>	<i>4.013</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	30.150	20.100	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>150.133</b>	<b>5.513</b>	<b>4.988</b>	<b>4.013</b>
<b>Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT</b>				
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een WNT relevante bezoldiging hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT zijn vermeld of hadden moeten worden vermeld. De beloning betaalbaar op termijn betreft pensioenopbouw.				
Mevr. J. Twigt, directeur stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost (PBAZO), wordt verloond binnen het Eigen Verdienstenmodel van de Stichting en niet binnen de gemeentelijke subsidie van de Stichting. Om de aanpassingen van de stichting te realiseren in 2020 heeft het bestuur mevrouw J. Twigt aan zich verbonden door middel van een periodieke bindingspremie die in 2020 totaal € 8.244, -- betreft. In april 2020 is vanwege de Coronapandemie om morele overwegingen de bindingspremie stopgezet. De beloning betaalbaar op termijn betreft pensioenopbouw. De directeur werkt 1,1 fte. De bezoldiging in dit overzicht is gelijk aan de bezoldiging in de jaarrekening van de stichting.				

<b>Gegevens 2019</b>				
<b>bedragen x C 1</b>	<b>J. Twigt</b>	<b>C.J.M. Schlösser</b>	<b>E. Kempes</b>	<b>S. Kesler</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur	Voorzitter bestuur	Penningmeester bestuur	Secretaris bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,1	0,5	0,3	0,1
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>				
Vacatiemiddelen	-	6.938	5.813	3.113
Beloning (salaris) plus belastbare onkostenvergoedingen (bindingspremie)	136.727	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioen)	17.497	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>154.224</i>	<i>6.938</i>	<i>5.813</i>	<i>3.113</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	29.100	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>154.224</b>	<b>6.938</b>	<b>5.813</b>	<b>3.113</b>
<b>Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT</b>				
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een WNT relevante bezoldiging hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT zijn vermeld of hadden moeten worden vermeld.				
Mevr. J. Twigt, directeur stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost (PBAZO), wordt verloned binnen het Eigen Verdienstenmodel van de Stichting en niet binnen de gemeentelijke subsidie van de Stichting. Om de aanpassingen van de stichting te realiseren in 2019 en 2020 heeft het bestuur mevrouw J. Twigt aan zich verbonden door middel van een periodieke bindingspremie die in 2019 € 27.000 betreft. De beloning betaalbaar op termijn betreft pensioenopbouw. De bezoldiging in dit overzicht is gelijk aan de bezoldiging in de jaarrekening van de stichting.				

Amsterdam, 9 maart 2021



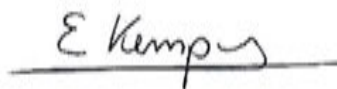
J. Twigt  
Directeur PBAZO



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

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en de subsidiebeschikkingen van de Gemeente Amsterdam met referentienummers: SBA-020356 en SBA-020357; en
- voldoet de jaarrekening 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);

Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de staat van baten en lasten over 2020 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 en het Controleprotocol Subsidies gemeente Amsterdam 2015 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregeling in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat het bestuursverslag:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" vereist is.

Wij hebben het bestuursverslag gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven".

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 en het Controleprotocol Subsidies gemeente Amsterdam 2015, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 19 maart 2021

Amstelstad Audit B.V.

drs. G. Hoes RA



