

JAARREKENING

2021





JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2021

STICHTING PROGRAMMABUREAU AMSTERDAM ZUIDOOST

TE AMSTERDAM

INHOUD

JAARVERSLAG 2021	
Verslag van de directie	3
JAARREKENING 2021	
Balans per 31 december 2021	7
Staat van baten en lasten over 2021	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	13
Begroting 2022	17
Overige informatie	18
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20

Verslag van de directie

Oprichting

Programmabureau Amsterdam Zuidoost (PBAZO) is op 17 juni 2013 opgericht door de gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost. De bestuurlijke samenstelling (derde termijn per 17 juni 2021) 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 2021

PBAZO heeft in opdracht van de gemeente Amsterdam tot 2022 zes gebouwen die eigendom zijn van de gemeente Amsterdam geëxploiteerd. Per februari 2022 heeft PBAZO buurthuis Anansi overgedragen aan welzijnspartner Swazoom omdat het pand per die datum een Jeugdcentrum is geworden. 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. Wijkcentrum Kwakoe wordt door PBAZO sinds 2017 voor de gemeente geëxploiteerd op facilitair en programmatisch niveau. In 2022 beheert PBAZO vijf welzijnsgebouwen. Zuidoost is een groeigebied en er komen nieuwe wijken met nieuwe maatschappelijke voorzieningen bij. De komende jaren worden er mogelijk diverse Buurtkamers, Buurthuizen en een Sportcomplex aan PBAZO toegevoegd.

De activiteiten van de Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost (PBAZO) gevestigd te Amsterdam bestaan uit het beheren en exploiteren van in 2022 vijf welzijnsgebouwen en het contracteren van formele en informele aanbieders. Circa 1400 aanbieders per jaar. 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 2021

PBAZO heeft twee hoofdactiviteiten:

1. Beheren en exploiteren van 4 buurthuizen, NoLIMIT en Kwakoe en het contracteren van aanbieders.
2. Coördinatie, productie en verbinding van activiteiten aanbod dat aansluit bij de vraag van bewoners en partijen binnen het sociale domein dat bijdraagt aan maatschappelijke participatie en het welzijn van bewoners. In Kwakoe speelt PBAZO daarnaast een belangrijke rol in de programmering van activiteiten.

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 2021 zijn er circa 2/3 contracten (ongeveer 950 contracten) afgesloten. Dat is bij benadering 33% (450) contracten minder dan voorgaande jaren. De grotendeels openstelling voor kwetsbare groepen veroorzaakt door de coronapandemie liggen ten grondslag aan de (tijdelijke) afname van het aantal contracten. Binnen de 950 overeenkomsten zijn circa 20.000 activiteiten uitgevoerd in plaats van 30.000. Dat is 33% (10.000) activiteiten minder. Er waren gedurende de pandemie in 2021 géén grote gezelschappen en bepaalde perioden in het jaar géén bewegings-, dans- en zangactiviteiten, vrije inloop, horeca e.a. toegestaan in de panden. Hierdoor werden de panden door ongeveer 50% minder mensen bezocht i.p.v. de gebruikelijke 700.000 bezoekers van de afgelopen jaren.

In 2021 was de zaalopbrengst € 503.608. Dit is een circa € 150.000 lagere opbrengst dan de geplande € 650.000. In de begroting voor 2021 zijn de uitgaven derhalve naar beneden toe bijgesteld. Met de horeca is een omzet van € 52.018 gedraaid. De uitgaven lagen vergelijkbaar als in 2020 € 6.000 hoger. De belangrijkste verklaring voor het negatieve horeca resultaat is derving door het moeten weggeven (aan Voedselbank) van bederfelijke waren omdat door pandemiemaatregelen horeca-activiteiten gestopt moesten worden.

Ook is door PBAZO als compensatie voor de ongemakkelijkheden door de pandemie regelmatig gratis koffie en thee aan aanbieders en bezoekers aangeboden. De pandemie heeft grote gevolgen voor de zaal- en horeca-opbrengsten voor de buurthuizen, NoLimit en Kwakoe. In de begroting voor 2021 was hiermee voor zover in te schatten al rekening gehouden. De netto opbrengsten uit zaalhuur waren met € 504.000 hoger dan de € 297.000 netto zaalopbrengsten van het eerste pandemiejaar 2020. De netto zaalopbrengsten van 2021 waren nog niet op het niveau van zes a zeven ton uit de jaren voor Corona maar al met al een positief resultaat door grote inspanning van het team in een lastig jaar voor zaalverhuur.

Resultaat en Continuïteitsreserve

Het boekjaar is met een positief resultaat afgesloten. Van dit resultaat is € 82.000 toegevoegd aan de continuïteitsreserve die daardoor per 31 december 2021 op € 170.000 komt. De stichting vindt deze continuïteitsreserve, uitgedrukt als percentage van de jaarlijkse kosten a ongeveer € 3 miljoen acceptabel en zeker niet hoog. Naast deze toevoeging aan de continuïteitsreserve is uit het resultaat per saldo € 345.000 toegevoegd aan bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves

1. Meerjarige ontwikkeling en innovatie bestaande en toekomstige gebouwen

In 2021 is deze bestemmingsreserve van € 300.000 gevormd voor NoLIMIT ontwikkeling (poppodium e.a.), voor bestaande en nieuwe buurtkamers en buurthuizen, voor innovatiestartkosten zoals de Businesscase sportcomplex Heesterveld en voor verduurzaming bestaande gebouwen. Zuidoost Amsterdam is een woon-ontwikkelgebied en er komen de komende jaren nieuwe woongebieden bij met maatschappelijke voorzieningen. Het uitgangspunt is dat er de komende jaren steeds nieuwe voorzieningen zoals buurtkamers en buurthuizen aan PBAZO toegevoegd worden. PBAZO participeert in en adviseert bij deze ontwikkelingen op verzoek van de gemeente. De planning is dat er eind 2022 tevens een sportlocatie aan de exploitatie van PBAZO wordt toegevoegd. PBAZO heeft de vraag gekregen te investeren in een businesscase en onderzoek te doen naar een haalbare financiële structuur van dit complex. De gemeente heeft voorlopig voor 2022 als vervolg investeringsbedrag € 100.000 gereserveerd voor vervolgonwikkelingen naast een eerdere investering van € 500.000 in het infrastructuurproject Heesterveld, waar naast de gemeente ook een corporatie € 500.000 in geïnvesteerd heeft. De Europese subsidie (EFRO) is 1 miljoen. Ook moet onderzocht worden of er naast bestaansrecht een eigen verdienstructuur mogelijk is met de sportaccommodatie die enerzijds gepositioneerd is in een kwetsbare buurt en die anderzijds in een dure ontwikkelbuurt komt met voornamelijk dure koopwoningen. De eventuele aanloopkosten en begininvesteringen in zo een structuur zijn ook in deze bestemmingsreserve gereserveerd.

In NoLIMIT is het de bedoeling om naast het geven van een herstelimpuls aan het voormalige poppodium en kunst en cultuur voor jongeren en volwassenen, de infrastructuur en inrichting te innoveren. Het materiaal zoals geluids- en lichtapparatuur en podiumdelen, maar ook meubilair, zijn gedateerd. In deze bestemmingsreserve is voor deze innovaties gereserveerd.

Wat de bestaande gebouwen betreft wil PBAZO graag een bijdrage leveren aan verduurzaming. In eerste instantie is hier onderzoek voor nodig en in tweede instantie zijn er aanpassingen aan bestaande installaties vereist. Hoewel PBAZO huurder is en de gemeente verhuurder leert de ervaring dat PBAZO zelf ook zal moeten investeren omdat de demarcatielijst tussen huurder en verhuurder sterk is genormeerd op basis van lokale en landelijke basisnormen. PBAZO wil echter graag een bijdrage leveren aan duurzaamheid bovenop de minimum verhuurdersnormen en op de lange termijn ook zo meer energiekosten besparen. Investeringskosten zijn in deze bestemmingsreserve gereserveerd.

2. Reservering kosten Kwakoe verbouwing

Eind 2021 is deze reservering voor verbouwingskosten en extra exploitatiekosten tijdens de verbouwing ongewijzigd gebleven voor € 49.000; deze verbouwing is uitgesteld tot na 2021.

3. Reservering organisatieafwikkeling 2021

Deze bestemmingsreserve is in 2021 vervallen omdat de fusie met een andere stichting niet is doorgegaan en daardoor de geplande organisatieafwikkeling kwam te vervallen.

4. Reservering organisatie ontwikkeling

PBAZO is ondanks het afstoten van Anansi als jongerencentrum per 1 februari 2022, te typeren als een groeiorganisatie omdat er de komende jaren nieuwe accommodaties zoals buurtkamers, buurthuizen, een sportaccommodatie en een poppodium bij zullen komen. In 2022 wordt de eerste uitbreiding hiervan gerealiseerd. Vanwege de geplande overdracht van de organisatie aan een partner i.v.m. een fusie, maar die uiteindelijk niet gerealiseerd is op basis waarvan PBAZO de organisatie continueert en daarnaast om kosten te besparen en begrotingstekorten te voorkomen door de pandemie de afgelopen twee jaar heeft PBAZO de groei van de organisatie en investering in de toekomst van personele inzet bevroren in 2019-2021. De afgelopen jaren zijn op basis hiervan deskundige medewerkers afgevoerd. Het is vereist om de personele infrastructuur in 2022 zodanig te herstellen en in te richten dat aan de opgelegde subsidietafen 2022 en daarnaast de ontwikkeling van een poppodium, een sportcomplex, buurtkamer(s) en programmering uitvoering kan worden gegeven. Voor de afwikkeling van die verplichting is een uitstroom van middelen noodzakelijk.

De inschatting van de omvang van die verplichting is in hoge mate betrouwbaar omdat het om een personele investering gaat die aansluit bij het functiegebouw van de cao Sociaal Werk. De afdelingen financiële administratie en het programmabureau zullen beiden met 1.6 fte extra worden uitgebreid. Directie en kernteam bestaan nu uit totaal 5 fte. Deze omvang is veel te beperkt om vijf grote welzijnsgebouwen aan te sturen en nieuwe ontwikkelingen op te vangen of te registreren. De gemeente kan de verplichting van de uitvoering van de subsidietafen en de geplande innovaties afdwingen bij PBAZO. Omdat binnen de vigerende begroting van het onderhavige boekjaar de vereiste personele kosten pas weer kunnen worden opvangen als de zaalinkomsten (eigen verdienmodel) op het niveau van vóór de pandemie zijn (verwachting 2023- 2024) is in 2022 een voorziening ad € 200.000 organisatieontwikkeling vereist en opgenomen per 31 december 2021.

Voorzieningen

1. Voorziening vervangen alarmsystemen

Per 31 december 2021 is € 45.264 voorzien voor in 2022 aan resterende kosten te verwachten van Holland Systemen voor het vervangen van de inbraakbeveiliging en toegangscontrole in alle panden. De kosten zijn hoger uitgekomen omdat bij nadere bestudering bleek dat de twee systemen geheel verouderd en vervangen moesten worden.

2. Voorziening renovatie toiletgebouwen Gein

Buurthuis Gein is in maart 2010 gerenoveerd opgeleverd. Aan de toiletgebouwen is destijds niets gedaan en zij zijn de verantwoordelijkheid van de huurder. De toiletgroepen zijn afgeschreven. Er is een voorziening getroffen voor € 25.000.

Kortingen nul- en gereduceerd tarief

In 2021 is voor de buurthuizen, Nolimit en Kwakoe totaal aan € 912.000 aan kortingen gegeven voor het nultarief en gereduceerd tarief. In 2020 was dit € 514.000 en in vóór-Corona 2019 € 868.000. Het niveau van de kortingen was in 2021 dus weer op vóór-Corona niveau omdat binnen de restricties toch maximaal op verhuur is ingezet waarbij geregeld extra kortingen moesten worden gegeven aan organisaties die zelf minder middelen hadden door Corona.

Begroting PBAZO 2022 Buurthuizen, NoLIMIT, VEC en Kwakoe

De begroting van de stichting voor 2022 is wederom sluitend op per saldo € 0 en het in de begroting opgenomen subsidiebedrag van de Gemeente Amsterdam is daadwerkelijk toegekend. Zie de bijlage "Begroting 2022" voor detaillering over buurthuizen en - per 2022- buurtkamer Gravenstein.

Continuïteit en toekomst

Ondanks de onzekerheden van zowel de pandemie in 2021 als de onrustige organisatieontwikkelingen die het fusieproces met zich mee bracht, heeft PBAZO de voorziening kunnen continueren voor Zuidoost als een betrouwbare basisvoorziening. In 2022 richt PBAZO zich op organisatieherstel en verdere groei.

Door de groei van de continuïteitsreserve, de vorming van voldoende bestemmingsreserves en voorzieningen voor extra uitgaven in 2022 en komende jaren, en door continuïteit van de subsidieverstrekking in 2022, 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 2021 op de verdere vermogensvorming van de stichting. De inzet in 2022 is om wederom, door nadrukkelijk te sturen op de uitgaven en de inkomsten, naast geplande investeringen, het huidige vermogen stabiel te houden. Bestuur, directie en staf bedanken de gemeente voor het vertrouwen om ook in 2022 vijf gebouwen in Zuidoost binnen het Sociale Domein te mogen beheren en mogelijk daarnaast gefaseerd te mogen gaan investeren in nieuwe buurtkamers, buurthuizen en een sportcomplex. Het is in het belang van de basisvoorziening goed dat zowel de bestuurs-, directie- en staffaken begin 2022 niet aan opvolgers zijn overgedragen. We zijn geïnspireerd om in 2022 en verder te investeren in nieuwe ontwikkelingen.

Amsterdam, 21 maart 2022

BALANS PER 31 DECEMBER 2021
Na verwerking resultaat

(in €)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>	
ACTIVA			
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Debiteuren	10.938	8.592	
Belastingen	839		
Overige vorderingen	<u>42.277</u>	<u>52.969</u>	
		54.055	61.561
Liquide middelen		1.472.417	1.341.714
TOTAAL		<u><u>1.526.472</u></u>	<u><u>1.403.275</u></u>
PASSIVA			
RESERVES			
Continuïteitsreserve	170.501	87.797	
Bestemmingsreserves	<u>584.000</u>	<u>239.000</u>	
		754.501	326.797
VOORZIENINGEN			
Voorzieningen		70.624	263.000
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Crediteuren	10.039	29.447	
Overige schulden	<u>691.308</u>	<u>784.031</u>	
		701.347	813.478
TOTAAL		<u><u>1.526.472</u></u>	<u><u>1.403.275</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

BATEN

(in €)

	Stichting		5 buurthuizen		Kwakoe	
	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2021
Netto gebruikersinkomsten ruimtes	503.688	482.000	490.763	470.000	12.925	12.000
Omzet horeca	52.018	182.000	29.858	180.000	22.160	2.000
Af: inkopen horeca	-58.441	-205.000	-39.086	-180.000	-19.355	-26.000
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost	2.570.682	2.570.682	2.275.682	2.275.682	295.000	295.000
Subsidie Gemeente Amsterdam VEC	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal van de baten	3.082.947	3.044.682	2.772.217	2.760.682	310.730	284.000
LASTEN						
	Stichting		5 buurthuizen		Kwakoe	
	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2021
Huisvestingslasten	1.068.919	916.000	1.010.990	882.000	57.929	34.000
Beheerlasten	1.388.782	1.410.682	1.213.473	1.228.682	175.309	182.000
Programma- en bedrijfsbureau	149.201	640.000	109.201	600.000	40.000	40.000
Indirecte kosten programmabureau	18.778	52.000	10.574	50.000	8.204	2.000
Programmaactiviteiten:						
Programma-activiteiten senioren en aandachtslijn	29.563	25.000	5.447	9.260	24.116	25.000
Totaal van de lasten	2.655.243	3.043.682	2.349.685	2.760.682	305.558	283.000
Resultaat	427.704	1.000	422.532	207.859	5.172	1.000
Toegevoegd aan bestemmingsreserves	345.000		345.000	190.000		49.000
Toegevoegd aan continuïteitsreserve	82.704		77.532	17.859	5.172	14.563
Totaal resultaatbestemming	427.704	1.000	422.532	207.859	5.172	63.563

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.

Continuïteitsreserve

De continuïteitsreserve 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 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 2021

<i>ACTIVA</i>	(in €)	(in €)
	2021	2020
Debiteuren		
Debiteuren	10.938	8.592
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>10.938</u>	<u>8.592</u>
Belastingen		
Loonbelasting	839	-
	<u>839</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	22.672	52.969
Nog te factureren	3.605	-
Nog te ontvangen NOW	16.000	-
	<u>42.277</u>	<u>52.969</u>
Liquide middelen		
Kas	525	13.196
ING bank	1.471.892	1.328.518
	<u>1.472.417</u>	<u>1.341.714</u>

<i>PASSIVA</i>	(in €)	(in €)
Reserves	2021	2020
Algemene reserve		
Saldo begin boekjaar	87.797	55.375
Toevoeging uit resultaat boekjaar	<u>82.704</u>	<u>32.422</u>
Saldo eind boekjaar	<u>170.501</u>	<u>87.797</u>
Bestemmingsreserves		
Na toevoeging en ontrekking uit resultaat boekjaar:		
Reservering meerjarige ontwikkeling en innovatie gebouwen	300.000	-
Reservering organisatieontwikkeling	200.000	-
Reservering organisatieafwikkeling 2021	-	175.000
Reservering kosten Kwakoe verbouwing	49.000	49.000
Reservering vervangen alarmsystemen	35.000	-
Reservering vervangen computersystemen	-	15.000
	<u>584.000</u>	<u>239.000</u>
<i>In het directieverslag is een toelichting op de bestemmingsreserves opgenomen.</i>		
Voorzieningen		
Voorziening organisatieafwikkeling	-	200.000
Voorziening vervangen alarmsystemen	45.624	63.000
Voorziening renovatie toiletgebouwen Gein	<u>25.000</u>	<u>-</u>
	<u>70.624</u>	<u>263.000</u>
<i>De voorziening voor organisatieafwikkeling is in 2021 vrijgefallen, omdat de fusie met een andere stichting niet is doorgedaan en daardoor de geplande organisatieafwikkeling is komen te vervallen.</i>		
<i>Per 31 december 2021 is € 45.624 voorzien voor de afwikkeling van een verplichting die in 2021 is aangegaan met een leverancier voor het vervangen van de inbraakbeveiliging en toegangscontrole in alle panden.</i>		
<i>Buurthuis Gein is in maart 2010 gerenoveerd opgeleverd. Aan de toiletgebouwen is destijds niet gedaan en zijn de verantwoordelijkheid van de huurder. De toiletgroepen zijn volledig afgeschreven. Er is een verplichting aangegaan met een aannemer voor het renoveren van de toiletgroepen in 2022.</i>		
Crediteuren		
Overige crediteuren	<u>10.039</u>	<u>29.447</u>
	<u>10.039</u>	<u>29.447</u>

	(in €)	(in €)
	2021	2020
Overige schulden		
Nog te betalen pensioenpremies	2.949	-8.366
Nog te betalen nettolonen	382	-
Vooruitontvangen subsidie gemeente	568.175	646.421
Vooruitontvangen gebruikersinkomsten	8.206	2.186
Nog te crediteren gebruikersinkomsten	-	37.000
Reservering vakantiegeld	46.071	47.719
Reservering vakantiedagen en meeruren	20.844	1.467
Reservering vitaliteitsuren	-	13.276
Reservering loopbaanbudget	20.713	34.321
Nog te betalen kosten	11.868	7
Nog te betalen accountantskosten	12.100	10.000
	<u>691.308</u>	<u>784.031</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag voor de aangepane huurverplichting met Stadsdeel Amsterdam Zuidoost voor het gebruik van de vijf buurthuizen bedraagt voor het jaar 2022 € 557.961

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

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

BATEN

	Stichting				5 buurthuizen				Kwakoef			
	2021		2020		2021		2020		2021		2020	
	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting
Netto gebruikersinkomsten ruimtes												
Inkomsten ruimtegebruik	1.415.962	1.242.000	810.482	1.290.819	1.170.000	731.781	125.143	72.000	78.701			
Af: kortingen nultarief en gereduceerde tarieven	912.274	760.000	513.939	800.056	700.000	452.886	112.218	60.000	61.054			
	503.688	482.000	296.543	490.763	470.000	278.896	12.925	12.000	17.647			
Netto inkomsten horeca												
Omzet horeca	52.018	182.000	57.429	29.858	180.000	34.316	22.160	2.000	23.113			
Af: inkoop horeca	58.441	205.000	60.289	39.086	180.000	43.151	19.355	25.000	17.138			
	-6.423	-23.000	-2.860	-9.228	-8.835	-8.835	2.805	-23.000	5.975			
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost												
	2.570.682	2.570.682	2.573.336	2.275.682	2.275.682	2.275.681	295.000	295.000	297.655			
Subsidies Gemeente Amsterdam												
Subsidie VEC	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000						
Totaal van de baten	3.082.947	3.044.682	2.882.019	2.772.217	2.760.682	2.560.742	310.730	284.000	321.277			

	Stichting		5 buurthuizen		Kwakoe	
	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2021
LASTEN						
Huisvestingslasten						
Huur gebouwen	635.623	630.000	612.807	630.000	612.807	
Containerkosten	10.076	16.000	10.997	12.000	8.868	4.000
Energiekosten	162.377	160.000	170.509	140.000	11.292	20.000
Teruggave energiebelastingen 2015-2018	-27.380		-35.746		-2.339	
Onderhoud gebouwen	101.652	46.000	94.461	40.000	29.891	6.000
Dotatie voorziening renovatie toiletgebouw Gein	25.000		25.000			
Technisch beheer uitbesteed	8.298		7.604		694	
Beveiligingskosten	30.350	32.000	60.034	30.000	5.757	2.000
Vervangen alarmsystemen	20.574		63.000			
Dotatie voorziening vervangen alarmsystemen	20.624		20.624			
Belastingen, vergunningen en verzekeringen	25.886	32.000	25.495	30.000	4.079	2.000
	1.013.080	916.000	1.008.415	882.000	987.514	34.000
	55.839		41.946		39.843	
Aanschaf inventaris	1.068.919	916.000	1.050.361	882.000	57.929	34.000
					1.027.357	23.004
Beheerlasten						
Toegerekende salarislasten voor beheer, balie en horeca	1.049.709	1.140.000	1.001.689	1.000.000	862.473	140.000
Flexibele inzet			340		340	
Overige personeelskosten beheer	12.598		31.735		239	786
Activiteiten beveiliging en vrijwilligersvergoeding	10.278		9.706		7.726	1.980
<i>Subtotaal beheer, balie en horeca basis</i>	1.072.585	1.140.000	1.043.470	1.000.000	146.570	140.000
					901.488	141.982
Kosten schoonmakers	88.755	110.000	47.416	100.000	8.619	10.000
Schoonmaak en huishoudelijke materialen	37.497	25.000	35.049		5.238	25.000
<i>Subtotaal schoonmaak</i>	126.252	135.000	82.464	100.000	13.857	35.000
					74.097	8.367
Hard- en software en systeembeheer	36.603	22.000	19.237	20.000	2.417	2.000
Kantoomaterialen	6.655	11.000	5.195	10.000	354	1.000
Telecom en ICT	22.527	32.000	24.823	30.000	1.542	2.000
Juridische kosten	11.745		19.479			
Bestuurskosten	11.590		14.637			
Accountantskosten	15.823		20.872			
Afboeking oninbare debiteuren	4.171		-90			
Overige	81.832	70.682	53.427	68.682	10.569	2.000
	189.945	135.682	157.580	128.682	14.882	7.000
<i>Subtotaal algemene bedrijfslasten</i>					140.354	17.226
	1.388.782	1.410.682	1.283.514	1.228.682	175.309	182.000
					1.115.939	167.575

(in €)

DOORBEREKENING PERSONEELSKOSTEN IN DE LASTEN

	Stichting		5 buurthuizen		Kwakoe	
	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2021
Totale salarislasten voor toerekening:						
Bruto salarissen	1.075.759					
Sociale lasten	187.416	1.016.784				
Pensioenpremies	94.047	167.681				
Onkostenvergoedingen	22.903	83.350				
<i>Totaal door te berekenen</i>	1.380.125	1.286.173				
Toerekening aan:						
Salarislasten Programmabureau voor bedrijfsvoering, planning en directie	314.416	268.484	274.416	228.484	40.000	40.000
Salarislasten Programmabureau voor communicatie en promotie	16.000	16.000	8.000	6.150	8.000	9.850
Salarislasten voor beheer, balie en horeca	1.049.709	1.001.689	906.773	862.473	142.936	139.216
<i>Totaal doorberekend in de lasten hierboven</i>	1.380.125	1.286.173	1.189.189	1.097.107	190.936	189.066

Begroting PBAZO 2022 Buurthuizen, NoLIMIT, VEC, Buurtkamer Gravenstein en Kwakoe

De begroting 2022 sluit wederom op € 0. De opgenomen subsidie van totaal € 2.572.700 is daadwerkelijk toegekend. De extra uitgaven voor organisatieontwikkeling in 2022 worden gefinancierd uit de voorziening die daarvoor per 31 december 2021 op de balans is opgenomen. Vanaf 2022 maakt Buurtkamer Gravenstein onderdeel uit van de exploitatie en begroting. Buurthuis Anansi valt alleen onder de exploitatie tot februari 2022.

	Stichting	Sociale basis buurthuizen en NoLimit	VEC	Buurtkamer Gravenstein	Kwakoe
BATEN					
Netto gebruikersinkomsten ruimtes	567.000	550.000			17.000
Omzet horeca	200.000	180.000		5.000	15.000
Af: inkopen horeca	-200.000	-180.000		-5.000	-15.000
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost	2.572.700	2.177.700	15.000	80.000	300.000
Totaal van de baten	3.139.700	2.727.700	15.000	80.000	317.000
LASTEN					
Huisvestingslasten	863.100	796.700	0	26.400	40.000
Beheerlasten	1.547.600	1.301.000	0	36.600	210.000
Huishoudelijke uitgaven	180.000	180.000	0	0	0
Programma- en bedrijfsbureau	650.000	600.000	0	10.000	40.000
Indirecte kosten programmabureau	34.000	30.000	0	2.000	2.000
Programmaactiviteiten: werkbudget	65.000	20.000	15.000	5.000	25.000
Vrijval voorziening organisatie ontwikkeling	-200.000	-200.000			
Totaal van de lasten	3.139.700	2.727.700	15.000	80.000	317.000
Netto begroting	0	0	0	0	0

OVERIGE INFORMATIE

Aantal medewerkers

In het verslagjaar 2021 waren gemiddeld 22 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

De directie van PBAZO bestaat uit één persoon. Het bestuur uit drie leden. De bezoldigingsgegevens zijn conform de WNT opgenomen in de jaarrekening 2021 en vallen binnen de vereiste normering. Naast de WNT hanteert Amsterdam de Wethoudersnorm. De bezoldiging van de directie valt binnen de norm.

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	J. Twigt	C.J.M. Schlösser	E. Kempes	S. Kesler
Functiegegevens	directeur	Voorzitter bestuur	Penningmeester	secretaris
Aanvang en einde functievulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1- 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte +afg.uur incl. btw)	1,1	68 uur a € 75	46 uur a € 75	40 uur a € 75
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee
Bezoldiging				
Vacatiemiddelen	-	5.120	3.470	3.000
Beloning (salaris) plus belastbare onkostenvergoedingen	128.920	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenopbouw)	18.959	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>147.879</i>	<i>5.120</i>	<i>3.470</i>	<i>3.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	31.350 Per uur € 199	20.900 Per uur € 199	20.900 Per uur € 199
Bezoldiging	147.879	5.120	3.470	3.000
Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT				
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een WNT relevante bezoldiging hebben ontvangen. Er zijn in 2021 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. 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.				

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	Mevr. J. Twigt	Dhr. C.J.M. Schlösser	E. Kempes	S. Kesler
Funcțiegegevens	Directeur	Voorzitter bestuur	Penningmeester bestuur	Secretaris bestuur
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte + afd.uur incl. btw)	1,1	74 uur a € 75	67 uur a € 75	54 uur a € 75
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee
Bezoldiging				
Vacatiemiddelen	-	5.513	4.988	4.013
Beloning (salaris) plus belastbare onkostenvergoedingen (bindingspremie)	132.052	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenopbouw)	18.081	-	-	-
Subtotaal	150.133	5.513	4.988	4.013
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	30.150 Per uur € 193	20.100 Per uur € 193	20.100 Per uur € 193
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	150.133	5.513	4.988	4.013
Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT				
<p>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 ontsluitkeringen 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.</p> <p>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 2020 heeft het bestuur mevrouw J. Twigt aan zich verbonden door middel van een periodieke bindingspremie die in 2020 € 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. Er heeft t.o.v. de gegevens van het bestuur een fte-correctie over 2020 plaatsgevonden respectievelijk: 74 uur (was 0,31 fte); 67 uur (was 0,25 fte); 54 uur (was 0,23 fte)</p>				

Amsterdam, 21 maart 2022



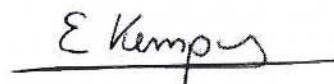
J. Twigt
Directeur PBAZO



C.J.M. Schlösser
Voorzitter PBAZO



S. Kesler
Secretaris 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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 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-026698 en SBA-026699; en
- voldoet de jaarrekening 2021 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 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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) 2021 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 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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) 2021 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 gereede 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, 21 maart 2022

Amstelstad Audit B.V.

w.g. drs. G. Hoes RA



