

JAAARREKENING

2022





JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2022

STICHTING PROGRAMMABUREAU AMSTERDAM ZUIDOOST

TE AMSTERDAM

INHOUD

JAARVERSLAG 2022	
Verslag van de directie	3
JAARREKENING 2022	
Balans per 31 december 2022	7
Staat van baten en lasten over 2022	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	13
Begroting 2023	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 2022

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. Naast het sinds februari 2022 beheren en exploiteren van vijf welzijnsgebouwen is in 2022 buurtkamer Gravestein aan PBAZO toegevoegd. Voor de buurtkamer is een subsidie van € 80.000 in 2022 ontvangen; deze subsidie 2022 van € 80.000 wordt toegevoegd aan de subsidie in 2023 ad € 30.000 en is dus doorgeschoven naar 2023 voor de inrichting en de exploitatie van de buurtkamer die maart/april 2023 geopend wordt. Tevens exploiteert PBAZO vanaf 2017 het VrouwenEmancipatieCentrum (VEC) ad € 15.000 voor het stadsdeel, hetgeen zich vertaalt in het budgettair neutraal aanbieden van ruimtes aan groepen binnen de doelstellingen van het VEC. Het aantal groepen is circa 20 per jaar en het ruimtegebruik binnen de regeling is stabiel. Zuidoost is een groeigebied en er komen nieuwe wijken met nieuwe maatschappelijke voorzieningen bij, zoals buurtkamers en buurthuizen, die mogelijk aan PBAZO worden toegevoegd.

De activiteiten van de Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost (PBAZO) gevestigd te Amsterdam bestaan uit het beheren, exploiteren en programmeren van in 2022 vijf welzijnsgebouwen en het contracteren van formele en informele aanbieders. Circa 1400 aanbieders per jaar. In 2022 heeft PBAZO voorbereidingen getroffen zoals het opstellen van een inrichtingsplan en een werkwijze, om de buurtkamer te kunnen exploiteren. In de tweede helft van 2022 heeft PBAZO in samenspraak met het stadsdeel het Kleinaanbiedersbudget (€ circa 55.000) weer in het leven geroepen en in het kader van de energiecrisis en recessie die tot extra armoede voor veel bewoners heeft geleid, activiteiten zoals een sociale maaltijdservice en een gratis toegankelijk evenementenprogramma aangeboden. De openingstijden zijn als een van de energieinterventies- na afstemming met het stadsdeel - enigszins (1-2 uur per dag) naar voren gehaald omdat er in de avonden door de crisis minder bezoekers kwamen en PBAZO maatregelen wilde stellen op de hogere energiekosten. Het energieprotocol heeft effect gehad. De extra kosten zijn beheersbaar gebleven. PBAZO heeft voor 2023 wel een bestemmingsreserve voor energiebeheersingsmaatregelen van € 310.000 opgenomen naast de reguliere energiekosten. Dat is € 90.000 minder dan in 2022 gepland. In 2023 continueert PBAZO het Kleinaanbiedersbudget. Door het minder toekennen van € 130.000 subsidie dan aangevraagd heeft PBAZO het Kleinaanbiedersbudget in 2023 bijgesteld van € 100.000 naar € 50.000. Zodra de begroting ruimte biedt, zal het Kleinaanbiedersbudget voor de vier buurthuizen weer opgeplust worden. Kwakoe heeft een eigen programmaruimte van € 35.000 in 2023. 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 2022

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 activiteitenaanbod 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. PBAZO heeft altijd grotendeels kwartaalcontracten afgesloten. Als voordeel heeft dit dat een contract zonnig niet verlengd hoeft te worden bij aandachtspunten. Het nadeel is zowel voor de aanbieder als PBAZO extra financiële administratie. Bij langdurige relaties sluit PBAZO inmiddels jaarcontracten af. Het aantal partijen blijft stabiel, maar meer geconcentreerd binnen langdurige contracten. In 2023 werkt PBAZO toe naar een gewijzigde contractmethodiek met meer langdurige contracten. Het aantal activiteiten is gegroeid in 2022 van circa 20.000 naar 25.000 activiteiten, Voor corona waren dit 30.000 activiteiten. Na de coronacrisis, noopte de energiecrisis tot het beperken van activiteiten in de avond- en weekenduren zoals privefeesten en kerkgemeenschappen. De energiekosten die toen gemiddeld drie maal hoger lagen dan gebruikelijk en andere toegenomen kosten door de recessie, konden niet acceptabel worden doorgeslagen naar klanten. PBAZO kon er zelf ook niet op toeleggen. Wederom is besloten om in 2022 de focus op sociaal maatschappelijk publieke activiteiten te leggen binnen de beschikbare openingstijden en het aantal privefeesten en kerken te bevriezen. Er zit - mede door de maaltijdservice en de (gratis) evenementen - een groei in het aantal bezoekers, dat met een correctie op het ontvlechten van Anansi circa 550.000 tot 600.000 bezoekers zijn.

In 2022 was de netto zaalopbrengst € 453.785. Dit is een circa € 130.000 lagere opbrengst dan de geplande € 587.000. Met de horeca is in 2022 een omzet van € 218.936 gedraaid. De inkoop horeca waren 207.937 dus per saldo is een bescheiden brutomarge van ongeveer € 11.000 behaald. Om de energiecrisis beheersbaar te krijgen, is besloten om te intervenieren op de openingstijden en het type activiteiten. Het niet organiseren van kerken en privefeesten en de afbouw van Swazoomactiviteiten in de buurthuizen door de overgang naar jongerencentra, zijn met name verantwoordelijk voor de lagere zaalopbrengst. Daarnaast signaleren we de trend dat bewonerspartijen steeds minder subsidie ontvangen en onder het nultarief vallen als een van de negatieve effecten op het inderdienmodel. Het vraagstuk is gesignaleerd bij het stadsdeel.

In 2022 is besloten (mede om de bezettingsgraad op te hogen na twee jaar corona) om te investeren in het aanpassen van toiletgroepen in meerdere panden (Gein en NoLIMIT), achterstallig onderhoud en vervangen versleten meubilair en ander inventaris. Er is op deze posten ad € 283.000 meer uitgegeven dan aanvankelijk gepland in de vijf panden. Uitgangspunt hierbij was om deze extra kosten uit niet langer bestemde reserves te onttrekken. Ondanks dat er circa € 65.000 extra personele kosten (vnl. op facilitair) op de totale personele begroting zijn uitgegeven, is op de personele post van het programma bureau bij benadering € 300.000 minder dan gepland uitgegeven om andere hogere kosten op te kunnen vangen. De hogere kosten bestaan uit de volgende extra uitgaven:

- Containerkosten: € 10.000 hoger dan in 2021 door hogere bezetting in 2022 (einde pandemie) toename afval
- Energielasten: € 60.000 hoger dan in 2021 door stijgende kosten energiecrisis en hoger gebruik door toename bezettingsgraad
- Onderhoudskosten: € 100.000 hoger dan in 2021, vooral inhalen achterstallig schilderwerk en renovatie toiletgebouwen
- Technisch beheer: € 20.000 hoger dan in 2021; coordinatie van onderhoud staat in relatie tot hogere onderhoudskosten
- Beveiligingskosten: € 10.000 hoger dan in 2021 door veiligheidsproblematiek in en om Wijkcentrum Kwakoe. Kosten € 7.000 directe deurbeveiliging Kwakoe en € 3.000 deurbeveiliging NoLIMIT Kwakoe-verplaatste risicoactiviteiten geboekt op
- Niet voorziene extra kosten (meer problemen) vervangen alarmsystemen ad € 13.000 hoger dan de voorziene € 20.000
- Er is € 75.000 meer aan inventaris uitgegeven dan in 2021 omdat in NoLIMIT en deels in andere panden - stoelen, bureau-stoelen, bureaubladen en muurdecoraties zijn vervangen. De tweedehands inventaris was ouder dan 10 jaar en versleten. Doel werven nieuwe partijen, oude behouden en verhogen bezettingsgraad. Voor de maaltijdservice zijn 10 magnetrons gekocht
- Er is € 100.000 meer aan personeelslasten uitgegeven dan 2021. Vnl. facilitair (meeruren, ORT, extra (tijdelijk) personeel) en deels op planning om de toename in de bezettingsgraad op te kunnen vangen.
- Er is € 7.000 meer aan vrijwilligerskosten uitgegeven dan in 2021 om de zelfprogrammering PBAZO zoals de maaltijdservice en de gratis evenementen in het kader van armoedebestrijding te kunnen organiseren. Er staan nu circa 40 vrijwilligers op de lijst PBAZO die ondersteunen bij de horeca, maaltijdservice, (senioren)programmering en evenementen. In 2021 waren dit er 20.
- Er is circa € 45.000 meer aan schoonmaak en schoonmaakmiddelen uitgegeven dan in 2021 door groei van de bezettingsgraad.
- Er is in 2022 circa € 50.000 aan extra programmering uitgegeven dan in 2021 in het kader van armoedebestrijding en het herstellen van het KleinAanbiedersBudget.
- Er is in 2022 € 18.000 aan de sociale horeca uitgegeven in het kader van armoedebestrijding

Er was in 2022 voorzien in een organisatiegroei-model op dit niveau. In 2023 wordt echter gestreefd de groei op het programma- en bedrijfsbureau te realiseren. Het personele bestand van het programma- en bedrijfsniveau met 5 fte inclusief directie is voor de gehele stichting te smal. Het herstellen van de gebouwen na de coronaperiode en het investeren in programmering zoals de maaltijdservice en evenementen (jazz, reggae, oriental, soul, seniorendisco's, jamsessions, recreatie-activiteiten huiswerkklassen, e. a.), hogere energiekosten (nb deel eindafrekeningen energie 2022 vallen in kosten 2023 en worden april 2023 verwacht) ad € 15.000 (na aftrek energiebelasting ad € 26.000) en het afnemen van het geplande verdienmodel ad € 130.000 in 2022 zijn met name verantwoordelijk voor het negatieve resultaat van € 204.556. Het negatieve resultaat wordt onttrokken aan de reserves ad € 754.000. Na deze onttrekking van € 204.556 resteren er reserves van € 550.000, opgedeeld in een bestemmingsreserve voor energiebeheersingsmaatregelen ad € 310.000 en een bestemmingsreserve ad € 30.000 voor derving inkomsten en een continuïteitsreserve van € 210.000. In 2023 verwacht PBAZO gezien de groei van het aantal activiteiten ondanks de energiecrisis wederom te plannen op € 542.000 netto inkomsten gebruikersruimtes. Er zal in 2023 meer worden gestuurd op acquisitie van betalende partijen zonder bewoners binnen het nultarief te benadelen. Deze planning is € 75.000 hoger dan bij de subsidieaanvraag in 2022 voor 2023. Daarnaast is € 226.000 meer subsidie (incl. € 40.000 meer voor Kwakoe en € 30.000 extra toekenning voor de Buurtkamer) toegekend dan totaal in 2022. PBAZO werkt in 2023 weer toe naar een relatieve groei van de reserves voor het opvangen van hogere kosten door de energiecrisis en de recessie. Relatief omdat er tevens aan organisatieuitbreiding van het bedrijfs- en programmabureau toegewerkt moet worden.

Resultaat en Continuïteitsreserve

Het boekjaar is met een negatief resultaat afgesloten van € 204.556. Omdat einde boekjaar per saldo een bedrag van € 244.000 aan de bestemmingsreserves onder het eigen vermogen is onttrokken, kon er per 31 december 2022 nog wel € 39.441 aan de Continuïteitsreserve worden toegevoegd. Dit resulteert per 31 december 2022 in een totaal vrij beschikbaar eigen vermogen van € 550.000, bestaande uit Continuïteitsreserve van € 210.000 en Bestemmingsreserves, met name voor energielasten en verduurzaming, van totaal € 340.000

Vergelijking resultaat 2022 met 2021

Het resultaat over 2022 van negatief € 204.556 is vergeleken met het resultaat over 2021 van positief € 427.704 een daling van afgerond € 632.000. Deze daling is als volgt te specificeren:

	€
Hogere lasten Programma- en bedrijfsbureau	212.000
Hogere beheerlasten	119.000
Hogere huisvestingslasten	109.000
Minder subsidie gemeente	93.000
Meer programma-activiteiten	66.000
Minder netto gebruikersinkomsten ruimtes	50.000
Meer netto inkomsten horeca	-17.000

Per saldo lager resultaat in 2022 vergeleken met 2021:

632.000

Vergelijking resultaat 2022 met goedgekeurde begroting 2022

Het resultaat over 2022 van negatief € 204.556 is vergeleken met de goedgekeurde begroting van € 0 als volgt te specificeren:

Minder netto gebruikersinkomsten ruimtes dan begroot	134.000
Subsidie buurtkamer Gravestein was begroot voor 2022 maar wordt pas in 2023 als inkomsten geboekt	80.000
Meer programma activiteiten dan begroot	55.000
Meer netto inkomsten horeca dan begroot	-56.000
Overige	-8.000

Per saldo lager resultaat in 2022 vergeleken met de begroting

205.000

Bestemmingsreserves

1. Bestemming energielasten en verduurzaming buurthuizen

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.

Hiertoe is binnen het eigen vermogen een bestemmingsreserve van € 300.000 gereserveerd

2. Bestemming energielasten en verduurzaming Kwakoe

Idem als hierboven is een bestemmingsreserve van € 10.000 voor Kwakoe gereserveerd.

3. Bestemming derving gebruikersinkomsten

PBAZO heeft € 75.000 meer begroot aan gebruikersinkomsten dan bij de subsidieaanvraag gepland. Mocht dit resultaat tegenvallen, dan staat hier een dervingsreserve tegenover van € 30.000.

Voorzieningen

In tegenstelling tot vorige jaren is er geen noodzaak om voorzieningen te vormen aan einde van dit boekjaar.

Kortingen nul- en gereduceerd tarief

In 2022 is voor de buurthuizen, Nolimit en Kwakoe totaal aan € 1.006.000 aan kortingen gegeven voor het nultarief en gereduceerd tarief. In 2021 was dit € 913.000. Deze toename is veroorzaakt door groei van de bezettingsgraad binnen het nultarief en de eigen programma-activiteiten.

Begroting PBAZO 2023 Buurthuizen, NoLIMIT, VEC en Kwakoe

Het begrote saldo van de staat van baten en lasten van de stichting voor 2023 is negatief € 310.000. Dit negatieve resultaat kan worden onttrokken aan de bestemmingsreserves die ultimo 2022 zijn gevormd. Hierdoor sluit de begroting voor 2023 op nul. Het in de begroting opgenomen subsidiebedrag van de Gemeente Amsterdam is daadwerkelijk toegekend. Zie de bijlage "Begroting 2023" voor detaillering over buurthuizen en - per 2023- buurtkamer Gravenstein.

Continuïteit en toekomst

In 2022 heeft PBAZO de voorziening kunnen continueren voor Zuidoost als een betrouwbare basisvoorziening.

Door de continuïteitsreserve van ongeveer € 210.000, de vorming van voldoende bestemmingsreserves a € 340.000 voor extra uitgaven in 2023 en komende jaren, en door continuïteit van de subsidieverstrekking in 2023, acht de directie de continuïteit van de stichting voor het komend jaar voldoende gewaarborgd.

De energiecrisis en de coronapandemie hebben door de maatregelen die we als stichting genomen hebben géén negatieve effecten gehad in 2022 op de verdere vermogensvorming van de stichting. De inzet in 2023 is om wederom, door nadrukkelijk te sturen op de uitgaven en de inkomsten, naast geplande investeringen, de huidige Continuïteitsreserve stabiel te houden. Bestuur, directie en staf bedanken de gemeente voor het vertrouwen om ook in 2023 vijf gebouwen in Zuidoost binnen het Sociale Domein te mogen beheren en mogelijk daarnaast gefaseerd te mogen gaan investeren in nieuwe buurtkamers. Het is in het belang van de basisvoorziening goed dat zowel de bestuurs-, directie- en staffaken begin 2023 niet aan opvolgers zijn overgedragen. We zijn geïnspireerd om in 2023 en verder te investeren in nieuwe ontwikkelingen.

Amsterdam, 16 maart 2023

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(in €)

Na verwerking resultaat

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>	
ACTIVA			
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Debiteuren	45.290	10.938	
Belastingen	-	839	
Overige vorderingen	<u>17.543</u>	<u>42.278</u>	
	62.833		54.055
Liquide middelen	875.692		1.472.417
TOTAAL	<u><u>938.525</u></u>		<u><u>1.526.472</u></u>
PASSIVA			
RESERVES			
Continuïteitsreserve	209.945	170.501	
Bestemmingsreserves	<u>340.000</u>	<u>584.000</u>	
	549.945		754.501
VOORZIENINGEN			
Voorzieningen	-		70.624
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Crediteuren	50.508	10.039	
Belastingen	79.194	-	
Overige schulden	<u>258.878</u>	<u>691.308</u>	
	388.580		701.347
TOTAAL	<u><u>938.525</u></u>		<u><u>1.526.472</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

BATEN

(in €)

	Stichting		4 buurthuizen		Kwakoe	
	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2022
Netto gebruikersinkomsten ruimtes	453.785	587.000	503.688	570.000	16.970	17.000
Omzet horeca	218.936	195.000	52.018	180.000	68.495	15.000
Af. inkopen horeca	-207.937	-195.000	-58.441	-180.000	-66.642	-15.000
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost	2.477.700	2.477.700	2.570.682	2.177.700	300.000	300.000
Subsidie Gemeente Amsterdam VEC	15.000	15.000	15.000	15.000		
Beheren en organiseren buurtkamer Anansi	80.000	80.000		80.000		
Totaal van de baten	2.957.484	3.159.700	3.082.947	2.842.700	318.823	317.000
LASTEN						
	Stichting		5 buurthuizen		Kwakoe	
	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2022
Huisvestingslasten	1.175.704	836.700	1.068.919	796.700	65.037	40.000
Beheerlasten	1.510.837	1.591.000	1.388.782	1.381.000	211.712	210.000
Programma- en bedrijfsbureau	361.351	660.000	149.201	620.000	40.000	40.000
Indirecte kosten programmabureau	19.627	32.000	18.778	30.000	8.220	2.000
Programma-activiteiten:						
Voor jeugd, volwassenen en senioren	94.521	40.000	29.563	15.000	41.196	25.000
Totaal van de lasten	3.162.040	3.159.700	2.655.243	2.842.700	366.165	317.000
Resultaat	-204.556		427.704	-157.214	-47.342	5.172
Ontrokken aan bestemmingsreserves	-244.000		345.000		-39.000	
Toegevoegd aan continuïteitsreserve	39.444		82.704		-8.342	
Totaal resultaatbestemming	-204.556		427.704	-157.214	-47.342	5.172

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 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 gedeeld/ waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

	(in €)	(in €)
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Debiteuren		
Debiteuren	45.290	10.938
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>45.290</u>	<u>10.938</u>
Belastingen		
Loonbelasting	-	839
	<u>-</u>	<u>839</u>
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	-	22.673
Nog te ontvangen creditnota's kosten	8.370	-
Nog te factureren	3.276	3.605
Nog te ontvangen NOW	-	16.000
Nog te ontvangen UWV	5.897	-
	<u>17.543</u>	<u>42.278</u>
Liquide middelen		
Kas	525	525
Kruisposten	4.366	-
ING bank	870.801	1.471.892
	<u>875.692</u>	<u>1.472.417</u>

PASSIVA

(in €) (in €)
2022 **2021**

Reserves

Algemene reserve

Saldo begin boekjaar	170.501	87.797
Toevoeging uit resultaat boekjaar	39.444	82.704
Saldo eind boekjaar	<u>209.945</u>	<u>170.501</u>

Bestemmingsreserves

Na onttrekking uit resultaat boekjaar:

Bestemming energielasten en verduurzaming buurthuizen	300.000	-
Bestemming energielasten en verduurzaming Kwakoe	10.000	-
Bestemming derving gebruikersinkomsten	30.000	-
Bestemming meerjarige ontwikkeling en innovatie gebouwen	-	300.000
Bestemming organisatieafwikkeling	-	200.000
Bestemming kosten Kwakoe verbouwing	-	49.000
Bestemming vervangen alarmsystemen	-	35.000
	<u>340.000</u>	<u>584.000</u>

In het directieverslag is een toelichting op de bestemmingsreserves opgenomen.

Voorzieningen

Voorziening vervangen alarmsystemen	-	45.624
Voorziening renovatie toiletgebouwen Gein	-	25.000
	-	<u>70.624</u>

Crediteuren

Overige crediteuren	50.508	10.039
	<u>50.508</u>	<u>10.039</u>

Belastingen

Loonbelasting	79.194	-
	<u>79.194</u>	<u>-</u>

Overige schulden

Nog te betalen pensioenpremies	35.818	2.949
Nog te betalen nettolonen	-	382
Vooruitontvangen subsidie gemeente	80.000	568.175
Vooruitontvangen gebruikersinkomsten	16.444	8.206
Reservering vakantiegeld	52.081	46.071
Reservering vakantiedagen en meeruren	22.799	20.844
Reservering loopbaanbudget	29.716	20.713
Nog te betalen kosten	7.500	11.868
Nog te betalen accountantskosten	14.520	12.100
	<u>258.878</u>	<u>691.308</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het jaarlijkse bedrag voor de aangegane huurverplichting met Stadsdeel Amsterdam Zuidoost voor het gebruik van de vier buurthuizen bedraagt voor het jaar 2023, na aftrek van compensatie voor huurverhoging, € 593.782

De huurovereenkomsten van de buurthuizen NoLIMIT, Bonte Kraai en Gein zijn ingegaan op 1 januari 2011 en worden om de 5 jaar stilzwijgend verlengd.

De huurovereenkomst van buurthuis Holendrecht is ingegaan op 1 augustus 2013 en loopt tot 31 juli 2018, waarna deze voor 5 jaar wordt verlengd.

Huurverplichting per buurthuis

NoLIMIT Cultural Business Center	246.930
Buurthuis Bonte Kraai	112.817
Buurthuis Gein	111.940
Buurthuis Holendrecht	<u>122.095</u>
Totaal	593.782

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

BATEN

(in €)

	Stichting			4 buurthuizen			Kwakoe		
	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Netto gebruikersinkomsten ruimtes									
Inkomsten ruimtegebruik	1.459.321	1.457.000	1.415.962	1.334.083	1.370.000	1.290.819	125.239	87.000	125.143
Af: kortingen nultarief en gereduceerde tarieven	1.005.536	870.000	912.274	897.268	800.000	800.056	108.269	70.000	112.218
	453.785	587.000	503.688	436.815	570.000	490.763	16.970	17.000	12.925
Netto inkomsten horeca									
Omzet horeca	218.936	195.000	52.018	150.441	180.000	29.858	68.495	15.000	22.160
Af: inkoop horeca	207.937	195.000	58.441	141.295	180.000	39.086	66.642	15.000	19.355
	10.999		-6.423	9.146		-9.228	1.853		2.805
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost	2.477.700	2.477.700	2.570.682	2.177.700	2.177.700	2.275.682	300.000	300.000	295.000
Subsidies Gemeente Amsterdam									
Frictiekosten onttrekking Anansi	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000			
Subsidie VEC	15.000	95.000	15.000	15.000	95.000	15.000			
Totaal van de baten	2.957.484	3.159.700	3.082.947	2.638.661	2.842.700	2.772.217	318.823	317.000	310.730

	Stichting			4 buurthuizen			Kwakoe		
	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Huisvestingslasten									
Huur gebouwen	557.961	537.700	635.623	557.961	537.700	635.623			
Containerkosten	18.468	28.000	10.076	17.181	20.000	8.868	1.287	8.000	1.208
Energiekosten	210.340	195.000	162.377	194.236	175.000	151.085	16.104	20.000	11.292
Teruggave energiebelastingen	-26.086	-25.000	-27.380	-23.173	-25.000	-25.041	-2.913		-2.339
Onderhoud gebouwen	178.884	48.000	101.652	160.913	40.000	71.761	17.951	8.000	29.891
Dotatie voorziening renovatie toiletgebouw Gein			25.000			25.000			
Technisch beheer uitbesteed	29.864		8.298	25.323		7.604	4.541		694
Beveiligingskosten	40.157	26.000	30.350	27.306	24.000	24.593	12.851	2.000	5.757
Vervangen alarmsystemen	13.102		20.574	13.102		20.574			
Dotatie voorziening vervangen alarmsystemen			20.624			20.624			
Belastingen, vergunningen en verzekeringen	23.554	27.000	25.886	17.652	25.000	21.807	5.901	2.000	4.079
Aanschaf inventaris	1.046.224	836.700	1.013.080	990.501	796.700	962.498	55.722	40.000	50.582
	129.480		55.839	120.165		48.492	9.315		7.347
	1.175.704	836.700	1.068.919	1.110.666	796.700	1.010.990	65.037	40.000	57.929
Beheerlasten									
Toegerekende salarislasten voor beheer, balie en horeca	1.145.701	1.090.000	1.049.709	985.280	950.000	906.773	160.421	140.000	142.936
Overige personeelskosten beheer	11.638	20.000	12.598	11.468	20.000	12.359	170		239
Activiteiten beveiliging en vrijwilligersvergoeding	17.258		10.278	7.879		6.883	9.379		3.395
Subtotaal beheer, balie en horeca basis	1.174.597	1.110.000	1.072.585	1.004.627	970.000	926.015	169.970	140.000	146.570
Kosten schoonmakers	114.275	115.000	88.755	98.086	100.000	80.136	16.189	15.000	8.619
Schoonmaak en huishoudelijke materialen	58.440	65.000	37.497	45.592	20.000	32.259	12.848	45.000	5.238
Subtotaal schoonmaak	172.715	180.000	126.252	143.678	120.000	112.395	29.037	60.000	13.857
Hard- en software en systeembeheer	30.673	17.000	36.603	28.304	15.000	34.186	2.369	2.000	2.417
Kantoormaterialen	8.255	11.000	6.655	7.985	10.000	6.301	270	1.000	354
Telecom en ICT	20.057	28.000	22.527	18.858	26.000	20.985	1.199	2.000	1.542
Juridische kosten	3.338		10.745	3.338		10.745			
Bestuurskosten	9.095		11.590	9.095		11.590			
Accountantskosten	18.546		15.823	18.546		15.823			
Afboeking oninbare debiteuren	-119		4.171	-119		4.171			
Overige	73.680	85.000	81.831	64.813	80.000	71.262	8.867	5.000	10.569
Exploitatie buurtkamer Gravenstein		80.000			80.000				
F rictiepost ontvlechting Anansi		80.000			80.000				
Subtotaal algemene bedrijfslasten	163.525	301.000	189.945	150.820	291.000	175.063	12.705	10.000	14.882
	1.510.837	1.591.000	1.388.782	1.299.125	1.381.000	1.213.473	211.712	210.000	175.309

LASTEN VERVOLG

	Stichting		4 buurthuizen		Kwakoe	
	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2022
Programma- en bedrijfsbureau						
Toegerekende salarislasten Programma bureau voor bedrijfsvoering, planning en directie	337.907	640.000	297.907	600.000	40.000	40.000
Vrijval voorziening kosten organisatieontwikkeling	25.662	20.000	25.662	20.000		
Inhuur derden voor bedrijfsvoering	-2.218		-2.218			
ontvangen NOW1 tegemoetkoming	361.351	660.000	321.351	620.000	40.000	40.000
Indirecte kosten programmabureau						
Toegerekende salarislasten Programma bureau voor communicatie en promotie	16.000	30.000	8.000	30.000	8.000	8.000
Overige communicatie en promotielasten	3.627	2.000	3.407		220	2.000
	19.627	32.000	11.407	30.000	8.220	2.000
Programma-activiteiten						
Voor jeugd, volwassenen en senioren	76.761	25.000	40.471		36.290	25.000
Kosten VEC		15.000		15.000		
Kosten sociale horeca	22.704		15.342		7.362	
Inkomsten sociale horeca	-4.944		-2.488		-2.456	
	94.521	40.000	53.325	15.000	41.196	25.000
Totaal van de lasten	3.162.040	3.159.700	2.795.875	2.842.700	366.165	317.000
Resultaat	-204.556	427.704	-157.214	422.532	-47.342	5.172

Toegevoegd aan bestemmingsreserves:

Bestemming energielasten en verduurzaming buurthuizen	300.000		300.000			
Bestemming energielasten en verduurzaming Kwakoe	10.000				10.000	
Bestemming derving gebruikersinkomsten	30.000		30.000			
Reservering ontwikkeling gebouwen	-300.000	300.000	-300.000	300.000		
Reservering organisatieontwikkeling	-200.000	200.000	-200.000	200.000		
Reservering organisatieontwikkeling 2021		-175.000		-175.000		
Reservering kosten Kwakoe gedurende verbouwing	-49.000		-35.000		-49.000	
Reservering vervangen alarmsystemen	-35.000		-15.000			
Reservering vervangen computersystemen						
Totaal netto onttrekking bestemmingsreserves	-244.000	345.000	-205.000	345.000	-39.000	
Toegevoegd aan algemene reserve						
	39.444	82.705	47.786	77.533	-8.342	5.172
Totaal resultaatsbestemming	-204.556	427.705	-157.214	422.533	-47.342	5.172

DOORBEREKENING PERSONEELSKOSTEN IN DE LASTEN

(in €)

	Stichting			4 buurthuizen			Kwakoe		
	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Totale salarislasten voor toerekening:									
Bruto salarissen	1.156.872		1.075.759						
Sociale lasten	202.420		187.416						
Pensioenpremies	110.220		94.047						
Onkostenvergoedingen	32.899		22.903						
Doorberekend Anansi aan Swazoom	-2.803								
Totaal door te berekenen	1.499.608		1.380.125						
Toerekening aan:									
Salarislasten Programmabureau voor bedrijfsvoering, planning en directie	337.907		314.416	297.907		274.416	40.000		40.000
Salarislasten Programmabureau voor communicatie en promotie	16.000		16.000	8.000		8.000	8.000		8.000
Salarislasten voor beheer, balie en horeca	1.145.701		1.049.709	985.280		906.773	160.421		142.936
Totaal doorberekend in de lasten hierboven	1.499.608		1.380.125	1.291.187		1.189.189	208.421		190.936

Begroting PBAZO 2023 Buurthuizen, NoLIMIT, VEC, Buurtkamer Gravenstein en Kwakoe

	Stichting	Sociale basis buurthuizen en NoLimit	VEC	Buurtkamer Gravenstein	Kwakoe
BATEN					
Netto gebruikersinkomsten ruimtes	542.000	525.000			17.000
Omzet horeca	310.000	255.000		5.000	50.000
Af: inkopen horeca	-310.000	-255.000		-5.000	-50.000
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost vooruitvangen in 2022	80.000			80.000	
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost	2.798.859	2.413.859	15.000	30.000	340.000
Totaal van de baten	3.420.859	2.938.859	15.000	110.000	357.000
LASTEN					
Huisvestingslasten	1.334.259	1.185.859		76.400	72.000
Beheerlasten	1.679.600	1.453.000		21.600	205.000
Programma- en bedrijfsbureau	555.000	500.000		5.000	50.000
Indirecte kosten programmabureau	37.000	30.000		2.000	5.000
Programmaactiviteiten: werkbudget	75.000	20.000	15.000	5.000	35.000
Klein Aanbiedersbudget programmering € 50.000 i.v.m. reductie subsidie	50.000	50.000			
Totaal van de lasten	3.730.859	3.238.859	15.000	110.000	367.000
Saldo van staat van baten en lasten	-310.000	-300.000	0	0	-10.000
Aanwending bestemmingsreserve energielasten en verduurzaming buurthuizen	310.000	300.000	0	0	10.000
Netto begroting	0	0	0	0	0

OVERIGE INFORMATIE

Aantal medewerkers

In het verslagjaar 2022 waren gemiddeld 23 personeelsleden bij de stichting werkzaam herrekend naar volledig dienstverband (2021 was 24, 2020 was 21, 2019 was 28, 2018 was 28, 2017 was 24).

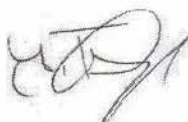
Bezoldiging directie en bestuur

De directie van PBAZO bestaat uit één persoon. Het bestuur uit drie leden. De bezoldigingsgegevens zijn conform de WNT opgenomen in de jaarrekening 2022 en vallen binnen de vereiste normering. Naast de WNT hanteert Amsterdam de Wethoudersnorm. De bezoldiging van de directie valt binnen de norm.

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	J. Twigt	C.J.M. Schlösser	E. Kempes	S. Kesler
Functiegegevens	directeur	Voorzitter bestuur	Penningmeester	secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2022	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	45 uur a € 75	38 uur a € 75	37 uur a € 75
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee
Bezoldiging				
Vacatiemiddelen	-	3.435	2.873	2.787
Beloning (salaris) plus belastbare onkostenvergoedingen	131.961	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenopbouw)	18.546	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>150.507</i>	<i>3.435</i>	<i>2.873</i>	<i>2.787</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	32.400 Per uur € 206	21.600 Per uur € 206	21.600 Per uur € 206
Bezoldiging	150.507	3.435	2.873	2.787
Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT				
<p>Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een WNT relevante bezoldiging hebben ontvangen. Er zijn in 2022 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.</p> <p>Mevr. J. Twigt, directeur stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost (PBAZO), wordt voor 75% verloond binnen het Eigen Verdienstenmodel van de Stichting en voor 25% binnen de gemeentelijke subsidie van de Stichting. De directeur werkt 1,1 fte. De bezoldiging in dit overzicht is gelijk aan de bezoldiging in de jaarrekening van de stichting.</p>				

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	Mevr. J. Twigt	Dhr. C.J.M. Schlösser	E. Kempes	S. Kesler
Functiegegevens	Directeur	Voorzitter bestuur	Penningmeester bestuur	Secretaris bestuur
Aanvang en einde functievervulling 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	3.460	3.000
Beloning (salaris) plus belastbare onkostenvergoedingen	128.920	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenopbouw)	17.763	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>146.683</i>	<i>5.120</i>	<i>3.460</i>	<i>3.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	31.350 Per uur € 193	20.900 Per uur € 193	20.900 Per uur € 193
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	146.683	5.120	3.460	3.000
Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT				
<p>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 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), is in 2021 voor 75% verloond binnen het Eigen Verdienstenmodel van de Stichting en 25% 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.</p>				


Amsterdam, 16 maart 2023



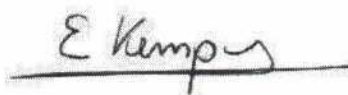
J. Twigt
Directeur PBAZO



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 2022

Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 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 2022 en van het resultaat over 2022 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 2022 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 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 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 uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 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 2022 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

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- 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" is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie 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 en de overige gegevens 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 met 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) 2022 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, 16 maart 2023

Amstelstad Audit B.V.

w.g. drs. G. Hoes RA



