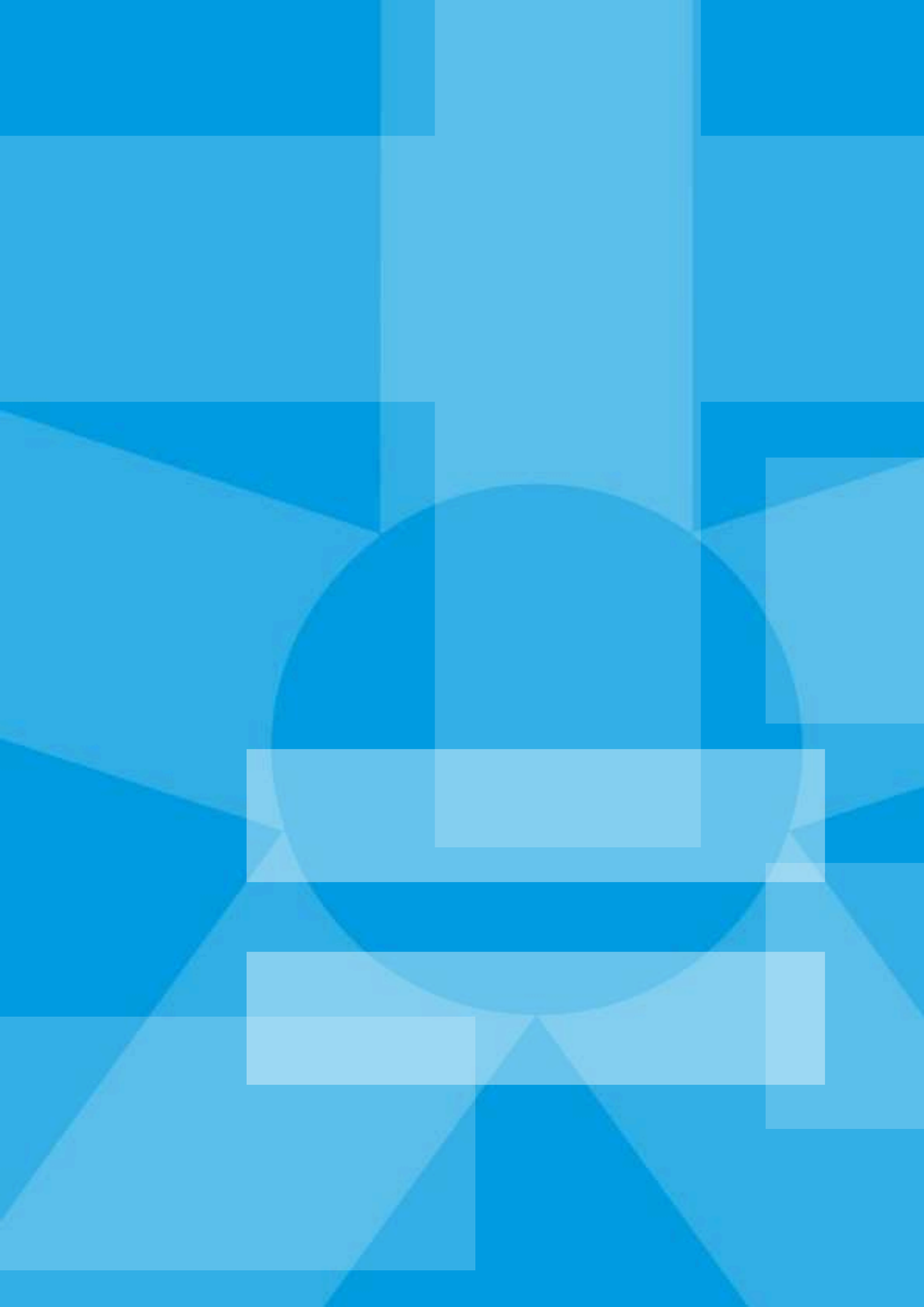


# JAAARREKENING

2023





**JAARVERSLAG EN JAARREKENING 2023**

**STICHTING PROGRAMMABUREAU AMSTERDAM ZUIDOOST**

**TE AMSTERDAM**



## INHOUD

JAARVERSLAG 2023	
Verslag van de directie	3
JAARREKENING 2023	
Balans per 31 december 2023	7
Staat van baten en lasten over 2023	8
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans per 31 december 2023	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	13
Begroting 2024	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 2023**

PBAZO heeft in opdracht van de gemeente Amsterdam in 2023 vijf gebouwen die eigendom zijn van de gemeente Amsterdam geëxploiteerd. 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 is buurtkamer Gravestein aan PBAZO toegevoegd, deze is na inrichting in 2023 geopend. 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 stabiel met circa 20 groepen per jaar en het benutte ruimtegebruik binnen de regeling. 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 2023 vijf welzijnsgebouwen en het contracteren van formele en informele aanbieders. PBAZO heeft circa 1400 aanbiederscontracten per jaar waar gemiddeld 25.000 activiteiten onder plaatsvinden. Buurtkamer Gravestein is in 2022 voorbereid en in 2023 ingericht en in exploitatie gegaan. Met partners wordt in 2024 de methodiek voor de buurtkamer doorontwikkeld. Het Kleinaanbiedersbudget omvatte in 2022 € 95.000 en in 2023 € 83.000 inclusief seniorenactiviteiten Kwakoe. In 2022 is het betreffende budget benut voor een aanvullende maaltijdservice en evenementen tijdens de energiecrisis. In 2023 is vanuit dit budget vanwege het succes ervan vooral ingezet op maandelijks evenementen in de verschillende buurthuizen. Tevens zijn kleine aanbieders zoals Pyaar Bharee Seva, een Hindoestaanse keuken voor kwetsbare bewoners uit Zuidoost gefinancierd. We verwijzen u voor een overzicht naar ons Jaarverslag Evenementen Buurthuizen Zuidoost 2023. In 2023 zijn alle buurthuizen meerdere tot alle avonden weer tot 22.00 uur of later open. Zeker wanneer er evenementen zijn. De openingstijden hangen af van de bezettingsgraad in de avonduren en de veiligheid in de omgeving.

In 2022 waren de energielasten over vijf panden, met een energiebezuinigingsprotocol, € 184.000. In 2023 hebben we het bezuinigingsprotocol enigszins los gelaten omdat bezoekers het toch te koud vonden in de gebouwen en daarnaast zijn ten opzichte van 2022 de openingstijden fors verruimd. De energiekosten in 2023 waren € 288.000. PBAZO heeft vanwege het positieve resultaat in 2023, de energiebestemmingsreserves niet hoeven aan te spreken. 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 2023**

#### **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. 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 werden met een gewijzigde contractmethodiek weer meer langdurige contracten afgesloten. Het aantal activiteiten is in 2023 vergelijkbaar gebleven met 2022 met 20.000 tot 25.000 activiteiten. Voor corona waren er 30.000 activiteiten inclusief het zesde buurthuis Anansi dat in 2022 is afgeboten als jeugdcentrum. Na de coronacrisis, noopte tevens de energiecrisis in 2022 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 toelagen. Wederom is besloten om in 2023 de focus op sociaal maatschappelijk publieke activiteiten en evenementen te leggen binnen de beschikbare openingstijden en het aantal privefeesten en kerken te bevroren. Met een correctie op het ontvlechten van Anansi en het bevroren van feesten en kerkelijke activiteiten zijn er circa een half miljoen bezoekers in de buurthuizen.

In 2023 was de netto zaalopbrengst afgerond € 508.000. Dit is een € 34.000 lagere opbrengst dan de geplande € 542.000. Met de horeca is in 2023 een omzet van afgerond € 370.000 gedraaid, dat is € 151.000 hoger dan in 2022, dus een forse stijging. De inkopen horeca waren € 320.000 dus per saldo is een bruto-marge van ongeveer € 51.000 behaald. Om de energiekosten beheersbaar te houden is ook in 2023 (en in 2024) besloten om geen kerken en geen grote privefeesten te organiseren. Hetgeen een effect heeft op het eigen verdienmodel. Daarnaast worden jongerenactiviteiten van Swazoom afgebouwd in de buurthuizen door de overgang van deze activiteiten naar jongeren centra. Daarnaast signaleren we al jaren de trend dat bewonerspartijen steeds minder subsidie ontvangen en onder het nultarief vallen als een van de negatieve effecten op het inverdienmodel. Het vraagstuk is in eerder jaren al gesignaleerd bij het stadsdeel.

Ondanks dat er trendfactoren zijn die een negatief effect hebben op het genereren van eigen verdiensten, zijn de totale gebruikersinkomsten in 2023 (€ 507.793) ten opzichte van 2022 (€ 453.696) met 11,92% (€ 54.097) gestegen. Het gereduceerde tarief is in 2023 (€ 420.397) ten opzichte van 2022 (376.121) met 11,77 % (€ 44.275) gestegen en het standaard tarief liet in 2023 (€ 87.396) ten opzichte van 2022 (€ 77.574) een stijging zien van 12,66% (€ 9.822). Daarentegen is het nultarief in 2023 (€ 588,194) ten opzichte van 2022 (€ 629.415) met 6,55 % (€ 41.222) gedaald. De belangrijkste reden voor het afnemen van het nultarief is het stopzetten van jongerenactiviteiten van Swazoom onder dit tarief. Verklaringen voor de stijging van het gereduceerde en standaard tarief is de toename van zakelijke prive-bijeenkomsten (geen feesten) en vergaderingen van organisaties. Daarnaast vinden er meer activiteiten plaats binnen piektijden die onder het standaard tarief vallen. Naast de relatieve stijging van de eigen verdiensten, zijn bepaalde posten onderbested, zoals die van het programma en bedrijfsbureau. In de begroting 2023 was € 597.000 opgenomen en uiteindelijk is € 425.000 gerealiseerd. Bij benadering € 172.000 minder dan gepland. Voor 2024 wordt de personele uitbreiding opnieuw overwogen. Tevens waren de huisvestingslasten € 84.000 en de beheerslasten € 85.000 lager dan begroot. Binnen de huisvestingslasten is aan de post onderhoud wel € 60.000 meer uitgegeven dan begroot en aan de post inventaris is € 80.000 meer uitgegeven dan begroot. Verklaringen hiervoor zijn dat er in NoLIMIT onvoorziene verwarmingsproblemen zijn geweest met hoge herstelkosten, er dure nieuwe arbonorm opklaptafels in meerdere panden gekocht zijn en er in buurthuis Holendrecht een spreekkamerstructuur met vijf spreekkamers en een flexruimte is ingericht om het aantal spreekuren van derden partijen beheersbaar te houden. Ten slotte waren er espressoapparaten verouderd enzovoorts.



### Resultaat en Continuïteitsreserve

Het boekjaar is met een positief resultaat afgesloten van € 97.275. Vanwege dit positieve resultaat was het niet nodig om in te teren op de opgenomen bestemmingsreserves in boekjaar 2023 voor hogere energielasten en eventuele derving eigen inkomsten van totaal € 340.000. Per 31 december 2023 zijn deze reserves vrijgevallen. Dit resulteert per 31 december 2023 in een totaal vrij beschikbaar eigen vermogen van afgerond € 647.000, bestaande uit een continuïteitsreserve van € 247.000 en nieuw gevormde bestemmingsreserves a € 400.000 om noodzakelijke uitgaven die niet gesubsidieerd worden onder de huidige subsidie uit eigen reserves te kunnen bekostigen. Deze bestemmingsreserves worden verderop toegelicht.

### Vergelijking resultaat 2023 met 2022

Het resultaat over 2023 van positief € 97.275 is vergeleken met het resultaat over 2022 van negatief € 204.556 een stijging van afgerond € 302.000. Deze stijging is als volgt te specificeren:

	€ (*1.000)
Meer subsidie gemeente	386
Meer netto gebruikersinkomsten ruimtes	54
Meer netto inkomsten horeca	27
Geen kosten sociale horeca meer	7
Meer programma-activiteiten	-7
Hogere huisvestingslasten	-39
Hogere lasten Programma- en bedrijfsbureau	-43
Hogere beheerlasten	-83
	<hr/>

Per saldo hoger resultaat in 2023 vergeleken met 2022:

302

### Vergelijking resultaat 2023 met goedgekeurde begroting 2023

Het resultaat over 2023 is positief € 97.725 zonder dat de bestemmingsreserves hoefden te worden aangesproken. De goedgekeurde begroting was negatief € 310.000, te financieren uit bestemmingsreserves van € 310.000. Het verschil is als volgt te specificeren:

Minder kosten Programma- en bedrijfsbureau dan begroot	172
Minder huisvestingslasten dan begroot	84
Minder beheerlasten dan begroot	85
Minder programma activiteiten dan begroot	49
Meer netto inkomsten horeca dan begroot	51
Minder netto gebruikersinkomsten ruimtes dan begroot	-34
	<hr/>

Per saldo hoger resultaat in 2023 vergeleken met de begroting 2023:

407

### **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 € 150.000 gereserveerd

#### **2. Bestemming vernieuwing geluid- en lichttechniek en podium**

Er is investering nodig in nieuwe geluidsapparatuur, programmaverlichting en arbonorm podiumdelen, reservering van € 100.000.

#### **3. Bestemming programmering kleine aanbieders**

Voor aanvullende programmering kleine aanbieders

#### **4. Bestemming renovatie keuken en vloer**

Voor renovatie en onderhoud keuken en vloer is bestemd € 50.000

#### **5. Bestemming derving gebruikersinkomsten**

PBAZO heeft meer begroot aan gebruikersinkomsten dan bij de subsidieaanvraag gepland. Mocht dit resultaat tegenvallen, dan staat hier een dervingreserve tegenover van € 50.000.

### **Voorzieningen**

Er is geen noodzaak om voorzieningen te vormen aan einde van dit boekjaar.

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

In 2023 is voor de buurthuizen, Nolimit en Kwakoe totaal aan € 1.009.000 aan kortingen gegeven voor het nultarief en gereduceerd tarief. In 2022 was dit €1.006.000. Dit cijfer is dus vrijwel gelijk gebleven.

### **Begroting PBAZO 2024 Buurthuizen, NoLIMIT, VEC en Kwakoe**

De begroting van de stichting voor 2024 is na subsidie € 400.000 negatief; er zijn bestemmingsreserves a € 400.000 gevormd, waarna resteert een netto begroting van € 0. Het in de begroting opgenomen subsidiebedrag van de Gemeente Amsterdam is daadwerkelijk toegekend. Zie de bijlage "Begroting 2024" voor detaillering.

### **Continuïteit en toekomst**

In 2023 heeft PBAZO de voorziening kunnen continueren voor Zuidoost als een betrouwbare basisvoorziening.

Door de continuïteitsreserves en bestemmingsreserves van totaal € 647.000 en door continuïteit van de subsidieverstrekking in 2024, acht de directie de continuïteit van de stichting voor het komend jaar voldoende gewaarborgd.

Amsterdam, 19 maart 2024



J. Twigt  
Directeur PBAZO

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
Na verwerking resultaat

( in €)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>	
<b>ACTIVA</b>			
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
<b>Vorderingen</b>			
Debiteuren	39.336	45.290	
Overige vorderingen	<u>4.104</u>	<u>17.543</u>	
		43.440	62.833
<b>Liquide middelen</b>		945.649	875.692
<b>TOTAAL</b>		<u><u>989.089</u></u>	<u><u>938.525</u></u>
 <b>PASSIVA</b>			
<b>RESERVES</b>			
Continuïteitsreserve	247.220	209.945	
Bestemmingsreserves	<u>400.000</u>	<u>340.000</u>	
		647.220	549.945
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>			
Crediteuren	35.534	50.508	
Belastingen	89.809	79.194	
Overige schulden	<u>216.526</u>	<u>258.878</u>	
		341.869	388.580
<b>TOTAAL</b>		<u><u>989.089</u></u>	<u><u>938.525</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

BATEN

	Stichting				4 buurthuizen				Kwakoe			
	Begroting		Realisatie		Begroting		Realisatie		Begroting		Realisatie	
	2023	2023	2022	2022	2023	2023	2022	2022	2023	2023	2022	2022
Netto gebruikersinkomsten ruimtes	507.793	542.000	453.785	485.320	525.000	436.815	17.000	22.473	17.000	16.970	16.970	16.970
Omzet horeca	370.232	310.000	218.936	280.468	260.000	150.441	50.000	89.764	50.000	68.495	68.495	68.495
Af: inkoop horeca	-319.366	-310.000	-194.850	-231.056	-260.000	-128.208	-50.000	-88.310	-50.000	-66.642	-66.642	-66.642
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost	2.863.859	2.863.859	2.477.700	2.523.859	2.523.859	2.177.700	340.000	340.000	340.000	300.000	300.000	300.000
Subsidie Gemeente Amsterdam VEC	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	-	-	-	-	-	-
Totaal van de baten	3.437.518	3.420.859	2.970.571	3.073.591	3.063.859	2.651.748	357.000	363.927	357.000	318.823	318.823	318.823
<b>LASTEN</b>												
	Begroting		Realisatie		Begroting		Realisatie		Begroting		Realisatie	
	2023	2023	2022	2022	2023	2023	2022	2022	2023	2023	2022	2022
Huisvestingslasten	1.215.163	1.299.259	1.175.704	1.162.135	1.227.259	1.110.666	72.000	53.028	72.000	65.037	65.037	65.037
Beheerlasten	1.614.922	1.699.600	1.532.301	1.396.777	1.494.600	1.312.212	205.000	218.145	205.000	211.712	211.712	211.712
Programma- en bedrijfsbureau	408.028	560.000	361.351	368.028	510.000	321.351	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Indirecte kosten programmabureau	16.301	37.000	19.627	8.301	32.000	11.407	5.000	8.000	5.000	8.220	8.220	8.220
Programma-activiteiten:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Voor jeugd, volwassenen en senioren	85.829	135.000	86.145	48.253	100.000	53.325	35.000	37.576	35.000	41.196	41.196	41.196
Totaal van de lasten	3.340.243	3.730.859	3.175.128	2.983.495	3.363.859	2.808.961	367.000	356.749	367.000	366.165	366.165	366.165
<b>Resultaat</b>	<b>97.275</b>	<b>-310.000</b>	<b>-204.556</b>	<b>90.096</b>	<b>-300.000</b>	<b>-157.214</b>	<b>-10.000</b>	<b>7.178</b>	<b>-10.000</b>	<b>-47.342</b>	<b>-47.342</b>	<b>-47.342</b>
Toegevoegd aan bestemmingsreserves	60.000	-	-244.000	70.000	-	-205.000	-39.000	-10.000	-39.000	-39.000	-39.000	-39.000
Toegevoegd aan continuïteitsreserve	37.275	-	39.444	20.096	-	47.786	17.178	17.178	17.178	17.178	17.178	17.178
<b>Totaal resultaatbestemming</b>	<b>97.275</b>	<b>-310.000</b>	<b>-204.556</b>	<b>90.096</b>	<b>-300.000</b>	<b>-157.214</b>	<b>-10.000</b>	<b>7.178</b>	<b>-10.000</b>	<b>-47.342</b>	<b>-47.342</b>	<b>-47.342</b>

( in € )

## 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.

### Vergelijkende cijfers

Voor een aantal posten is de rubricering in de staat van baten en lasten aangepast ten opzichte van voorgaand jaar. Omwille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers hierop aangepast.

## 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 gedeerd/ waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA	( in € )	( in € )
	2023	2022
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	39.336	45.290
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>39.336</u>	<u>45.290</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde kosten	4.104	-
Nog te ontvangen creditnota's kosten	-	8.370
Nog te ontvangen UWV	-	5.897
Nog te factureren	-	3.276
	<u>4.104</u>	<u>17.543</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	525	525
Kruisposten	-	4.366
ING bank	945.124	870.801
	<u>945.649</u>	<u>875.692</u>

PASSIVA	( in € )	( in € )
	2023	2022
<b>Reserves</b>		
<b>Algemene reserve</b>		
Saldo begin boekjaar	209.945	170.501
Toevoeging uit resultaat boekjaar	37.275	39.444
Saldo eind boekjaar	<u>247.220</u>	<u>209.945</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Na mutaties uit resultaat boekjaar:		
Bestemming energielasten en verduurzaming buurthuizen	150.000	300.000
Bestemming vernieuwing geluid- en lichttechniek en podium	100.000	-
Bestemming programmering kleine aanbieders	50.000	-
Bestemming renovatie keuken en vloer	50.000	-
Bestemming derving gebruikersinkomsten	50.000	30.000
Bestemming energielasten en verduurzaming Kwakoe	-	10.000
	<u>400.000</u>	<u>340.000</u>
<i>In het directieverslag is een toelichting op de bestemmingsreserves opgenomen.</i>		
<b>Crediteuren</b>		
Overige crediteuren	35.534	50.508
	<u>35.534</u>	<u>50.508</u>
<b>Belastingen</b>		
Loonbelasting	89.809	79.194
	<u>89.809</u>	<u>79.194</u>
<b>Overige schulden</b>		
Reservering vakantiegeld	59.285	52.081
Nog te betalen pensioenpremies	56.730	35.818
Reservering loopbaanbudget	36.821	29.716
Reservering vakantiedagen en meeruren	24.409	22.799
Vooruitontvangen gebruikersinkomsten	17.264	16.444
Nog te betalen accountantskosten	15.730	14.520
Nog te betalen kosten	6.287	7.500
Vooruitontvangen subsidie gemeente	-	80.000
	<u>216.526</u>	<u>258.878</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 2024 € 639.033

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 loopt tot 31 juli 2028.

Huurverplichting per buurthuis

NoLIMIT Cultural Business Center	265.748
Buurthuis Bonte Kraai	121.414
Buurthuis Gein	120.471
Buurthuis Holendrecht	<u>131.400</u>
Totaal	639.033



**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023**

**BATEN**

(in €)

	Stichting		4 buurthuizen		Kwakoe	
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2023
<b>Netto gebruikersinkomsten ruimtes</b>						
Inkomsten ruimtegebruik	1.516.383	1.500.000	1.358.726	1.350.000	157.658	150.000
Af. kortingen nultarief en gereduceerde tarieven	1.008.590	958.000	873.406	825.000	135.185	133.000
	507.793	542.000	485.320	525.000	22.473	17.000
<b>Netto inkomsten horeca</b>						
Omzet horeca	370.232	310.000	280.468	260.000	89.764	50.000
Af: inkopen horeca	319.366	310.000	231.056	260.000	88.310	50.000
	50.866	-	49.412	-	1.454	-
<b>Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost</b>						
Subsidie buurthuizen exclusief Kwakoe	2.413.859	2.413.859	2.413.859	2.413.859	-	-
Subsidie Kwakoe	340.000	340.000	-	-	340.000	340.000
Subsidie buurtkamer jaar 2023	30.000	30.000	30.000	30.000	-	-
Subsidie buurtkamer vooruitvangen in 2022	80.000	80.000	80.000	80.000	-	-
	2.863.859	2.863.859	2.523.859	2.523.859	340.000	340.000
<b>Subsidies Gemeente Amsterdam</b>						
Subsidie VEC	15.000	15.000	15.000	15.000	-	-
	15.000	15.000	15.000	15.000	-	-
<b>Totaal van de baten</b>	<b>3.437.518</b>	<b>3.420.859</b>	<b>3.073.591</b>	<b>3.063.859</b>	<b>363.927</b>	<b>357.000</b>

	Stichting			4 buurthuizen			Kwakoe		
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
<b>LASTEN</b>									
<b>Huisvestingslasten</b>									
Huur gebouwen	593.782	585.859	557.961	593.782	585.859	557.961	-	-	-
Containerkosten	22.822	25.000	18.468	21.329	20.000	17.181	1.493	5.000	1.287
Energiekosten	306.242	515.000	210.340	281.306	475.000	194.236	24.936	40.000	16.104
Teruggave energiebelastingen	-17.569	-	-26.086	-16.067	-	-23.173	-1.502	-	-2.913
Onderhoud gebouwen	114.353	55.000	178.864	102.012	45.000	160.913	12.341	10.000	17.951
Technisch beheer uitbesteed	16.082	-	29.864	14.881	-	25.323	1.201	-	4.541
Beveiligingskosten	41.938	39.400	40.157	37.424	29.400	27.306	4.514	10.000	12.851
Vervangen alarmsystemen	-	-	13.102	-	-	13.102	-	-	-
Belastingen, vergunningen en verzekeringen	17.830	39.000	23.554	15.703	32.000	17.652	2.127	7.000	5.901
Aanschaf inventaris	1.095.480	1.259.259	1.046.224	1.050.370	1.187.259	990.501	45.110	72.000	55.722
	119.683	40.000	129.480	111.765	40.000	120.165	7.918	-	9.315
	1.215.163	1.299.259	1.175.704	1.162.135	1.227.259	1.110.666	53.028	72.000	65.037
<b>Beheerlasten</b>									
Toegerekende salarislasten voor beheer, balie en horeca	1.215.360	1.175.000	1.145.701	1.040.346	1.025.000	985.280	175.014	150.000	160.421
Overige personeelskosten beheer	14.446	-	22.231	18.744	-	22.061	-4.298	-	170
Vrijwilligersvergoeding	16.923	25.100	8.710	16.258	25.100	-670	665	-	9.379
<b>Subtotaal beheer, balie en horeca basis</b>	1.246.729	1.200.100	1.176.642	1.075.348	1.050.100	1.006.671	171.381	150.000	169.970
Kosten schoonmakers	127.779	169.000	114.275	111.492	144.000	98.086	16.287	25.000	16.189
Disponibles horeca	20.801	-	13.087	14.743	-	13.087	6.058	-	-
Schoonmaak en huishoudelijke materialen	61.307	150.000	58.440	45.785	130.000	45.592	15.522	20.000	12.848
<b>Subtotaal schoonmaak</b>	209.887	319.000	185.802	172.020	274.000	156.765	37.867	45.000	29.037
Hard- en software en systeembeheer	28.293	26.000	30.673	27.048	24.000	28.304	1.245	2.000	2.369
Kantoomaterialen	8.367	11.500	8.255	7.696	10.500	7.985	671	1.000	270
Telecom en ICT	21.879	32.000	20.057	20.366	30.000	18.858	1.513	2.000	1.199
Juridische kosten	545	-	3.338	545	-	3.338	-	-	-
Bestuurskosten	8.409	-	9.095	8.409	-	9.095	-	-	-
Accountantskosten	15.367	-	18.546	15.367	-	18.546	-	-	-
Afboeking oninbare debiteuren	-	-	-119	-	-	-119	-	-	-
Overige	75.446	91.000	80.012	69.978	86.000	71.145	5.468	5.000	8.867
Frictepost ontvlechting Anansi	-	20.000	-	-	20.000	-	-	-	-
<b>Subtotaal algemene bedrijfslasten</b>	158.306	180.500	169.857	149.409	170.500	157.152	8.897	10.000	12.705
	1.614.922	1.699.600	1.532.301	1.396.777	1.494.600	1.320.588	218.145	205.000	211.712

**LASTEN VERVOLG**

**Programma- en bedrijfsbureau**  
Toegerekende salarislasten Programma bureau voor  
bedrijfsvoering, planning en directie  
Inhuur derden voor bedrijfsvoering  
ontvangen NOW1 tegemoetkoming

**Indirecte kosten programmabureau**  
Toegerekende salarislasten Programma bureau voor  
communicatie en promotie  
Overige communicatie en promotielasten

**Programma-activiteiten**  
Voor jeugd, volwassenen en senioren  
Kosten sociale horeca  
Inkomsten sociale horeca

**Totaal van de lasten**

**Resultaat**

**Toegevoegd aan bestemmingsreserves:**  
Bestemming energielasten en verduurzaming buurthuizen  
Bestemming energielasten en verduurzaming Kwakoe  
Bestemming derving gebruikersinkomsten  
Bestemming geluid- en lichttechniek podium  
Bestemming programmering kleine aanbieders  
Bestemming renovatie keuken en vloer  
Reservering ontwikkeling gebouwen  
Reservering organisatieontwikkeling  
Reservering kosten Kwakoe gedurende verbouwing  
Reservering vervangen alarmsystemen  
Totaal netto onttrekking bestemmingsreserves

**Toegevoegd aan algemene reserve**

**Totaal resultaatsbestemming**

	Stichting		4 buurthuizen		Kwakoe	
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2023
			Realisatie 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2022	Realisatie 2022
	380.878	560.000	340.878	510.000	40.000	50.000
	27.150	-	27.150	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	408.028	560.000	368.028	510.000	40.000	50.000
			321.351	321.351	40.000	40.000
	16.000	37.000	8.000	32.000	8.000	5.000
	301	-	301	-	-	-
	16.301	37.000	8.301	32.000	8.000	5.000
			11.407	11.407	8.000	8.220
	85.829	135.000	48.253	100.000	37.576	35.000
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	85.829	135.000	48.253	100.000	37.576	35.000
	3.340.243	3.730.859	2.983.495	3.363.859	356.749	367.000
	3.175.128	3.175.128	2.808.961	2.808.961	366.165	366.165
	97.275	-310.000	90.096	-300.000	7.178	-10.000
			-157.214	-157.214	-47.342	-47.342
	-150.000	300.000	-150.000	300.000	-	-
	-10.000	10.000	-	-	-10.000	10.000
	20.000	30.000	20.000	30.000	-	-
	100.000	-	100.000	-	-	-
	50.000	-	50.000	-	-	-
	50.000	-	50.000	-	-	-
	-	-300.000	-	-300.000	-	-
	-	-200.000	-	-200.000	-	-
	-	-49.000	-	-	-	-
	-	-35.000	-	-	-	-
	60.000	-244.000	70.000	-205.000	-10.000	-39.000
	37.275	39.444	20.096	47.786	17.178	-8.342
	97.275	-204.556	90.096	-157.214	7.178	-47.342

(in €)

DOORBEREKENING PERSONEELSKOSTEN IN DE LASTEN

	Stichting		5 buurthuizen		Kwakoe	
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2023
<b>Totale salarislasten voor toerekening:</b>						
Bruto salarissen	1.251.376					
Sociale lasten	211.759	1.156.872				
Pensioenpremies	112.917	202.420				
Onkostenvergoedingen	36.186	110.220				
Doorberekend Anansi aan Swazoom	-	32.899				
<b>Totaal door te berekenen</b>	<b>1.612.238</b>	<b>1.499.608</b>				
<b>Toerekening aan:</b>						
Salarislasten Programmabureau voor bedrijfsvoering, planning en directie	380.878	337.907	340.878	297.907	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	1.215.360	1.145.701	1.040.346	985.280	175.014	160.421
<b>Totaal doorberekend in de lasten hierboven</b>	<b>1.612.238</b>	<b>1.499.608</b>	<b>1.389.224</b>	<b>1.291.187</b>	<b>223.014</b>	<b>208.421</b>

Begroting PBAZO 2024 Buurthuizen, NoLIMIT, VEC, Buurtkamer Gravenstein en Kwakoe

	Stichting	Sociale basis buurthuizen en NoLimit	VEC	Buurtkamer Gravenstein	Kwakoe
<b>BATEN</b>					
Netto gebruikersinkomsten ruimtes	517.000	500.000	-	-	17.000
Omzet horeca	312.000	250.000	-	5.000	57.000
Af: inkopen horeca	-255.000	-200.000	-	-5.000	-50.000
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost (toegekend)	2.814.033	2.409.033	15.000	50.000	340.000
<b>Totaal van de baten</b>	<b>3.388.033</b>	<b>2.959.033</b>	<b>15.000</b>	<b>50.000</b>	<b>364.000</b>
<b>LASTEN</b>					
Huisvestingslasten	1.341.033	1.254.033	-	5.000	82.000
Beheerlasten	1.708.000	1.480.000	-	34.000	194.000
Programma- en bedrijfsbureau	553.000	500.000	-	5.000	48.000
Indirecte kosten programmabureau	36.000	30.000	-	1.000	5.000
Programmaactiviteiten: werkbudget	75.000	20.000	15.000	5.000	35.000
Klein Aanbiedersbudget programmering	75.000	75.000	-	-	-
<b>Totaal van de lasten</b>	<b>3.788.033</b>	<b>3.359.033</b>	<b>15.000</b>	<b>50.000</b>	<b>364.000</b>
<b>Saldo van staat van baten en lasten</b>	<b>-400.000</b>	<b>-400.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Bestemmingsreserves gevormd per 31 december 2023	400.000	400.000	-	-	-
<b>Netto begroting</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## OVERIGE INFORMATIE

### Aantal medewerkers

In het verslagjaar 2023 waren gemiddeld 25 personeelsleden bij de stichting werkzaam herrekend naar volledig dienstverband (2022 was 23, 2021 was 24, 2020 was 21, 2019 was 28, 2018 was 28).

### Bezoldiging directie en bestuur

De directie van PBAZO bestaat uit één persoon. Het bestuur uit drie leden. De bezoldigungsgegevens opgenomen vrijstelling is derhalve geen melding gemaakt van de bezoldiging van de directeur. zijn conform de WNT opgenomen in de jaarrekening 2023 en vallen binnen de vereiste normering. Naast de WNT hanteert Amsterdam de Wethoudersnorm. De bezoldiging van de directie valt binnen de norm. CAO loonstijgingen verklaren de groei van het salaris in 2023. CAO loonstijgingen zullen in 2024 voor de directie gematigd worden door de fte af te bouwen.

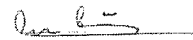
Gegevens 2023				
bedragen x € 1	J. Twigt	C.J.M. Schlösser	E. Kempes	S. Kesler
<b>Functiegegevens</b>	directeur	Voorzitter bestuur	Penningmeester	secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1/– 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling	12 maanden	12 maanden	12 maanden	12 maanden
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte / in uren in kalenderjaar)	1,1	46 uur	29 uur	35,5 uur
Dienstbetrekking?	ja	nee	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>				
Vacatiemiddelen	-	3.500	2.205	2.663
Beloning (salaris) plus belastbare onkostenvergoedingen	133.258	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn (pensioenopbouw)	21.290	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	<i>154.548</i>	<i>3.500</i>	<i>2.205</i>	<i>2.663</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	33.450 Per uur € 212	22.300 Per uur € 212	22.300 Per uur € 212
<b>Bezoldiging</b>	<b>154.548</b>	<b>3.500</b>	<b>2.205</b>	<b>2.663</b>
<b>Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT</b>				
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een WNT relevante bezoldiging hebben ontvangen. Er zijn in 2023 géén 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 WNT zijn vermeld of hadden moeten worden vermeld. De betaling op termijn betreft pensioenopbouw.				
Mevrouw J. Twigt, directeur stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost (PBAZO), wordt voor 75% verloon 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.				

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
<b>Bezoldiging</b>				
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
<b>Bezoldiging</b>	<b>150.507</b>	<b>3.435</b>	<b>2.873</b>	<b>2.787</b>
<b>Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT</b>				
<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% verloned 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>				

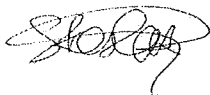
Amsterdam, 19 maart 2024



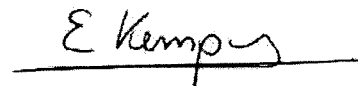
J. Twigt  
Directeur PBAZO



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 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en de subsidiebeschikkingen van de Gemeente Amsterdam met referentienummers: 2022/04375 en 2022/04376; en
- voldoet de jaarrekening 2023 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 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 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) 2023 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 2023 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 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) 2023 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, 19 maart 2024

Amstelstad Audit B.V.

drs. G. Hoes RA



