



Stichting P60

Rapport inzake de
jaarstukken 2020

Berghoef Accountants en Adviseurs
Aalsmeer, 19 april 2021
104119

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	4
Resultaten	5
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	8
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	14
Staat van baten en lasten over 2020	16
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de staat van baten en lasten	23
Overige gegevens	26
Controleverklaring	27

Accountantsrapport

Aan directie en de Raad van Toezicht van
Stichting P60
Stadsplein 100a
1181 ZM Amstelveen

Aalsmeer, 19 april 2021

104119

Geachte directie,

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van Stichting P60 gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening is met het verslag van de directie en de Raad van Toezicht en de overige gegevens opgenomen in de aan deze rapportage toegevoegde jaarstukken 2020.

postadres
Postbus 269
1430 AG Aalsmeer

bezoekadres
Dorpsstraat 99, Aalsmeer

tel 0297 - 38 12 12
fax 0297 - 34 15 39
info@berghoef.nl
www.berghoef.nl

Beconnummer 197580
KvK 34049007

Algemene voorwaarden gedeponneerd
bij KvK Amsterdam 34049007

Resultaten

Het boekjaar 2020 is afgesloten met een exploitatieresultaat van € 178.481 tegenover een positief resultaat van € 5.265 over 2019. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten over 2020.

	Begroting		
	2020	2020	2019
	€	€	€
<i>Activiteiten:</i>			
Entree-inkomsten	47.916	280.000	247.865
Programmeringsbijdrage NFP	11.310	25.000	16.911
Band-/danceprogramma	-49.077	-194.000	-234.965
Huur licht/geluid	-16.722	-33.000	-26.957
Overige activiteitskosten	-61.685	-143.151	-104.755
	-68.258	-65.151	-101.901
Horeca omzet (bar en keuken)	81.952	355.000	254.225
Horeca inkoop (bar en keuken)	-33.365	-188.000	-106.935
	-19.671	101.849	45.389
Verhuur zaal, faciliteiten en expertise	34.467	75.000	50.619
Garderobe	3.357	22.100	11.231
Rente	-	100	112
Diversen	-	-	10.279
	18.153	199.049	117.630
Kosten specifiek gesubsidieerde activiteiten	-47.249	-59.000	-44.702
Subsidie specifieke activiteiten	60.287	59.000	46.375
	31.191	199.049	119.303
Exploitatielasten:	-	-	-
Personeelslasten	-481.447	-537.900	-464.683
Huisvestingskosten	-147.563	-248.400	-239.283
Afschrijvingskosten	-32.473	-44.300	-38.196
Organisatiekosten	-159.882	-119.400	-135.641
Tekort	-790.174	-750.951	-758.500
	-	-	-
Dekking tekort:	-	-	-
Subsidie regulier	661.429	661.440	651.654
Extra subsidie	32.214	45.000	74.785
Fondsen, sponsors en overige subsidies	275.012	65.500	37.326
Totaal	178.481	20.989	5.265

De kosten en subsidie specifieke activiteiten, met per saldo een resultaat van circa € 13.000, hebben betrekking op de activiteiten European Solidarity Corps (negatief resultaat € 5.000) en Streaming (positief resultaat € 18.000).

Begrepen in de organisatiekosten zijn lasten waarvoor specifieke, nagenoeg kostendekkende subsidie is ontvangen met betrekking tot Vernieuwingslag 2018-2021 (€ 21.000/Gemeente Amstelveen*), Pin-only (€ 30.000/Gemeente Amstelveen**) en Corona-proof maken van het gebouw (€ 46.000/Kickstart Cultuurfonds***).

* Totale kosten circa € 121.000: ten laste van 2018 € 22.000, 2019 € 75.000, 2020 € 21.000 en 2021 € 3.000

** Totale kosten circa € 37.000: ten laste van 2020 € 30.000 en 2021 € 7.000

*** Totale kosten circa € 46.000: ten laste van 2020.

Begrepen in de post Fondsen, sponsors en overige subsidies zijn o.a. voornoemde subsidies Pin-only en Corona-proof maken van het gebouw, alsmede regeling Podia Covid-19 Fonds Podiumkunsten (€ 96.000*) en NOW (€ 87.000).

* Match gemeente Amstelveen: zes maanden huurvrijstelling (€ 64.260) en Pin-only (€ 36.515)

Hoogachtend,

Berghoef Accountants en Adviseurs

Was getekend: P.R. Verboom RA

Bestuursverslag

Bestuursverslag

Veerkracht is het vermogen dat ieder van ons heeft om zich aan te passen aan en om te gaan met ongunstige situaties.

En veerkracht werd gevraagd van P60, als je door covid-19 meer gesloten dan open bent voor publiek, als je voorstellingen soms wel vier keer moet verplaatsen, als je als vrijwilliger niet kunt werken in ons podium; voor velen een soort tweede huis.

Waardering voor team en vrijwilligers om optimistisch te blijven, ook al was dat niet altijd gemakkelijk.

Dit jaarverslag is dan ook meer een weergave hoe we ons door de pandemie hebben geworsteld, dan een verslag over onze programma's, hoeveel bezoekers er kwamen, hoeveel horeca omzet we draaiden en hoe we onze focuspunten participatie, talentontwikkeling, internationalisering en duurzaamheid hebben ingevuld.

Stuwkracht is altijd gebleven in P60, niet bij de pakken neerzitten en doorgaan.

Het personeel kon thuis, maar ook in P60 werken als ze zich daar beter bij voelden; uiteraard met strikte inachtneming van de corona regels. Er waren online activiteiten voor vrijwilligers, maar die werden ook elke maand gebeld om te horen of alles ok was en of we iets konden doen voor ze. Niet elke thuissituatie is ideaal als je niet naar buiten mag. Gedeelde smart is halve smart.

Alle geplande onderhoudswerkzaamheden voor de komende jaren zijn grotendeels in 2020 uitgevoerd. Het gebouw is klaar voor als alles weer mag.

Streamen was een oplossing om zoveel mogelijk zichtbaar te blijven voor onze bezoekers en het bood bovendien een alternatief podium voor artiesten. Met de quarantaine sessies kon je vanuit je huiskamer zien hoeveel mooi talent we hebben in Amstelveen.

P60 had in het verleden al geïnvesteerd in online uitzendingen dus we konden meteen aan de slag na het slechte nieuws medio maart 2020. Bekende artiesten als Hans Dulfer en Harrie Slinger (Drukwerk) voegden een persoonlijke noot toe over hoe het voor hun is want online optreden zonder publiek in de zaal is ook voor bands een ongewenste uitdaging.

Financieel hebben we het gered in 2020. Dat hebben we te danken aan de financiële ondersteuning.

Daarvoor zijn wij de gemeente Amstelveen, Rijksoverheid (NOW), Fonds Podiumkunsten, het Kickstartcultuurfonds en onze vaste leveranciers (voor de coulance kortingen) zeer erkentelijk.

We hebben een kleine buffer kunnen opbouwen voor 2021, want het duurt nog even voordat iedereen, die dat wil, gevaccineerd is en bezoekers zich veilig wanen op grote concerten en dance events.

2021 is hopelijk het jaar waarin in de laatste maanden alles weer mogelijk zal zijn, maar ook dan zullen we de effecten van deze pandemie blijven voelen omdat bijvoorbeeld veel buitenlandse acts nog niet beschikbaar zijn.

Tot dan zullen we zoveel mogelijk zichtbaar blijven online en waar mogelijk met uitstapjes buiten ons gebouw.

Gerard Lohuis

Directeur-bestuurder

CORONA BEGROTING 2021

Hier is uitgegaan van een beperkte opening vanaf september 2021 en van een volledige opening vanaf oktober 2021 waarbij rekening gehouden wordt dat bezoekers niet direct allemaal weer zullen uitgaan.

<u>Baten</u>	Euro
Exploitatiesubsidie gemeente Amstelveen	674.657
Fondsen, sponsors en Covid-19 ondersteuning	277.269
Entree	60.000
Horeca	112.000
Verhuur zaal en oefenruimtes	33.000
Overige	<u>4.500</u>
Totaal	1.161.426

<u>Lasten</u>	Euro
Personeelskosten	510.900
Afschrijvingen	45.200
Huisvestingskosten	213.491
Organisatiekosten	65.300
Activiteitenkosten	282.220
Horeca	<u>44.315</u>
Totaal	1.161.426

Resultaat 0

RAAD VAN TOEZICHT

Het jaar 2020 begon zo mooi! De uitvoering van de in 2018 in gang gezette herijking lag op koers, we ontvingen meer publiek, er stonden uitverkochte concerten op stapel en de bedrijfsvoering werd gezonder. En toen, in maart, sloeg corona toe.

Vanaf dat moment kreeg P60 telkens te maken met een nieuwe realiteit; beperkt open, dan weer dicht, dan weer open. Hierdoor moesten programma's meerdere keren worden verschoven.

Desondanks is het financiële resultaat positief, dankzij de continue ondersteuning van overheden en fondsen en ook door coulance van bedrijven met wie we vaste jaarcontracten hebben (schoonmaak, lichthuur). Wij zijn ze zeer erkentelijk.

Het P60-team kreeg te maken met een onbekende dynamiek, maar bleef ondanks de onzekere, spannende en steeds weer wisselende omstandigheden gemotiveerd, inventief en flexibel gedurende dit corona jaar. Er is veel in het werk gesteld om, met alle beperkingen die er waren, zowel bestaand als nieuw talent en ook publiek te bedienen door middel van streaming.

De raad van toezicht wil daarvoor de directeur, medewerkers en vrijwilligers bedanken.

Samenstelling

In 2020 zijn er geen wijzigingen geweest.

De huidige samenstelling van de raad van toezicht:

Dhr. Gerard van der Stelt (1957) voorzitter <i>Toezichthouder bij het Radio Filharmonisch orkest en het Groot Omroepkoor</i>	<i>1^e termijn tot 17-06-2023</i>
Mevr. Louise de Koning (1981) <i>Programmamaker en communicatieadviseur VU vereniging (Vrije Universiteit Amsterdam)</i>	<i>1^e termijn tot 03-07-2021</i>
Mevr. Mirjam Heijnen (1966) <i>Directeur bij Verzekeringsbedrijf Groot Amsterdam</i>	<i>1^e termijn tot 03-07-2021</i>
Mevr. Sandrijn Dekkers (1971) <i>Operationeel directeur bij Refugee Company</i>	<i>1^e termijn tot 27-06-2023</i>

Vergoeding

De leden van de raad van toezicht hebben geen vergoeding ontvangen voor hun werkzaamheden.

Salaris directeur-bestuurder

Het salaris van de directeur-bestuurder is ruim onder de door de gemeente Amstelveen vastgestelde norm (E 125.000) en conform de richtlijnen van de cao Nederlandse Poppodia en Festivals (Schaal 9).

Vergaderingen

De raad van toezicht is in 2020 zes keer bijeen geweest, waarvan vijf keer in aanwezigheid van de directeur-bestuurder.

Naast de formele vergaderingen is er regelmatig onderling overleg geweest tussen de voorzitter en leden van de raad van toezicht en de directeur. Bovendien heeft het jaarlijkse functioneringsgesprek met de directeur plaatsgevonden.

De raad van toezicht heeft zonder de directeur in een aparte vergadering zijn eigen functioneren en de toepassing Code Cultural Governance geëvalueerd.

De raad van toezicht heeft 12 april 2021 de jaarrekening 2020 van P60 met de accountant besproken en vastgesteld.

Vervolgens is aan de directeur-bestuurder decharge verleend terzake van het door hem gevoerde bestuur.

In de vergaderingen in 2020 zijn onder meer de volgende onderwerpen geagendeerd.

- Het financiële resultaat 2020 en de vooruitzichten 2021
- De consequenties van Covid-19 voor de medewerkers, bedrijfsvoering en programmering
- Ontwikkeling samenwerking schouwburg en P60

Gerard van der Stelt

Voorzitter

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020

(na resultaatverdeling)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1		54.297		79.780
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>					
Vorraden			14.468		19.112
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	54.886		49.906	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	18.041		485	
Overige vorderingen	4	3.000		-	
Overlopende activa	5	32.960		43.181	
			108.887		93.572
<i>Liquide middelen</i>	6		536.561		370.057
			<u>714.213</u>		<u>562.521</u>

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen					
	7				
Bestemmingsreserves	8	303.166		303.166	
Bestemmingsfondsen	9	30.000		30.000	
Overige reserves		<u>135.635</u>		<u>-42.846</u>	
			468.801		290.320
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		17.551		64.530	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	10	10.238		10.941	
Overige schulden	11	17.304		16.996	
Overlopende passiva	12	<u>200.319</u>		<u>179.734</u>	
			245.412		272.201
			<u>714.213</u>		<u>562.521</u>

Staat van baten en lasten over 2020

		2020	Begroting 2020	2019
		€	€	€
Baten	13			
Exploitatiesubsidie gemeente Amstelveen		661.429	661.440	651.654
Eenmalige subsidie vernieuwingslag	14	32.214	45.000	74.785
Fondsen, sponsors en overige subsidies	15	346.288	149.500	100.612
Entree		47.916	280.000	247.865
Horeca		81.952	355.000	254.225
Verhuur zaal, faciliteiten en expertise		34.467	75.000	50.619
Overige inkomsten	16	3.677	22.200	21.624
		<u>1.207.943</u>	<u>1.588.140</u>	<u>1.401.384</u>
Lasten				
Personeelskosten	17	481.447	537.900	464.683
Afschrijvingen materiële vaste activa		32.473	44.300	38.196
Huisvestingskosten		147.563	248.400	239.283
Organisatiekosten		159.882	119.400	135.641
Activiteitskosten		174.732	449.151	411.381
Horeca		33.365	168.000	106.935
Totaal van som der kosten		<u>1.029.462</u>	<u>1.567.151</u>	<u>1.396.119</u>
Totaal van resultaat		<u>178.481</u>	<u>20.989</u>	<u>5.265</u>
Bestemming saldo van baten en lasten				
Overige reserves		<u>178.481</u>		<u>5.265</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting P60 is feitelijk en statutair gevestigd op Stadsplein 100a, 1181 ZM te Amstelveen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 34141001.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting P60 bestaan uit het bieden van mogelijkheden (aan jongeren) om deel te nemen aan culturele, multimedia, educatieve en ondersteunende activiteiten en uitwisselingen.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine organisaties zonder winststreven gevolgd.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Grondslagen

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs) verminderd met de lineair berekende afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Kantoormachines: 20 – 33 1/3
- Techniek en barapparatuur: 20
- Inventarissen: 20 – 33 1/3
- Beveiligingsapparatuur: 20
- Media-apparatuur: 20
- Inrichting uitbouw: 20

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

Eigen vermogen

De overige reserves van de stichting zijn vrij besteedbaar. Bestemmingsfondsen betreffen een gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat door derden (subsidiegevers) is voorgeschreven waarvoor de betreffende middelen aangewend dienen te worden. Indien het bestuur van de stichting zelf een specifieke bestemming aan een gedeelte van het eigen vermogen heeft gegeven, is sprake van bestemmingsreserves.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald door het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hierover reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Met de subsidiegever, de gemeente Amstelveen, is overeengekomen dat uit eventuele toekomstige positieve resultaten een reserve mag worden gevormd.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen	
	<u>€</u>	
Stand per 1 januari 2020		
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	624.448	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-544.668</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>79.780</u>	
Mutaties		
Investerings	6.989	
Afschrijvingen	-32.333	
Desinvesteringen	-49.671	
Afschrijvingen op desinvestering- en	<u>49.532</u>	
Saldo mutaties	<u>-25.483</u>	
Stand per 31 december 2020		
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	581.808	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-527.511</u>	
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>54.297</u>	
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>De andere vaste bedrijfsmiddelen bestaan uit:</i>		
Kantoormachines	6.947	5.741
Techniek en barapparatuur	17.588	28.128
Inventarissen	15.977	21.236
Beveiligingsapparatuur	5.198	13.508
Media apparatuur	8.587	11.167
Totaal	<u>54.297</u>	<u>79.780</u>

Viottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>2 Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>54.886</u>	<u>49.906</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren is niet noodzakelijk geacht.		
<i>3 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>18.041</u>	<u>485</u>
<i>4 Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	<u>3.000</u>	<u>-</u>
<i>5 Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	14.313	35.317
Nog te ontvangen posten	<u>18.647</u>	<u>7.864</u>
	<u>32.960</u>	<u>43.181</u>
<i>6 Liquide middelen</i>		
ING Bank N.V.	534.286	331.854
Kas	<u>2.275</u>	<u>38.203</u>
	<u>536.561</u>	<u>370.057</u>

Passiva

7 Eigen vermogen

	Bestem- mings- reserves	Bestem- mings- fondsen	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	303.166	30.000	-42.846	290.320
Uit resultaatverdeling	-	-	178.481	178.481
Stand per 31 december 2020	<u>303.166</u>	<u>30.000</u>	<u>135.635</u>	<u>468.801</u>

8 Bestemmingsreserves

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bestemmingsreserves	<u>303.166</u>	<u>303.166</u>

De bestemmingsreserves kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Techniek	103.825	103.825
Barapparatuur	94.457	94.457
Kantoormachines	53.524	53.524
Inventaris	51.360	51.360
Totaal	<u>303.166</u>	<u>303.166</u>

De bestemmingsreserves zijn gevormd na goedkeuring door de subsidiegever, de gemeente Amstelveen. De reserves zijn gevormd voor de maximaal toegestane bedragen.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
9 Bestemmingsfondsen		
Bestemmingsfonds	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

Het bestemmingsfonds heeft betrekking op een door de subsidiegever voorgeschreven te reserveren bedrag in verband met toekomstige vervanging van beveiligingsapparatuur. In 2015 is het bestemmingsfonds, na goedkeuring door B&W van Gemeente Amstelveen, verlaagd van € 85.415 naar € 30.000.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<i>10 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	9.965	10.600
Pensioenen	<u>273</u>	<u>341</u>
	<u>10.238</u>	<u>10.941</u>
 <i>11 Overige schulden</i>		
Reservering vakantiegeld	<u>17.304</u>	<u>16.996</u>
 <i>12 Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen bedragen	154.616	136.764
Uitgegeven munten	23.732	21.970
Nog te betalen kosten	<u>21.971</u>	<u>21.000</u>
	<u>200.319</u>	<u>179.734</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangegaan inzake de huur van haar gebouw. Het gebouw wordt gehuurd van de subsidiegever, de gemeente Amstelveen. De huurverplichting voor 2021 bedraagt circa € 130.000.

Tevens is er een huurverplichting voor een woning aangegaan. De huurverplichting voor 2021 bedraagt circa € 18.000. De huurverplichting langer dan één jaar bedraagt € 15.000.

Daarnaast is er een verplichting aangegaan inzake de huur van de verlichting. Deze verplichting bedraagt voor 2021 circa € 18.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Exploitatiesubsidie gemeente Amstelveen

De exploitatiesubsidie heeft grotendeels een structureel karakter. De hoogte van deze subsidie wordt jaarlijks vastgesteld. De exploitatiesubsidie van de gemeente Amstelveen over het jaar 2020 bedraagt € 661.429.

14 Eenmalige subsidie vernieuwingslag

In 2019 is € 110.000 subsidie ontvangen voor de vernieuwingslag van de Gemeente Amstelveen. Hiervan is € 74.785 als baten in 2019 verantwoord en € 32.214 in 2020. Er staat € 3.001 op de balans onder de overlopende passiva verantwoord als vooruitontvangen subsidie. Dit saldo zal in 2021 worden besteed aan de verdere kosten van de vernieuwingslag.

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
15 Fondsen, sponsors en overige subsidies			
Overige fondsen en sponsors	15.553	85.500	46.335
NFP regeling Podia Covid-19	11.310	25.000	16.911
Europese subsidie	-	-	19.317
European Solidarity Corps	35.887	39.000	18.049
Kickstartcultuurfonds	45.665	-	-
Gemeente Amstelveen (garantiesubsidie)	24.400	-	-
Gemeente Amstelveen (PIN-only kassasysteem)	30.364	-	-
Fonds Podium Kunsten	96.390	-	-
NOW subsidie	86.719	-	-
	<u>346.288</u>	<u>149.500</u>	<u>100.612</u>

De baten uit hoofde van fondsen, sponsors en overige subsidies hebben in het algemeen geen structureel karakter. Tevens wordt opgemerkt dat nog niet alle subsidieafrekeningen door de subsidiegevers zijn goedgekeurd.

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
16 Overige inkomsten			
Overige baten	<u>3.677</u>	<u>22.200</u>	<u>21.624</u>

	2020	Begroting 2020	2019
	€	€	€
17 Personeelskosten			
Lonen	352.223	450.000	322.168
Sociale lasten	60.486	-	55.630
Pensioenlasten	37.405	-	32.901
Overige personeelsbeloningen	31.333	87.900	53.984
	<u>481.447</u>	<u>537.900</u>	<u>464.683</u>
Lonen			
Brutolonen	334.339	450.000	320.243
Vakantiegeld	26.683	-	25.661
	<u>361.022</u>	<u>450.000</u>	<u>345.904</u>
Ontvangen ziekingeld	-984	-	-
Bijdrage salariskosten	-7.815	-	-23.736
	<u>352.223</u>	<u>450.000</u>	<u>322.168</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2020

Gemiddeld aantal werknemers
2019

Aantal
9,00

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal
10,00

Het gemiddeld aantal werknemers is bepaald door omrekening naar het aantal voltijdbanen (38 uur). Op 1 januari 2021 waren er, omgerekend naar voltijdbanen 8,7 werknemers in dienst (1 januari 2020: 9,8).

Informatieverschaffing over de analyse van verschillen tussen de begroting en werkelijke cijfers

Per saldo zijn de baten circa € 380.000 lager dan begroot. De exploitatielasten zijn circa € 537.000 lager dan begroot. De daling van zowel de baten als lasten kan op hoofdlijnen als volgt worden geanalyseerd.

Als gevolg van de coronacrisis is het aantal evenementen gedaald, wat heeft gezorgd voor een daling van de baten en de lasten. De baten met betrekking tot fondsen, sponsors en overige subsidies zijn gestegen ten opzichte van de begroting door de ontvangst van extra subsidies wegens omzetsderving.

De vaste lasten zijn tevens gedaald doordat er een huurvrijstelling van 6 maanden is geweest en er op andere vasten lasten kortingen zijn ontvangen als tegemoetkoming voor de gedwongen sluiting.

Per saldo heeft dit geresulteerd in een resultaat van circa € 178.000, ten opzichte van een begroot resultaat van € 21.000.

Amstelveen, 19 april 2021

G. Lohuis

Amstelveen,

Ondertekening Raad van Toezicht:

G. van der Stelt

L. de Koning

M. Heijnen

S. Dekkers

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Aan de Raad van Toezicht en directie van Stichting P60

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting P60 te Amstelveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting P60 per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJK C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting P60 zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Bestuursverslag;
- Verslag van de Raad van Toezicht.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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 de Nederlandse Standaard RJK C1 Kleine organisaties zonder winststreven. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn RJK C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn RJK C1 Kleine organisaties zonder winststreven. 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

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, 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 inadequaet 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 de Raad van Toezicht 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.

Aalsmeer, 19 april 2021

Accountantskantoor Berghoef B.V.

Was getekend: P.R. Verboom RA