

Stichting P60

Rapport inzake de
jaarstukken 2018

Berghoef Accountants en Adviseurs
Aalsmeer, 27 maart 2019
Dit rapport heeft 26 pagina's
PV/104119

Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Opdracht	4
Resultaten	4
Jaarstukken	6
Bestuursverslag 2018	7
Jaarverslag Raad van Toezicht 2018	9
Jaarrekening	11
Balans per 31 december 2018	12
Staat van baten en lasten over 2018	14
Toelichting behorende bij de jaarrekening 2018	15
Overige gegevens	22

Accountantsrapport

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

Aalsmeer, 27 maart 2019

Geachte dames en heren,

Hierbij brengen wij rapport uit inzake de jaarstukken 2018 van uw stichting.

Opdracht

Ingevolge de aan ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 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 2018.

Resultaten

Het boekjaar 2018 is afgesloten met een exploitatieresultaat van € 4.773 tegenover een negatief resultaat van € 115.082 over 2017. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten over 2018.

	2018	Begroting 2018	2017
Activiteiten			
Entree-inkomsten	284.630	260.000	279.577
Programmeringsbijdrage NFP	20.336	25.000	29.022
Band-/danceprogramma	-276.523	-222.000	-318.355
Huur licht/geluid	-28.484	-29.500	-30.997
Overige activiteitskosten	<u>-124.777</u>	<u>-136.851</u>	<u>-177.647</u>
	-124.818	-103.351	-218.400
Horeca omzet (bar en keuken)	331.338	308.000	320.614
Horeca inkoop (bar en keuken)*	<u>-161.320</u>	<u>-157.666</u>	<u>-140.321</u>
	<u>170.018</u>	<u>150.334</u>	<u>180.293</u>
Transporteren	45.200	46.983	-38.107
* inclusief inkoop programmering/eigen gebruik			

	2018	Begroting 2018	2017
Transport	45.200	46.983	-38.107
Verhuur zaal, faciliteiten en expertise	53.725	75.000	66.587
Garderobe	14.559	20.000	16.546
Rente	141	600	410
Diversen	3.481	4.000	1.481
	<u>71.906</u>	<u>99.600</u>	<u>85.024</u>
Kosten specifiek gesubsidieerde activiteiten	-58.925	-64.000	-82.210
Subsidie specifieke activiteiten	<u>58.925</u>	<u>64.000</u>	<u>82.210</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opbrengst activiteiten	117.106	146.583	46.917
Exploitatielasten			
Personeelskosten	487.532	510.450	535.245
Huisvestingskosten	227.738	243.552	230.929
Afschrijvingskosten	43.197	44.300	40.685
Organisatiekosten	<u>80.584</u>	<u>67.401</u>	<u>59.822</u>
	<u>-839.051</u>	<u>-865.703</u>	<u>-866.681</u>
Tekort	-721.945	-719.120	-819.764
Dekking tekort			
Subsidie regulier	592.620	593.620	599.000
Extra subsidie	51.000	50.000	50.000
Fonds en sponsors	48.523	75.500	55.682
Vrijval munten	<u>34.575</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>726.718</u>	<u>719.120</u>	<u>704.682</u>
Exploitatieresultaat	<u>4.773</u>	<u>0</u>	<u>-115.082</u>

De exploitatiesubsidie van de gemeente Amstelveen over het jaar 2018 bedraagt € 643.620 en is gebaseerd op 130 voorstellingen van afgerond € 4.951.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Berghoef Accountants en Adviseurs

Was getekend: P.R. Verboom RA

Jaarstukken

BESTUURSVERSLAG 2018

Stichting P60 presenteert hierbij het bestuursverslag 2018. Hieronder volgt een samenvatting van de belangrijkste cijfers.

In 2018 was het zeventien jaar geleden dat P60 werd geopend (01-11-2001) als onderdeel van de cultuurstrip in Amstelveen. P60 is al jaren de hub voor de jeugd in en rondom Amstelveen. Van alle culturele instellingen bedient P60 het meest de jongerendoelgroep tussen de 12 en 25 jaar. Deze groep maakt ongeveer twee derde van het totaal aantal bezoekers uit. De vrijwilligers en het personeel zijn daarvan een afspiegeling.

In 2018 zijn er 118 programma's (2017: 142) geboekt, die werden bezocht door 28.040 bezoekers (2017: 29.422 bezoekers). De extra programma's met gratis toegang in het café ontvingen 13.953 bezoekers (2017: 15.980 bezoekers). De besloten verhuur trok 3.765 bezoekers (2017: 3.706). Daarmee kwamen er in totaal 45.758 mensen in 2018 naar P60. Dat is 7% minder dan in 2017 (49.108 bezoekers), maar er waren ook 24 minder programma's in 2018.

P60 is 52 weken per jaar open. Hiermee komen we vooral tegemoet aan jongeren die niet of nauwelijks op vakantie (kunnen) gaan.

P60 investeert veel in veilig uitgaan. Er is cameratoezicht en altijd beveiliging bij de ingang en in het gebouw. Bij activiteiten met een verhoogd risico (meestal programma's voor jongeren tot 18 jaar) worden bezoekers gefouilleerd.

Op 1 januari 2019 staan er veertien mensen op de loonlijst. Omgerekend naar het aantal voltijdbanen van 38 uur is dat 7,4 fte's (2017: 8,9). Eén medewerker (1 fte) is gedetacheerd door de gemeente Amsterdam. Er werken meer dan 70 vrijwilligers in P60. Hiervan zijn er acht afkomstig uit het buitenland in het kader van het EU programma European Voluntary Service.

P60 biedt verder plaats aan stagiaires van meerdere opleidingen, voor maatschappelijke stages en voor uitvoering van taakstraffen door jongeren.

Financieel resultaat 2018

P60 heeft 2018 met een positief resultaat van € 4.773 afgesloten (2017: - € 115.082).

In het kader van de herijking zijn we gestopt met minder succesvolle programma's en activiteiten die verliesgevend waren als Moving Art en het eetcafé. De afspraak met de gemeente voor minder output, heeft daaraan bijgedragen.

De negatieve algemene reserve is hierdoor gedaald naar € 48.112 (2017: - € 52.884).

Er is overleg gaande met de gemeente Amstelveen voor een éénmalige bijdrage voor aanvulling van de negatieve algemene reserve tot nul en voor dekking reorganisatie kosten 2018-2020 (transitievergoedingen, investeringen).

Verwachting 2019

We verwachten door de verdere reorganisatie en de vernieuwingsslag die eind 2018 is ingezet in combinatie met het verminderen van de output, een positief resultaat voor 2019.

Beleidsplan 2018-2021: Hart voor de stad

Focuspunten in deze periode zijn jongerenparticipatie, talentontwikkeling, internationalisering (expats) en duurzaamheid (Greenstages). In 2016 heeft P60 het duurzaamheidsconvenant van de gemeente getekend met onderwijsinstellingen en bedrijven. De programmering is gericht op Amstelveners (jong volwassenen en muzikkliefhebbers). De uitstraling van het gebouw en de inrichting zullen hierop aansluiten.

Branchegegevens VNPF

P60 is sinds 2001 lid van de Vereniging Nederlandse Poppodia en Festivals (VNPF). In 2018 heeft de VNPF 105 leden bestaande uit 58 poppodia en 47 popfestivals. In het overzicht van de VNPF In-sight 2017 (september 2018) staat beschreven dat 51 (2016: 53) aangesloten podia 15.426 (2016: 17.559) optredens organiseerden.

Het publiek bracht 4,9 miljoen keer (2016: 4,8 miljoen) een bezoek aan een poppodium.

De podia genereerden een gezamenlijke omzet van 147,3 miljoen euro in 2017 tegenover 139,8 miljoen euro in 2016. De uitgaven waren 146,2 miljoen Euro (2016: 138,1 miljoen).

In 2017 waren er 7.277 mensen werkzaam bij de VNPF podia, in 2016 was dat 7.348. Van deze medewerkers werkte 56% als vrijwilliger (2016: 59%).

Gemiddeld gaf het publiek in 2017 € 17,77 per betalend bezoek uit aan entreegeld (2016: € 15,98). De gemiddelde horecaomzet per bezoek bedroeg € 9,89 (2016: € 9,51). Bij P60 is het lager omdat we veel meer programma's voor 12-18 jaar (geen alcohol) hebben gedraaid dan andere podia.

Amstelveen, 27 maart 2019

Gerard Lohuis

Directeur-bestuurder

JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2018

Cultural Governance

Sinds 2 maart 2007 (akte statutenwijziging) heeft stichting P60 een Raad van Toezicht. De statuten voldoen aan de 23 aanbevelingen Cultural Governance, zoals deze zijn geformuleerd in de herziene versie Code Cultural Governance 2014. De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder zijn vastgelegd in een bestuursreglement (18 mei 2009). De Raad van Toezicht heeft, zonder de bestuurder, op 9 juli 2018 de Cultural Governance Code geëvalueerd en waar nodig het functioneren van de Raad van Toezicht aangepast voor goed bestuur en toezicht in de cultuursector.

Voor bestuurders en toezichthouders heeft de stichting een aansprakelijkheidsverzekering.

Herijking P60

De Raad van Toezicht heeft vijf keer vergaderd met de directeur-bestuurder. Deze vergaderingen vonden plaats op 9 april, 14 mei, 11 juni, 17 september en 12 december 2018.

In 2018 is veel aandacht besteed aan de herijking van P60 waaronder een reorganisatie van het vaste team, programmering, horeca innovatie, publieksontwikkeling en financiële stabiliteit. Dit was noodzakelijk na het negatief exploitatieresultaat (en daardoor een negatieve algemene reserve) in 2017. Bovendien was de herijking een opdracht van de gemeente Amstelveen, onze belangrijkste stakeholder. De Raad van Toezicht heeft daarom een onafhankelijk extern adviseur opdracht gegeven voor een kritisch gedegen onderzoek naar wat anders moest en om vernieuwing vroeg.

De resultaten van dit onderzoek zijn gepresenteerd aan de wethouder cultuur op 15 oktober 2018 en door de bestuurder en zijn team in gang gezet eind 2018.

Het jaarlijkse functioneringsgesprek met de directeur-bestuurder heeft plaatsgevonden op 22 januari 2019 waarvan een verslag is gemaakt.

De directeur-bestuurder voorziet de Raad van Toezicht van alle noodzakelijke informatie, zodat deze goed kan functioneren. Daarnaast stellen de leden van de Raad van Toezicht zichzelf ook op de hoogte van relevante actuele ontwikkelingen. De Raad van Toezicht heeft in haar vergadering van 17 september 2018 de begroting 2019 vastgesteld.

Op 25 maart 2019 heeft de Raad van Toezicht zich door de door haar benoemde registeraccountant (Berghoef Accountants en Adviseurs te Aalsmeer) laten informeren en kritisch van gedachten gewisseld over diens bevindingen betreffende de jaarrekening 2018.

Bij de jaarrekening is een goedkeurende verklaring afgegeven.

Nevenfuncties directeur-bestuurder

De Raad van Toezicht ziet het belang van de nevenfunctie van haar directeur-bestuurder, de heer G.J.M. Lohuis (1959) en stemt in met:

-president Trans Europe Halles te Lund (Zweden) tot mei 2019.

Beloningen

Louise de Koning heeft een vergoeding van 1000 Euro ontvangen als gedelegeerd lid Raad van Toezicht voor coördinatie onderzoek consultant en bijbehorend vernieuwingsplan P60 overeenkomstig principe 7.9 uit de Governance Code Cultuur. Verder hebben de leden van de Raad van Toezicht geen vergoeding ontvangen voor hun werkzaamheden. Het salaris van de directeur-bestuurder is ruim onder de door de gemeente Amstelveen vastgestelde norm en conform de richtlijnen van de CAO Nederlandse Poppodia en Festivals.

Samenstelling

In 2018 is Mevr. Birgitte van Haaren-van Duijn afgetreden. De samenstelling van de Raad van Toezicht is verder niet gewijzigd.

De huidige samenstelling van de Raad van Toezicht:

Mevr. Hella Vercammen (1970) voorzitter werkzaam bij The Legal Company BV	2e termijn tot 28-03-2019
Dhr. Samuel Swartz (1990) werkzaam bij Amazon	1e termijn tot 09-12-2019
Mevr. Louise de Koning (1981) werkzaam bij Vrije Universiteit	1e termijn tot 03-07-2021
Mevr. Mirjam Heijnen (1966) Werkzaam bij Verzekeringsbedrijf Groot Amsterdam	1e termijn tot 03-07-2021

Amstelveen, 27 maart 2019

Hella Vercammen

Voorzitter

Jaarrekening

Balans per 31 december 2018

(na resultaatbestemming)

Activa	31 december 2018	31 december 2017
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>	83.889	108.700
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>	18.737	19.370
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	60.279	57.330
Belastingen en sociale premies	14.389	10.031
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>56.357</u>	<u>60.353</u>
	131.025	127.714
<i>Liquide middelen</i>	216.528	196.192
	<u>450.179</u>	<u>451.976</u>

Passiva	31 december 2018	31 december 2017
Eigen vermogen		
Algemene reserve	-48.111	-52.884
Bestemmingsreserves	303.166	303.166
Bestemmingsfonds	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
	285.055	280.282
Kortlopende schulden		
Crediteuren	53.511	33.749
Belastingen en sociale premies	11.691	9.673
Overige schulden en overlopende passiva	<u>99.922</u>	<u>128.272</u>
	165.124	171.694
	<u>450.179</u>	<u>451.976</u>

Staat van baten en lasten over 2018

	Boekjaar 2018	Begroting 2018	Boekjaar 2017
Baten			
Entree	284.630	260.000	279.577
Horeca	331.338	308.000	320.614
Verhuur zaal, faciliteiten en expertise	53.725	75.000	66.587
Overige inkomsten	18.180	24.600	18.437
Fondsen en sponsors	127.784	164.500	166.943
Exploitatiesubsidie gemeente Amstelveen	643.620	643.620	649.000
Vrijval munten	34.575	0	0
	<u>1.493.852</u>	<u>1.475.720</u>	<u>1.501.158</u>
Lasten			
Personeelskosten	487.532	510.450	535.245
Huisvestingskosten	230.976	246.152	233.258
Organisatiekosten	120.544	109.100	98.179
Activiteitskosten	488.708	452.351	605.340
Horeca	161.319	157.667	144.218
	<u>1.489.079</u>	<u>1.475.720</u>	<u>1.616.240</u>
Exploitatieresultaat	<u>4.773</u>	<u>0</u>	<u>- 115.082</u>

Het exploitatieresultaat is toegevoegd aan het eigen vermogen. Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen.

Toelichting behorende bij de jaarrekening 2018

Algemeen

Activiteiten

De stichting is opgericht op 25 september 2000 en bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 34141001. Het doel van de stichting is onder andere: het bieden van mogelijkheden aan jongeren om deel te nemen aan culturele, multimedia, educatieve en ondersteunende activiteiten en uitwisselingen.

De stichting beoogt niet het behalen van winst. De feitelijke exploitatie van de stichting is gestart per 1 november 2001.

Valuta

Alle in dit rapport vermelde bedragen zijn in euro's weergegeven.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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 voor de waardering van activa en passiva

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
- Rooksalon : 20

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorderingen

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

Eigen vermogen

De algemene reserve van de stichting is 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.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

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.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de directie oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Vaste activa

Materiële vaste activa

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kantoormachines	8.431	8.084
Techniek en barapparatuur	39.459	62.023
Inventarissen	14.181	8.465
Beveiligingsapparatuur	<u>21.818</u>	<u>30.128</u>
	<u>83.889</u>	<u>108.700</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Kantoor- machines	Techniek en bar- apparatuur	Inventa- rissen	Beveiligings- apparatuur	Inrichting uitbouw	Totaal
Aanschafwaarde per 1 januari 2018	52.426	353.740	101.059	144.508	49.854	701.587
Investeringsen	3.046	6.386	8.955	0	0	18.387
Desinvesteringsen	0	0	0	0	0	0
Aanschafwaarde per 31 december 2018	55.472	360.126	110.014	144.508	49.854	719.974
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari 2018	44.342	291.717	92.594	114.380	49.854	592.887
Afschrijvingen	2.699	28.950	3.239	8.310	0	43.198
Cum. afschrijvingen desinvesteringsen	0	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2018	<u>47.041</u>	<u>320.667</u>	<u>95.833</u>	<u>122.690</u>	<u>49.854</u>	<u>636.085</u>
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>8.431</u>	<u>39.459</u>	<u>14.181</u>	<u>21.818</u>	<u>0</u>	<u>83.889</u>

Vlottende activa

Vorderingsen

Alle vorderingsen hebben een looptijd korter dan één jaar, tenzij anders is aangegeven.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<i>Handelsdebiteuren</i>		
Nominale waarde uitstaande vorderingsen	<u>60.279</u>	<u>57.330</u>

	31-12-2018	31-12-2017
<i>Belastingen en sociale premies</i>		
Omzetbelasting	14.389	5.264
Subsidie LIV	0	709
Pensioenpremie	0	4.058
	<u>14.389</u>	<u>10.031</u>
 <i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen posten	21.637	40.001
Vooruitbetaalde kosten	34.720	20.352
	<u>56.357</u>	<u>60.353</u>
 <i>Liquide middelen</i>		
ING Bank N.V.	176.349	168.724
Kas	38.707	25.638
Kruisposten	1.472	1.830
	<u>216.528</u>	<u>196.192</u>

Eigen vermogen

	Algemene reserve	Bestemmings- reserves	Bestemmings- fonds	Totaal
Stand per 1 januari 2017	62.198	303.166	30.000	395.364
Aanpassing bestemmingsfonds	0	0	0	0
Resultaat 2017	-115.082	0	0	-115.082
Stand per 31 december 2017	-52.884	303.166	30.000	280.282
Resultaat 2018	4.773	0	0	4.773
Stand per 31 december 2018	<u>-48.111</u>	<u>303.166</u>	<u>30.000</u>	<u>285.055</u>

Het gehele resultaat over het boekjaar ad € 4.773 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Techniek	103.825	103.825
Barapparatuur	94.457	94.457
Kantoormachines	53.524	53.524
Inventaris	51.360	51.360
	<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.

Bestemmingsfonds

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

Deze hebben een looptijd korter dan een jaar.

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
<i>Belastingen en sociale premies</i>		
Loonheffingen	10.776	9.673
Pensioen	915	0
	<u>11.691</u>	<u>9.673</u>
<i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen bedragen	54.271	49.307
Uitgegeven munten	13.650	36.829
Reservering vakantiegeld	13.821	16.496
Overige schulden	18.180	25.640
	<u>99.922</u>	<u>128.272</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De stichting is een meerjarige financiële verplichting aangaan inzake de huur van haar gebouw.

Het gebouw wordt gehuurd van de subsidiegever, de gemeente Amstelveen.

De huurverplichting voor 2019 bedraagt circa € 123.000.

Daarnaast is er een verplichting aangaan inzake de huur van de verlichting. Deze verplichting bedraagt voor 2019 circa € 24.000.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

Algemeen

Per saldo zijn de baten circa € 18.000 hoger dan begroot. De exploitatielasten zijn hoger (totaal € 13.000) dan begroot.

Voor een nadere cijfermatige toelichting wordt verwezen naar de pagina's 4 en 5 van dit rapport.

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 2018 bedraagt € 643.620 en is gebaseerd op 130 voorstellingen van afgerond € 4.951.

	Werkelijk 2018	Begroting 2018	Werkelijk 2017
<i>Fondsen en sponsors</i>			
NFP Kernpodiumplan	20.336	25.000	29.022
Europese subsidie	33.664	39.000	39.856
Stadspleinfestival	0	0	15.261
Overige fondsen en sponsors	73.784	100.500	82.804
	<u>127.784</u>	<u>164.500</u>	<u>166.943</u>

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

	Werkelijk 2018	Werkelijk 2017
<i>Personeelskosten</i>		
Brutoloon (inclusief vakantiegeld)	346.366	370.750
Sociale lasten	53.717	52.929
Pensioenen	29.826	34.366
Bijdrage salariskosten	-10.815	-10.139
Overige personeelskosten	68.438	87.339
Ontvangen ziekengeld	0	0
	<u>487.532</u>	<u>535.245</u>

Personeel

Gedurende het boekjaar 2018 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de stichting, omgerekend naar het aantal voltijdbanen van 38 uur, 9 (2017: 9). Op 1 januari 2019 waren er, omgerekend naar voltijdbanen, 7,4 werknemers in dienst (1 januari 2018: 8,9).

Huisvestings- en organisatiekosten

Onder de huisvestingskosten en organisatiekosten zijn de afschrijvingen opgenomen.

Amstelveen,

Raad van Toezicht:
Mevrouw Hella Vercammen
De heer Samuel Swartz
Mevrouw Louise de Koning
Mevrouw Mirjam Heijnen

Directie:
De heer Gerard Lohuis

Overige gegevens

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en directie van Stichting P60

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 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 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; 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 controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

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 stichting;
- 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 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, 27 maart 2019

Berghoef Accountants en Adviseurs

Was getekend: P.R. Verboom RA