



**Stichting P60**

Rapport inzake de  
jaarstukken 2019

Berghoef Accountants en Adviseurs  
Aalsmeer, 23 maart 2020  
104119

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Opdracht	4
Resultaten	5
<b>Bestuursverslag</b>	
Bestuursverslag	7
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2019	13
Staat van baten en lasten over 2019	15
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de staat van baten en lasten	22
<b>Controleverklaring</b>	
	26



## Accountantsrapport



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

Aalsmeer, 23 maart 2020

104119

Geachte directie,

## Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 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 2019.

[postadres](#)  
Postbus 269  
1430 AG Aalsmeer

[bezoekadres](#)  
Dorpsstraat 99, Aalsmeer

tel 0297 - 38 12 12  
[info@berghoef.nl](mailto:info@berghoef.nl)  
[www.berghoef.nl](http://www.berghoef.nl)

Beconnummer 197580  
KvK 34049007

Algemene voorwaarden gedeponeerd  
bij KvK Amsterdam 34049007

## Resultaten

Het boekjaar 2019 is afgesloten met een exploitatieresultaat van € 5.265 tegenover een positief resultaat van € 4.773 over 2018. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten over 2019.

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<i>Activiteiten:</i>			
Entree-inkomsten	247.865	280.000	284.630
Programmeringsbijdrage NFP	16.911	25.000	20.336
Band-/danceprogramma	-234.965	-200.000	-276.523
Huur licht/geluid	-26.957	-33.000	-28.484
Overige activiteitskosten	-104.755	-138.151	-124.777
	-101.901	-66.151	-124.818
Horeca omzet (bar en keuken)	254.225	348.000	331.338
Horeca inkoop (bar en keuken)	-106.935	-172.000	-161.320
	45.389	109.849	45.200
Verhuur zaal, faciliteiten en expertise	50.619	75.000	53.725
Garderobe	11.231	20.000	14.559
Rente	112	600	141
Diversen	10.279	4.000	3.481
	117.630	209.449	117.106
Kosten specifiek gesubsidieerde activiteiten	-44.702	-49.000	-58.925
Subsidie specifieke activiteiten	46.375	49.000	58.925
	119.303	209.449	117.106
Exploitatielasten:	-	-	-
Personeelslasten	-464.683	-537.900	-487.532
Huisvestingskosten	-239.283	-248.400	-227.738
Afschrijvingskosten	-38.196	-44.300	-43.197
Organisatiekosten	-135.641	-108.630	-80.584
Tekort	-758.500	-729.781	-721.945
	-	-	-
Dekking tekort:	-	-	-
Subsidie regulier	651.654	651.665	592.620
Extra subsidie	74.785	34.230	51.000
Fondsen en sponsors	37.326	59.500	48.523
Vrijval munten	-	-	34.575
Totaal	5.265	15.614	4.773



Hoogachtend,

Berghoef Accountants en Adviseurs

Was getekend: P.R. Verboom RA

## **Bestuursverslag**

## Bestuursverslag

P60 is een muziekpodium dat actueel en spontaan programmeert, dat jong talent en nieuwe makers kansen geeft, dat programma's maakt voor en met scholieren, dat een ontmoetingsplek is voor jonge expats, dat graag samenwerkt met andere culturele podia. Kortom, P60 is de plek voor de jeugd in en rondom Amstelveen.

P60 bedient vooral de jongerendoelgroep tussen de 12 en 25 jaar. Deze groep maakt ongeveer tweederde van het totaal aantal bezoekers uit. De vrijwilligers en het personeel zijn daarvan een afspiegeling.

### Vernieuwingsslag

Er is veel gebeurd in 2019; minder muziekstromingen met gemiddeld meer bezoekers; een nieuwe open en aantrekkelijke uitstraling waarbij meer Amstelveners zich thuis voelen; een nieuwe meer klantgerichte website/nieuwsbrief; minder posters en meer schermen voor actuele informatie; professionalisering van de horeca voor de continuïteit van service en een nieuwe huisstijl. Hoewel we een nagenoeg gelijk positief exploitatieresultaat presenteren als in 2018, is het resultaat in dat jaar vooral bepaald door een éénmalige meevaller (vrijval munten) van € 34.575.

Als dit buiten beschouwing blijft bedraagt de verbetering in 2019 € 35.067.

We zijn nog niet klaar, veranderingen zijn processen die een weloverwogen sturing vragen voor het gewenste resultaat: Een duurzame gezonde organisatie.

Er is dan ook grote waardering voor het kleine team en vrijwilligers die deze slag hebben ondersteund en vormgegeven.

### Marktontwikkelingen

Het aanbod voor P60 is klein omdat er veel podia in de omgeving zijn. De consument is zeer mobiel geworden en bovendien beslist hij op het laatste moment waar hij naartoe gaat.

De jeugd blijft voor P60 de primaire doelgroep. Wij maken ons zorgen over het gebrek aan betaalbare huisvesting voor jongeren in Amstelveen, waardoor ze mogelijk vertrekken naar elders.

Maar de verwachte groei van Amstelveen biedt ook kansen. We willen meer Amstelveners verleiden vaker naar P60 te komen.

### Beleidsplan 2018-2021: Hart voor de stad

Focuspunten in deze periode zijn verdere uitbouw van jongerenparticipatie, talentontwikkeling, internationalisering en duurzaamheid. In 2016 heeft P60 het duurzaamheidsconvenant van de gemeente getekend met onderwijsinstellingen en bedrijven. In 2019 hebben P60 en schouwburg zich gezamenlijk met een driejarig convenant verbonden aan Greenstages.

### Verwachting 2020

2020 wordt het jaar van de vernieuwde programmering met een passende nieuwe uitstraling.

In het kader van de **rookvrije generatie** is vanaf medio februari 2020 roken niet meer toegestaan in P60.

Door de aansluiting bij **Greenstages** wordt gestart met de uitvoering van een duurzaam actieplan.

De **coronacrisis** heeft grote financiële gevolgen voor de cultuursector. We verwachten daardoor een negatief exploitatieresultaat in 2020. De prestatieafspraken met P60 zijn reeds door de gemeente losgelaten. Dit geeft een garantie voor de continuïteit en voldoende liquiditeit en zal helpen om de schade voor P60 (tijdelijke sluiting, omzet- en margeverlies) te beperken. Daarnaast zal worden bekeken voor welke noodmaatregelen van de overheid P60 in aanmerking komt.



**Begroting 2020** (opgesteld: september 2019)

<u>Baten</u>	€
Exploitatiesubsidie	661.440
Eenmalige subsidie vernieuwingslag	35.215
Fondsen en sponsors	149.500
Entree	280.000
Horeca	355.000
Verhuur zaal	75.000
Overige	<u>22.200</u>
	1.578.355
<u>Lasten</u>	
Personeelskosten	537.900
Afschrijvingen	41.700
Huisvestingskosten	251.000
Organisatiekosten	109.615
Activiteitskosten	429.151
Horeca	<u>188.000</u>
	1.557.366
Resultaat	20.989

Amstelveen, 23 maart 2020

Gerard Lohuis  
Directeur-bestuurder

## JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2019

Uit dit jaarverslag kan geconcludeerd worden dat 2019 een dynamisch jaar is geweest.

De raad van toezicht heeft in 2019 veel aandacht besteed aan de uitvoering van de in 2018 in gang gezette herijking. Deze beoogt een betere aansluiting op de wensen van het publiek in Amstelveen en omstreken, meer concertbezoek en een duurzaam gezonde bedrijfsvoering.

In de programmering is een nieuwe focus aangebracht, terwijl nauwkeurig is gevolgd of en in hoeverre deze aan de geformuleerde doelstellingen beantwoordt. Dit is een spannend proces en geen exacte wetenschap. Het vereist goede en tijdige informatie en flexibiliteit.

Aan het belang van een goede, kwalitatieve en klantvriendelijke horeca is invulling gegeven door het in dienst nemen van professioneel horecapersoneel.

Bovendien is hard gewerkt aan de uitstraling van P60, via een nieuwe huisstijl en een aantrekkelijke inrichting van het café.

Het financiële resultaat van het boekjaar 2019 laat een bescheiden positief exploitatieresultaat van € 5.265 zien en dat is een bemoedigende stap naar een gezonder resultaat.

De raad van toezicht wil de directeur, medewerkers, vrijwilligers en de afgetreden leden van zijn raad bedanken voor hun bijdragen aan dit resultaat.

### Samenstelling

In 2019 zijn mevrouw Hella Vercammen en de heer Samuel Swartz afgetreden.

Toegetreden zijn de heer Gerard van der Stelt en mevrouw Sandrijn Dekkers.

De huidige samenstelling van de Raad van Toezicht:

De heer Gerard van der Stelt (1957) voorzitter Toezichthouder bij het Radio Filharmonisch Orkest en het Groot Omroepkoor	1e termijn tot 17-06-2023
Mevrouw Louise de Koning (1981) Programmamaker en communicatieadviseur VUvereniging (Vrije Universiteit Amsterdam)	1e termijn tot 03-07-2021
Mevrouw Mirjam Heijnen (1966) Directeur bij Verzekeringsbedrijf Groot Amsterdam	1e termijn tot 03-07-2021
Mevrouw Sandrijn Dekkers (1971) Operationeel directeur bij Refugee Company	1e termijn tot 27-06-2023

### 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 (125.000 Euro) en conform de richtlijnen van de CAO Nederlandse Poppodia en Festivals (Schaal 9).

### Vergaderingen

De raad van toezicht is in 2019 zes keer bijeen geweest, waarvan vijf keer in aanwezigheid van de directeur-bestuurder. Een enkele keer was bij de vergaderingen ook een lid van het managementteam aanwezig, als relevante onderwerpen op de agenda stonden.

Naast de formele vergaderingen is er regelmatig overleg geweest tussen de voorzitter en leden van de raad van toezicht met de directeur.

Bovendien heeft het jaarlijkse functioneringsgesprek met hem plaatsgevonden.

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

De raad van toezicht heeft in 2020 de jaarrekening 2019 van P60 met de accountant besproken en vastgesteld.

In de vergaderingen in 2019 zijn onder meer de volgende onderwerpen geagendeerd:

- Het financiële resultaat 2019 en de vooruitzichten 2020
- Werving nieuwe leden raad van toezicht
- Herijking en realisatie strategie
- Ontwikkeling cultuurstrip en consequenties voor P60
- Vernieuwing marketing
- Resultaten nieuwe programmering

Amstelveen, 23 maart 2020

Gerard van der Stelt

Voorzitter

## Jaarrekening

## Balans per 31 december 2019

(na resultaatverdeling)

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Andere vaste bedrijfsmiddelen			79.780		83.888
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Vorraden</i>					
Vorraden			19.112		18.737
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	49.906		60.279	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	485		14.389	
Overlopende activa	4	43.060		56.357	
			93.451		131.025
<i>Liquide middelen</i>	5		370.178		216.528
			<u>562.521</u>		<u>450.178</u>

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	6				
Bestemmingsreserves	7	303.166		303.166	
Bestemmingsfondsen	8	30.000		30.000	
Overige reserves		<u>-42.846</u>		<u>-48.111</u>	
			290.320		285.055
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		64.530		53.511	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	9	10.941		11.691	
Overige schulden	10	16.996		13.821	
Overlopende passiva	11	<u>179.734</u>		<u>86.100</u>	
			272.201		165.123
			<u>562.521</u>		<u>450.178</u>

## Staat van baten en lasten over 2019

		2019	Begroting 2019	2018
		€	€	€
<b>Baten</b>				
Exploitatiesubsidie gemeente Amstelveen	12	651.654	651.665	643.620
Eenmalige subsidie vernieuwingslag	13	74.785	34.230	-
Fondsen en sponsors		100.612	133.500	127.785
Vrijval munten		-	-	34.575
Entree		247.865	280.000	284.630
Horeca	14	254.225	348.000	331.338
Verhuur zaal, faciliteiten en expertise		50.619	75.000	53.725
Overige inkomsten		21.624	24.600	18.181
		<u>1.401.384</u>	<u>1.546.995</u>	<u>1.493.854</u>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	15	464.683	537.900	487.533
Afschrijvingen materiële vaste activa		38.196	44.300	43.197
Huisvestingskosten		239.283	248.400	227.738
Organisatiekosten		135.641	108.630	80.585
Activiteitskosten		411.381	440.151	488.708
Horeca		106.935	152.000	161.320
		<u>1.396.119</u>	<u>1.531.381</u>	<u>1.489.081</u>
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>1.396.119</u>	<u>1.531.381</u>	<u>1.489.081</u>
<b>Totaal van resultaat</b>		<u>5.265</u>	<u>15.614</u>	<u>4.773</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Overige reserves		<u>5.265</u>		<u>4.773</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
- Rooksalon: 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.

### ***Grondslagen voor 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	
	€	
Stand per 1 januari 2019		
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	705.692	
Cumulatieve afschrijvingen	-621.804	
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>83.888</u>	
Mutaties		
Investerings	34.088	
Afschrijvingen	-38.196	
Desinvesteringen	-115.333	
Afschrijvingen op desinvestering- en	115.333	
Saldo mutaties	<u>-4.108</u>	
Stand per 31 december 2019		
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	624.448	
Cumulatieve afschrijvingen	-544.668	
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>79.780</u>	
Afschrijvingspercentages	<u>20-33,3</u>	
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>De andere vaste bedrijfsmiddelen bestaan uit:</i>		
Kantoormachines	5.741	8.431
Techniek en barapparatuur	28.128	39.459
Inventarissen	21.236	14.181
Beveiligingsapparatuur	13.508	21.818
Media apparatuur	11.167	-
Totaal	<u>79.780</u>	<u>83.889</u>

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>2 Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>49.906</u>	<u>60.279</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren is niet noodzakelijk geacht.		
<i>3 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>485</u>	<u>14.389</u>
<i>4 Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	35.196	34.720
Nog te ontvangen posten	<u>7.864</u>	<u>21.637</u>
	<u>43.060</u>	<u>56.357</u>
<i>5 Liquide middelen</i>		
ING Bank N.V.	331.854	176.349
Kas	38.203	38.707
Kruisposten	<u>121</u>	<u>1.472</u>
	<u>370.178</u>	<u>216.528</u>

## Passiva

### 6 Eigen vermogen

	Bestem- mings- reserves	Bestem- mings- fondsen	Overige reserves	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019	303.166	30.000	-48.111	285.055
Uit resultaatverdeling	-	-	5.265	5.265
Stand per 31 december 2019	<u>303.166</u>	<u>30.000</u>	<u>-42.846</u>	<u>290.320</u>

### Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Het gehele resultaat over het boekjaar ad € 9.198 wordt toegevoegd aan de overige reserves.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>7 Bestemmingsreserves</i>		
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.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>8 Bestemmingsfondsen</i>		
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

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<i>9 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	10.600	10.776
Pensioenen	341	915
	<u>10.941</u>	<u>11.691</u>
<i>10 Overige schulden</i>		
Reservering vakantiegeld	<u>16.996</u>	<u>13.821</u>
<i>11 Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen bedragen	136.764	54.271
Uitgegeven munten	21.970	13.650
Nog te betalen kosten	21.000	18.179
	<u>179.734</u>	<u>86.100</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 2020 bedraagt circa € 125.000.

Daarnaast is er een verplichting aangegaan inzake de huur van de verlichting. Deze verplichting bedraagt voor 2020 circa € 24.000.

### Gebeurtenissen na balansdatum

De coronacrisis heeft grote (financiële) gevolgen voor de cultuursector. De prestatieafspraken met P60 zijn reeds door de gemeente losgelaten. Dit geeft een garantie voor de continuïteit en voldoende liquiditeit en zal helpen om de schade voor P60 (tijdelijke sluiting, omzet- en margeverlies) te beperken. Daarnaast zal worden bekeken voor welke noodmaatregelen van de overheid P60 in aanmerking komt.

## Toelichting op de staat van baten en lasten

### 12 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 2019 bedraagt € 651.665.

### 13 Eenmalige subsidie vernieuwingslag

De subsidie voor de vernieuwingslag van de Gemeente Amstelveen over het jaar 2019 bedraagt € 110.000. Hiervan is € 74.785 als baten in 2019 verantwoord en staat € 35.215 op de balans onder de overlopende passiva verantwoord als vooruitontvangen subsidie. Dit zal in 2020 gebruikt worden voor de verdere kosten van de vernieuwingslag.

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<b>Fondsen en sponsors</b>			
Overige fondsen en sponsors	46.335	69.500	73.785
NFP Kernpodiumplan	16.911	25.000	20.336
Europese subsidie	19.317	39.000	33.664
European Solidarity Corps	18.049	-	-
	<u>100.612</u>	<u>133.500</u>	<u>127.785</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.

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
<b>15 Personeelskosten</b>			
Lonen	322.168	450.000	335.552
Sociale lasten	55.630	-	53.717
Pensioenlasten	32.901	-	29.826
Overige personeelsbeloningen	53.984	87.900	68.438
	<u>464.683</u>	<u>537.900</u>	<u>487.533</u>

#### Lonen

Brutolonen	320.243	450.000	320.986
Vakantiegeld	25.661	-	25.381
	<u>345.904</u>	<u>450.000</u>	<u>346.367</u>
Bijdrage salariskosten	-23.736	-	-10.815
	<u>322.168</u>	<u>450.000</u>	<u>335.552</u>

**Gemiddeld aantal werknemers**

2019

Gemiddeld aantal werknemers  
2018

Aantal  
10,00

Gemiddeld aantal werknemers

Aantal  
9,00

Het gemiddeld aantal werknemers is bepaald door omrekening naar het aantal voltijdbanen (38 uur). Op 1 januari 2020 waren er, omgerekend naar voltijdbanen 9,8 werknemers in dienst (1 januari 2019: 9,3).

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

Per saldo zijn de baten circa € 145.000 lager dan begroot. De exploitatielasten zijn circa € 139.000 lager dan begroot. De daling van zowel de baten als lasten kan op hoofdlijnen als volgt worden geanalyseerd. Mede op verzoek van de Gemeente Amstelveen heeft een vernieuwingsslag plaatsgevonden in 2019 die wordt voortgezet in 2020.

Om P60 tot een positief resultaat te laten komen heeft de Gemeente Amstelveen de output afspraken los gelaten na de opmaak begroting 2019.

Dit is ook het geval voor 2020 met als doel de negatieve overige reserves de komende jaren te kunnen omzetten naar positieve overige reserves.

Amstelveen,

G. Lohuis

Amstelveen,

Ondertekening Raad van Toezicht:

G. van der Stelt

L. de Koning

M. Heijnen

S. Dekkers



## **Controleverklaring**



postadres  
Postbus 269  
1430 AG Aalsmeer

bezoekadres  
Dorpsstraat 99, Aalsmeer

tel 0297 - 38 12 12  
info@berghoef.nl  
[www.berghoef.nl](http://www.berghoef.nl)

Beconnummer 197580  
KvK 34049007

Algemene voorwaarden gedeponneerd  
bij KvK Amsterdam 34049007

## **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 2019**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 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 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 gerede 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, 23 maart 2020

Berghoef Accountants en Adviseurs

Was getekend: P.R. Verboom RA