



**Stichting P60**

Rapport inzake de  
jaarstukken 2022

Berghoef Accountants en Adviseurs  
Aalsmeer, 11 april 2023  
104119

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Opdracht	4
Resultaten	4
<b>Bestuursverslag</b>	
Bestuursverslag	7
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2022	12
Staat van baten en lasten over 2022	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de staat van baten en lasten	21
Overige toelichtingen	24
<b>Overige gegevens</b>	<b>25</b>



---

## **Accountantsrapport**

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

Aalsmeer, 11 april 2023

104119

Geachte directie,

## Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 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 2022.

## Resultaten

Het boekjaar 2022 is afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 52.127 tegenover een positief resultaat van € 23.737 over 2021. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten over 2022.

	Begroting		
	2022	2022	2021
	€	€	€
<i>Activiteiten:</i>			
Entree-inkomsten	242.593	180.000	54.188
Programmeringsbijdrage NFP	20.757	50.000	39.531
Band-/danceprogramma	-251.510	-140.000	-99.951
Huur licht/geluid	-23.375	-29.000	-17.463
Overige activiteitskosten	-90.463	-115.000	-47.279
	-101.998	-54.000	-70.974
Horeca omzet (bar en keuken)	259.983	190.000	82.199
Horeca inkoop (bar en keuken)	-109.144	-152.000	-52.641
	48.841	-16.000	-41.416
Verhuur zaal, faciliteiten en expertise	62.468	40.000	29.584
Garderobe	13.375	8.000	1.046
Rente	-	-	-
Vrijval munten	25.163	-	-
	149.847	32.000	-10.786
Kosten specifiek gesubsidieerde activiteiten	-47.238	-97.720	-62.310
Subsidie specifieke activiteiten	66.162	98.720	88.019
	168.771	33.000	14.923
Exploitatielasten:	-	-	-
Personeelslasten	-585.974	-512.400	-476.100
Huisvestingskosten	-264.928	-241.591	-163.472
Afschrijvingskosten	-21.822	-43.700	-31.278
Organisatiekosten	-96.472	-64.350	-138.801
Tekort vóór subsidie	-800.425	-829.041	-794.728
	-	-	-
Dekking tekort vóór subsidie:	-	-	-
Subsidie regulier	685.452	685.452	674.657
Extra subsidie	-	-	3.002
Fondsen, sponsors en overige subsidies	62.846	35.000	140.806
Totaal	-52.127	-108.589	23.737

De kosten en subsidie specifieke activiteiten, met per saldo een resultaat van € 18.294 hebben betrekking op de activiteiten European Solidarity Corps, Diggiloo en ITA. Dit resultaat valt weg tegen kosten personeel en organisatie.

De resultaten 2022 zijn als gevolg van de effecten van de Covid-19 pandemie in 2021 en het eerste kwartaal 2022 lastig vergelijkbaar met vorig jaar. Na het eerste kwartaal 2022 zijn er weer meer evenementen georganiseerd wat geresulteerd heeft in hogere entree-inkomsten en horeca-omzet.

De personeelskosten zijn hoger als gevolg van meer FTE's en hogere beveiligingskosten doordat er meer evenementen zijn geweest.

In 2022 is er in tegenstelling tot 2021 geen huurcompensatie ontvangen, dit veroorzaakt de stijging van de huisvestingskosten.

De daling van de organisatiekosten is voornamelijk veroorzaakt door incidentele kosten 2021 (kosten Pin-only, Corona-proof maken van het gebouw en Vernieuwingsslag 2018-2021).

De daling van de Fondsen, sponsors en overige subsidies heeft voor het grootste deel betrekking op de Covid-19 gerelateerde subsidie NOW in 2020.

Hoogachtend,

Berghoef Accountants en Adviseurs

Was getekend  
P.R. Verboom RA

---

## **Bestuursverslag**

## Bestuursverslag

Ook al hadden we tot februari nog te maken met coronarestricties, wat was het een opluchting dat we weer open konden en onze vele (trouwe) bezoekers weer mochten ontvangen in ons gastvrije podium. De behoefte om elkaar weer te zien, met elkaar te praten zonder mondkapje en 1,5 meter afstand, was groot waardoor we met entree- en horeca inkomsten weer gelijk kwamen met het laatste normale jaar 2019.

Wel zagen we vaak veel no-show; wel een ticket gekocht maar niet gekomen. Veel events waren sinds het begin van corona (maart 2020) zo vaak verplaatst dat mensen waarschijnlijk niet meer wisten dat ze daarvoor ooit een ticket hadden gekocht.

Cultuur stimuleert en prikkelt en heeft een helende werking op het gemoed. Dat is belangrijk omdat corona ook gevolgen heeft gehad voor de gezondheid. Met name jongeren zijn zwaar op de proef gesteld. We zijn dan ook verheugd dat juist zij zich weer laten inspireren door het programma, de workshops of met een nieuwe band gebruik maken van de oefenruimtes. Voor de senioren was de huiskamer Stadshart op woensdagen weer een vertrouwde ontmoetingsplek. Maandelijks was er voor hun ook een cultureel café met optredens en het seniorenkoor (samenwerking met Amstelring).

P60 heeft 2022 met een negatief financieel resultaat afgesloten doordat de bezoekersaantallen na corona maar langzaam toenamen en de stijging van kosten (met name de energie). Ook kwamen we niet meer in aanmerking voor steunmaatregelen en de coulance kortingen verdwenen. We hebben daarom geen weerstandsreserve meer waardoor we kwetsbaar zijn. De hoge inflatie is blijvend, maar we streven 2023 toch budgetneutraal te kunnen afsluiten.

Veel artiesten hebben we voor hun gedeelde inkomsten, door afgelasting van optredens, nog wel compensatie kunnen geven met dank aan het Fonds Podiumkunsten. We hebben de laatste jaren gelukkig geen gedwongen afscheid hoeven te nemen van personeel en hebben de band met vrijwilligers kunnen vasthouden. Er zijn zelfs veel nieuwe vrijwilligers bijgekomen. We hebben daarom weinig last gehad van krapte. Grote waardering hebben we voor de veerkracht en loyaliteit van alle vrijwilligers en medewerkers waardoor we vertrouwen hebben in 2023.

Gerard Lohuis  
Directeur-bestuurder



## Verslag Raad van Toezicht

Toen in februari de coronarestricties werden opgeheven, bleek dat ons publiek P60 had gemist en stond te trappelen om met elkaar, in de zaal en het café, te genieten van optredend nieuw en bestaand talent. Onze medewerkers en vrijwilligers stonden ze enthousiast te verwelkomen en waren opgelucht dat de deuren weer opengingen. Dat alles was hartverwarmend.

De programmering en de aantallen bezoekers lieten zien dat P60 een grote diversiteit aan Amstelveners aanspreekt. Onder andere schoolfeesten, Speakers (voor 12- tot 16-jarigen), Drukwerk en 40-up (oudere muziek- en dansliefhebbers) en het jaarlijkse Bollywood event (voor de Indiase gemeenschap) mochten zich verheugen in een groot publiek.

Bijzondere aandacht hadden wij in 2022 voor de gezondheid van ons personeel, het creëren van een veilige omgeving voor bezoekers en medewerkers en voor de ambities van P60 met betrekking tot diversiteit en inclusie. In 2023 moet dit resulteren in beleid, doelstellingen en de vertaling ervan in ons gedrag, de programmering en andere uitingen.

Dankzij de steun van de gemeente, het rijk, de fondsen en onze leveranciers zijn wij de afgelopen jaren in financieel opzicht goed doorgekomen. Het wegvallen van deze steun in 2022 en het weer opstarten van onze activiteiten liep niet geheel synchroon. Hierdoor en door hogere kosten moeten wij helaas dit jaar een negatief exploitatieresultaat melden. Hoewel onze weerstandsreserve hierdoor is verdampt, hebben wij een adequate bestemmingsreserve en een gezonde liquiditeit.

Net voor de jaarwisseling besloot de gemeente € 10 miljoen te reserveren voor de verbetering en verbouwing van de Cultuurstrip. Door aanpassingen aan dit gebouw, waarin naast P60 ook de Schouwburg en Platform C zijn gehuisvest, zal de onderlinge samenwerking een nieuwe sterke impuls krijgen.

De raad van toezicht is iedereen die werkzaam is bij P60, personeel en vrijwilligers, dankbaar voor hun loyaliteit, uithoudingsvermogen en enthousiasme. Ook zijn wij de gemeente Amstelveen erkentelijk voor de voortdurende steun aan P60, in goede en moeilijke tijden. Wij zijn dan ook blij te horen dat de gemeente zeer tevreden is met de bijdrage die P60 levert aan cultuur, innovatie en samenwerking met andere cultuurinstellingen in Amstelveen.

### *Samenstelling*

De huidige samenstelling van de raad van toezicht:

Dhr. Gerard van der Stelt (1957) voorzitter	1e termijn tot 17-06-2023
Mevr. Mirjam Heijnen (1966) Directeur bij Verzekeringsbedrijf Groot Amsterdam	2e termijn tot 03-07-2025
Mevr. Sandrijn Dekkers (1971) Organisatie-advies & coaching bij Ruimtepakken	1e termijn tot 27-06-2023
Dhr. Isaac Kintu (1988) Consultant bij Accenture, Singer-Songwriter, Keynote speaker	1e termijn tot 27-09-2025

### *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) en conform de richtlijnen van de cao Nederlandse Poppodia en Festivals (Schaal 9).

### *Vergaderingen*

De raad van toezicht is in 2022 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 20 maart 2023 de jaarrekening 2022 van P60 met de accountant besproken en vastgesteld.

Vervolgens is aan de directeur-bestuurder décharge verleend voor het door hem gevoerde bestuur.

In de vergaderingen in 2022 zijn onder meer de volgende onderwerpen geagendeerd.

- Het financiële resultaat 2022 en de vooruitzichten 2023.
- De opstart na corona voor de medewerkers, bedrijfsvoering en programmering
- Ontwikkeling samenwerking Schouwburg Amstelveen en P60
- Stappenplan Code Diversiteit en Inclusie
- Een nieuw 4 jaren beleidsplan

De raad van toezicht hoopt dat de cultuursector en P60 in het bijzonder in 2023 weer zonder beperkingen inspiratie, amusement, reflectie en kleur aan het leven kan bieden.

Gerard van der Stelt, Mirjam Heijnen, Sandrijn Dekkers, Isaac Kintu

---

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2022

(na resultaatverdeling)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>	1				
Andere vaste bedrijfsmiddelen			67.430		75.721
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Vorraden</i>					
Vorraden			14.974		11.580
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	11.398		9.546	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	8.461		22.910	
Overige vorderingen	4	23.561		3.682	
Overlopende activa	5	91.171		49.976	
			134.591		86.114
<i>Liquide middelen</i>	6		468.293		632.606
			<u>685.288</u>		<u>806.021</u>

		<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	7				
Bestemmingsreserves	8	380.411		390.000	
Bestemmingsfondsen	9	60.000		60.000	
Weerstandsreserve		-		42.538	
			440.411		492.538
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		24.934		31.483	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	10	5.882		587	
Overige schulden	11	61.198		50.853	
Overlopende passiva	12	152.863		230.560	
			244.877		313.483
			<u>685.288</u>		<u>806.021</u>

## Staat van baten en lasten over 2022

		2022	Begroting 2022	2021
		€	€	€
<b>Baten</b>	13			
Exploitatiesubsidie gemeente Amstelveen		685.452	685.452	674.657
Enmalige subsidie vernieuwingslag	14	-	-	3.002
Fondsen, sponsors en overige subsidies	15	149.697	179.720	263.981
Vrijval munten	16	25.163	-	-
Entree		242.593	180.000	54.188
Horeca		259.983	190.000	82.199
Verhuur zaal, faciliteiten en expertise		62.468	40.000	29.584
Overige inkomsten	17	13.443	8.000	5.420
		<u>1.438.799</u>	<u>1.283.172</u>	<u>1.113.031</u>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	18	585.975	512.400	476.100
Afschrijvingen materiële vaste activa		21.822	43.700	31.278
Huisvestingskosten		264.929	241.591	163.473
Organisatiekosten		96.471	104.350	138.800
Activiteitskosten		412.585	350.720	227.003
Horeca		109.144	139.000	52.640
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>1.490.926</u>	<u>1.391.761</u>	<u>1.089.294</u>
<b>Totaal van resultaat</b>		<u>-52.127</u>	<u>-108.589</u>	<u>23.737</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Bestemmingsreserves		-9.589		-
Weerstandsreserve		-42.538		23.737
		<u>-52.127</u>		<u>23.737</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:

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

### ***Vorraden***

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

### ***Vorderingen***

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

### ***Eigen vermogen***

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen bestemmingsfondsen, bestemmingsreserves en de weerstandsreserve.

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 noodzakelijke specifieke bestemming aan een gedeelte van het eigen vermogen heeft gegeven, is sprake van bestemmingsreserves. Een bedrag dat uitgaat boven de bestemmingsfondsen en bestemmingsreserves betreft de weerstandsreserve.

### ***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 2022		
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	601.964	
Cumulatieve afschrijvingen	-526.243	
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>75.721</u>	
Mutaties		
Investerings	16.793	
Afschrijvingen	-25.007	
Desinvesteringen	-32.455	
Afschrijvingen op desinvesteringen	<u>32.378</u>	
Saldo mutaties	<u>-8.291</u>	
Stand per 31 december 2022		
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	586.343	
Cumulatieve afschrijvingen	-518.913	
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>67.430</u>	
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>De andere vaste bedrijfsmiddelen bestaan uit:</i>		
Kantoormachines	4.815	6.793
Techniek en barapparatuur	48.433	49.759
Inventarissen	<u>14.182</u>	<u>19.169</u>
Totaal	<u>67.430</u>	<u>75.721</u>

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>2 Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>11.398</u>	<u>9.546</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren is niet noodzakelijk geacht.		
<i>3 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>8.461</u>	<u>22.910</u>
<i>4 Overige vorderingen</i>		
Nog te ontvangen ticketopbrengsten	20.457	682
Waarborgsom	3.000	3.000
Nettolonen	104	-
	<u>23.561</u>	<u>3.682</u>
<i>5 Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen posten	59.692	13.894
Vooruitbetaalde kosten	30.194	36.082
Waardekaarten	1.285	-
	<u>91.171</u>	<u>49.976</u>
<i>6 Liquide middelen</i>		
ING Bank N.V.	453.747	629.496
Kas	14.546	3.110
	<u>468.293</u>	<u>632.606</u>

## Passiva

### 7 Eigen vermogen

	Bestem- mings- reserves	Bestem- mings- fondsen	Weerstands- reserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022	390.000	60.000	42.538	492.538
Uit resultaatverdeling	-9.589	-	-42.538	-52.127
Stand per 31 december 2022	<u>380.411</u>	<u>60.000</u>	<u>-</u>	<u>440.411</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>8 Bestemmingsreserves</i>		
Bestemmingsreserves	<u>380.411</u>	<u>390.000</u>

*De bestemmingsreserves kunnen als volgt worden gespecificeerd:*

Techniek	170.000	170.000
Barapparatuur	100.000	100.000
Kantoormachines	60.000	60.000
Inventaris	60.000	60.000
In toekomst op te bouwen	-9.589	-
Totaal	<u>380.411</u>	<u>390.000</u>

De noodzakelijke maximale hoogte van de bestemmingsreserves is door het bestuur bepaald, bedraagt € 390.000 en is goedgekeurd door de subsidiegever, de gemeente Amstelveen.

Er is pas sprake van een weerstandsreserve als de bestemmingsreserve het maximum heeft bereikt. De weerstandsreserve kan alleen negatief zijn als de bestemmingsreserves nihil zijn.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
<i>9 Bestemmingsfondsen</i>		
Bestemmingsfonds	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>

Het bestemmingsfonds heeft betrekking op een door de subsidiegever voorgeschreven te reserveren bedrag in verband met toekomstige vervanging van beveiligingsapparatuur. Het bestemmingsfonds is in 2021 verhoogd van € 30.000 naar € 60.000.

### Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>10 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Pensioenen	5.882	333
Loonheffing	-	254
	<u>5.882</u>	<u>587</u>
<i>11 Overige schulden</i>		
Reservering vakantiegeld	18.756	17.013
NOW subsidie	42.442	33.562
Nettolonen	-	278
	<u>61.198</u>	<u>50.853</u>
<i>12 Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen bedragen	119.350	179.571
Nog te betalen kosten	33.513	25.582
Uitgegeven munten	-	25.407
	<u>152.863</u>	<u>230.560</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 2023 bedraagt circa € 139.000.

Tevens is er een huurverplichting voor een woning aangegaan. De huurverplichting voor 2023 bedraagt circa € 18.000.

Daarnaast is er een verplichting aangegaan inzake de huur van de verlichting. Deze verplichting bedraagt voor 2023 circa € 26.000.

## 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 2022 bedraagt € 685.452.

	<u>2022</u>	<b>Begroting</b> <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b>15 Fondsen, sponsors en overige subsidies</b>			
NOW subsidie	-	-	82.253
European Solidarity Corps	50.199	48.720	48.936
Fonds Podium Kunsten	20.757	50.000	39.531
Kickstartcultuurfonds	-	-	31.481
Gemeente Amstelveen (streamingsubsidie)	-	-	26.075
Overige fondsen en sponsors	12.896	20.000	6.140
Diggiloo	15.963	15.000	8.000
Provincie Noord-Holland	-	-4.000	-
Gemeente Amstelveen (PIN-only kassasysteem)	-	-	6.151
EUREKA	-	25.000	5.008
NFP regeling Podia Covid-19	19.643	-	6.643
ITA	4.500	-	-
Inkoopbonussen horeca	25.739	25.000	3.763
	<u>149.697</u>	<u>179.720</u>	<u>263.981</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.

	<u>2022</u>	<b>Begroting</b> <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b>16 Vrijval munten</b>			
Vrijval munten	<u>25.163</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2022</u>	<b>Begroting</b> <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b>17 Overige inkomsten</b>			
Overige baten	<u>13.443</u>	<u>8.000</u>	<u>5.420</u>

	<u>2022</u>	<b>Begroting</b> <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b>18 Personeelskosten</b>			
Lonen	409.116	475.000	350.630
Sociale lasten	64.489	-	57.083
Pensioenlasten	42.432	-	37.538
Overige personeelsbeloningen	69.938	37.400	30.849
	<u>585.975</u>	<u>512.400</u>	<u>476.100</u>

In de begroting is één totaalbedrag opgenomen voor lonen, sociale lasten en pensioenlasten. Als gevolg hiervan is in bovenstaande opstelling het volledige begrote bedrag gepresenteerd als begrote lonen, en zijn de begrote bedragen voor sociale lasten en pensioenlasten nihil.

	<u>2022</u>	<b>Begroting</b> <u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€	€
<b>Lonen</b>			
Brutolonen	380.102	475.000	329.594
Vakantiegeld	29.626	-	26.161
	<u>409.728</u>	<u>475.000</u>	<u>355.755</u>
Tegemoetkoming LIV	-612	-	-637
Bijdrage salariskosten	-	-	-4.488
	<u>409.116</u>	<u>475.000</u>	<u>350.630</u>

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

Begroting 2022 is voor 01-10-2021 ingediend bij de gemeente Amstelveen. Toen was er nog sprake van grote restricties/lockdowns door corona zonder perspectief voor 2022. Er was toen nog geen zicht op einde maatregelen waardoor veel posten geschat moesten worden voor begroting 2022.

Per saldo zijn de baten circa € 155.000 hoger dan begroot en de exploitatielasten zijn circa € 99.000 hoger dan begroot.

De hogere baten houden met name verband met meer evenementen die hebben plaatsgevonden. Dit heeft geresulteerd in meer entree- en horeca inkomsten. Daarnaast is de schuld van de munten per balansdatum vrijgevallen wat geresulteerd heeft in een bate van circa € 25.000.

De hogere exploitatielasten hebben met name betrekking op de personeelskosten en de activiteitenlasten. De personeelskosten zijn gestegen door een CAO-verhoging van 2,5% en een inflatiecorrectie van € 1.100 per werknemer (bij 38 uur, anders naar % dienstverband). Onder de overige personeelsbeloningen zijn de security- en detacheringskosten gestegen doordat er meer evenementen zijn geweest. Dit heeft tevens gezorgd voor de stijging van de activiteitenkosten.

Per saldo heeft dit geresulteerd in een resultaat van circa € -52.000, ten opzichte van een begroot resultaat van circa € -109.000.

**Overige toelichtingen**

**Gemiddeld aantal werknemers**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>10,00</u>	<u>9,00</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>10,00</u></u>	<u><u>9,00</u></u>

Amstelveen, 11 april 2023

G. Lohuis

Amstelveen,

Ondertekening Raad van  
Toezicht:

G. van der Stelt

M. Heijnen

S. Dekkers

I. Kintu



---

## **Overige gegevens**

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting P60 te Amstelveen.

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

### ***Verklaring over de jaarrekening 2022***

#### ***Ons oordeel***

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting P60 te Amstelveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting P60 per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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.

## ***Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie***

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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 Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

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 Titel 9 Boek 2 BW 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 Titel 9 Boek 2 BW.

## ***Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening***

### ***Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening***

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 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 onderneming 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 huishouding 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.

### ***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 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 met governance belaste personen 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, 11 april 2023

Berghoef Accountants en Adviseurs

Was getekend  
P.R. Verboom RA