



Stichting P60

Rapport inzake de
jaarstukken 2023

Berghoef Accountants en Adviseurs
Aalsmeer, 25 maart 2024
104119

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	4
Resultaten	4
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	13
Staat van baten en lasten over 2023	15
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de staat van baten en lasten	23
Overige toelichtingen	26
Controleverklaring	27

Accountantsrapport

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

Aalsmeer, 25 maart 2024

104119

Geachte directie,

Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 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 2023.

Resultaten

Het boekjaar 2023 is afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 93.221 tegenover een negatief resultaat van € 52.127 over 2022. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten over 2023.

	Begroting		
	2023	2023	2022
	€	€	€
<i>Activiteiten:</i>			
Entree-inkomsten	279.593	190.000	242.593
Programmeringsbijdrage NFP	-	27.500	20.757
Band-/danceprogramma	-215.919	-200.000	-251.510
Huur licht/geluid	-27.624	-20.000	-23.375
Overige activiteitskosten	-121.668	-103.500	-90.463
	-85.618	-106.000	-101.998
Horeca omzet (bar en keuken)	367.896	300.000	259.983
Horeca inkoop (bar en keuken)	-133.458	-100.000	-109.144
	148.820	94.000	48.841
Verhuur zaal, faciliteiten en expertise	127.889	40.000	62.468
Garderobe	13.446	5.000	13.375
Rente	-	-	-
Vrijval munten	-	-	25.163
	290.155	139.000	149.847
Kosten specifiek gesubsidieerde activiteiten	-104.966	-75.000	-65.757
Subsidie specifieke activiteiten	123.514	65.000	66.162
	308.703	129.000	150.252
Exploitatielasten:	-	-	-
Personeelslasten	-623.694	-606.931	-585.974
Huisvestingskosten	-306.739	-196.760	-264.928
Afschrijvingskosten	-23.396	-25.300	-21.822
Organisatiekosten	-65.575	-88.900	-77.953
Tekort vóór subsidie	-710.701	-788.891	-800.425
	-	-	-
Dekking tekort vóór subsidie:	-	-	-
Subsidie regulier	719.725	719.725	685.452
Extra subsidie	-	12.500	-
Fondsen, sponsors en overige subsidies	84.197	67.500	62.846
Totaal	93.221	10.834	-52.127

De resultaten 2023 zijn als gevolg van de effecten van de Covid-19 pandemie in 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; dit heeft zich voortgezet in 2023.

Inclusief horeca is het directe resultaat uit activiteiten met circa € 100.000 verbeterd, van € 49.000 naar € 149.000. Door een fors aantal toegenomen verhuringen is de opbrengst daarvan navenant gestegen.

De kosten en baten van specifiek gesubsidieerde activiteiten, met per saldo een positief resultaat van circa € 19.000 hebben betrekking op de activiteiten European Solidarity Corps, Diggiloo en ITA en Impuls. Dit resultaat valt overigens weg tegen kosten personeel en organisatie.

De personeelskosten zijn met name hoger als gevolg van CAO-verhogingen en hogere beveiligingskosten doordat er meer evenementen zijn geweest.
De stijging van de huisvestingskosten is primair het gevolg van stijgende energieprijzen.
De daling van de organisatiekosten is voornamelijk veroorzaakt door incidenteel hogere accountantskosten in 2022 als gevolg van de ontvangen coronasteun.

De stijging van de Fondsen, sponsors en overige subsidies heeft voor het grootste deel betrekking op een ontvangst vanuit het Cultuurfonds Noord-Holland.

Hoogachtend,

Berghoef Accountants en Adviseurs

Was getekend
P.R. Verboom RA

Bestuursverslag

Bestuursverslag

We hebben een heel mooi 2023 gehad!

Onze 147 activiteiten trokken 44.013 bezoekers (bijna 11.000 bezoekers meer dan in 2022), maar in 2022 hadden we in het eerste kwartaal nog te maken met covid-19 restricties.

Sinds de opening van P60 in 2001 hadden we nog nooit zoveel uitverkochte programma's.

Er was voor iedereen wat: Mariokart toernooien, schaakinstuif, jamsessies, expats quiz, seniorenkoor en huiskamer Stadshart in het café; Bollywood (India), Punkmovies/Karatovna (Rusland/Oekraïne), Dikla (Israël), Dmasiv (Indonesië), Kid Milli (Korea), Mohsen Namjoo (Iran) en natuurlijk veel Nederlandse acts. De meerderheid van de bezoekers kwam uit Amstelveen.

Zes scholen hadden in P60 hun feesten/musicals.

De gemeente Amstelveen was in P60 gastheer van o.a. de stadsgesprekken en de verkiezing van de nieuwe stadsdichter.

Talentontwikkeling

De Voice Factory kweekt nieuwe nachtegalen en in onze drie oefenruimtes spotten we regelmatig nieuwe verrassende bands en deejays. Die geven we de mogelijkheid zich te presenteren op onze RADAR avonden en we ondersteunen NHPOP (popkoepel Noord-Holland) met hun programma Popmasters (mede mogelijk gemaakt door o.a. Cultuurfonds Noord-Holland).

Met de subsidie impuls jongerencultuur krijgen jongeren de kans om zich te ontwikkelen door te leren, met ruimte voor experiment en eigen initiatief. Zo'n 650 jongeren hebben meegedaan aan dit project.

Internationaal

We sloten twee meerjarige Erasmus projecten (Diggiloo/ITA) af met mooie resultaten die gedeeld zijn op websites en social media. We stuurden jongeren naar trainingen en ontvingen vier buitenlandse vrijwilligers in het kader van European Solidarity Corps. Het is altijd mooi om te zien dat deze ervaringen bijdragen aan zelfvertrouwen en zelfontplooiing.

Financiën

Financieel hebben we 2023 afgesloten met een positief resultaat waardoor we weer een gezonde weerstandsreserve hebben.

Elk kwartaal wordt een financieel overzicht aangeleverd door een extern administratiekantoor, dat ook zorgdraagt voor een zorgvuldige salarisadministratie conform de CAO Nederlandse Poppodia- en Festivals. Jaarlijks is er overleg met onze belangrijkste stakeholder, de gemeente Amstelveen over o.a. het beleid ten aanzien van risicobeheersing, interne controle en uitvoering governance code.

De gemeente heeft onze aanvraag meerjaren subsidie 2024 tot en met 2027 gehonoreerd waardoor we een structurele (financiële) basis hebben voor gezonde continuïteit.

Hechte organisatie

Er zijn weinig wijzigingen in het team (10fte). Ook zijn we blij met de toename van het aantal vrijwilligers naar 87 (2022: 71). We hebben een externe organisatie ingehuurd voor trainingen inclusie, diversiteit en veiligheid, waarna we weer nieuwe stappen hebben gezet (gedragscode en vervolgtrainingen voor vrijwilligers).

We hebben vertrouwen in 2024. In de planning staan een nieuw bewoners/publieksonderzoek en hoe we immersieve technologie toepassen in P60.

Grote dank en waardering voor de betrokkenheid, loyaliteit en professionaliteit van alle vrijwilligers en medewerkers.

Gerard Lohuis, Directeur-bestuurder

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Wij zijn enorm verheugd dat P60 in 2023 weer een volledig jaar zonder enige restricties heeft kunnen draaien. Dat heeft direct geleid tot een fikse groei in het aantal bezoekers t.o.v. 2022 en een positief resultaat. P60 is financieel gezond en vol met nieuwe energie en plannen.

In 2023 nam de RvT afscheid van Gerard van der Stelt (voorzitter) en Isaac Kintu. Wij willen hen beiden enorm bedanken voor hun bijdrage de afgelopen jaren aan de positieve ontwikkeling van P60. Zij zijn opgevolgd door Igor Sorko en Nadine Zijp. Pieter Bonekamp loopt een jaar mee als stagiair met financiële expertise.

Bestuur en raad van toezicht voelen zich gezamenlijk verantwoordelijk voor naleving van de Governance Code Cultuur en zien er actief op toe dat de organisatie de principes van de code toepast. De verantwoordelijkheden en werkwijze van bestuur en RvT zijn verwoord in het Bestuur Reglement. Dat is, net als de nevenfuncties van de leden van de RvT vermeld op de website. Voor het bestuur geldt dat voorafgaande toestemming is vereist bij betaalde nevenfuncties en bij onbetaalde nevenfuncties met een potentieel tegenstrijdig belang. De leden van de RvT zijn onafhankelijk. Elk lid heeft eigen specifieke expertise(s), die ten dienste staan van de uitvoering van de taken van de RvT. In de samenstelling van de RvT is er aandacht voor diversiteit op het gebied van leeftijd, etnische en culturele achtergrond en genderidentiteit. Bij de werving voor een nieuw lid wordt nadrukkelijk aandacht besteed aan kandidaten met een aanvullend profiel op dat van de huidige leden. Het salaris van de bestuurder wordt vastgesteld door de RvT, in overeenstemming met de ervaring van de bestuurder. Jaarlijks wordt een functioneringsgesprek gevoerd tussen de RvT en de bestuurder. De RvT stelt jaarlijks de begroting en de jaarrekening vast en wordt via tussentijdse financiële rapportages geïnformeerd.

P60 onderschrijft en hanteert ook de Code Diversiteit en Inclusie en wil nadrukkelijk een inclusieve, duurzame en veilige organisatie zijn waar meerstemmigheid een kernwaarde is. In 2023 zijn hiertoe belangrijke stappen gezet. De trainingen diversiteit en inclusie voor het personeel hebben tot een concreet stappenplan geleid voor de komende jaren, zoals nieuwe gedragscodes voor personeel, vrijwilligers en bezoekers. Dit stappenplan zal verder worden ontwikkeld. P60 is lid geworden van Hidden Disabilities Sunflower, hierdoor herkennen we bezoekers met een verborgen handicap en kunnen we hen de gevraagde ondersteuning bieden. Verder is in 2023 de procedure incidenten medewerkers en misstanden (klokkenluidersregeling) ingevoerd. Tevens is een externe bezoldigde vertrouwenspersoon aangesteld voor personeel en (Europese) vrijwilligers.

Daarnaast hebben wij het bestuur en personeel geadviseerd om in 2024 een personeelsvertegenwoordiging (PVT) op te richten. De hieruit voortvloeiende medezeggenschap zullen wij goed kunnen gebruiken richting de opvolging van de huidige directeur in 2026, de geplande verbouwing van de 'Cultuurstrip' en de toekomstige samenwerking met de Schouwburg Amstelveen.

Wij verwachten dat de Gemeente Amstelveen in 2024 de verbouwing van de 'Cultuurstrip' en onze panden goedkeurt.

Tot slot zijn wij zeer verheugd dat de Gemeente Amstelveen P60 heeft opgenomen in haar meerjarige (2024 t/m 2027) subsidies voor culturele activiteiten. Dit had niet gekund zonder de tomeloze inzet in de afgelopen jaren van onze directeur, personeel en alle vrijwilligers.

Alle medewerkers van P60 kijken ernaar uit om in 2024 opnieuw een mooi resultaat neer te zetten met een programma dat aansluit bij de behoefte van primair jongeren en muzikliefhebbers in Amstelveen. Vanzelfsprekend zullen wij er als Raad van Toezicht op toezien dat iedereen zich veilig en welkom voelt in P60.

Igor Sorko, Mirjam Heijnen, Nadine Zijp, Sandrijn Dekkers

Samenstelling RvT

Dhr. Gerard van der Stelt en dhr. Isaac Kintu zijn afgetreden in 2023.
Mevr. Sandrijn Dekkers is herbenoemd voor een tweede periode van vier jaar.
Dhr. Igor Sorko en Mevr. Nadine Zijp zijn nieuw benoemd in de raad van toezicht.

De huidige samenstelling van de raad van toezicht:

Dhr. Igor Sorko - voorzitter (Mede) eigenaar Mister Kitchen (Mede) eigenaar L'eau pour L'art (Mede) eigenaar Het weekend van de Rollende Keukens (Mede) eigenaar Markt Centraal	1e termijn tot 26-06-2027
---	---------------------------

Nevenfunctie:
Stichting Kompagnie Kistemaker - penningmeester

Mevr. Mirjam Heijnen Directeur bij Verzekeringsbedrijf Groot Amsterdam	2e termijn tot 03-07-2025
--	---------------------------

Mevr. Sandrijn Dekkers Organisatie-advies & coaching bij Ruimtepakken Nevenfunctie: Freelancer bij De Vertrouwenspersoon	2e termijn tot 27-06-2027
--	---------------------------

Mevr. Nadine Zijp Manager marketing, communicatie en development bij Nederlands Dans Theater	1e termijn tot 26-06-2027
--	---------------------------

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 2023 zes keer bijeengewees, waarvan vijf keer in aanwezigheid van de directeur-bestuurder.
Naast de formele vergaderingen is er regelmatig onderling overleg geweest tussen de voorzitter, de 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 van de Code Cultural Governance geëvalueerd.

De raad van toezicht heeft 25 maart 2024 de jaarrekening 2023 van P60 vastgesteld nadat de audit commissie deze heeft besproken met de accountant op 14 maart 2024.

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

In de vergaderingen in 2023 zijn onder meer de volgende onderwerpen geagendeerd:

- Het financiële resultaat 2023 en de vooruitzichten 2024.
- Uitbreiding financiële kwartaalreportages met up-to-date prognoses en kengetallen marketing.
- Ontwikkeling verbouwing Cultuurstrip en samenwerking Schouwburg Amstelveen en P60.
- Stappenplan Code Diversiteit en Inclusie.
- Een nieuw 4-jaren beleidsplan voor meerjarige subsidie 2024 t/m 2027 gemeente Amstelveen.
- Het oprichten van een personeelsvertegenwoordiging (PVT).
- Uitvoeren van een (regelmatig) onderzoek onder de bewoners van Amstelveen.

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

(na resultaatverdeling)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>					
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1		54.941		67.430
Vlottende activa					
<i>Vorraden</i>					
Vorraden			15.300		14.974
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	26.198		11.398	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	8.700		8.461	
Overige vorderingen	4	47.234		23.561	
Overlopende activa	5	69.929		91.171	
			152.061		134.591
<i>Liquide middelen</i>					
	6		567.989		468.293
			<u>790.291</u>		<u>685.288</u>

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen					
	7				
Bestemmingsreserves	8	390.000		380.411	
Bestemmingsfondsen	9	60.000		60.000	
Weerstandsreserve		83.632		-	
			533.632		440.411
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		30.752		24.934	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	10	10.380		5.882	
Overige schulden	11	21.450		61.198	
Overlopende passiva	12	194.077		152.863	
			256.659		244.877
			<u>790.291</u>		<u>685.288</u>

Staat van baten en lasten over 2023

		2023	Begroting 2023	2022
		€	€	€
Baten	13			
Exploitatiesubsidie gemeente Amstelveen		719.725	719.725	685.452
Fondsen, sponsors en overige subsidies	14	196.858	172.500	149.697
Vrijval munten	15	-	-	25.163
Entree		279.592	190.000	242.593
Horeca		367.895	300.000	259.983
Verhuur zaal, faciliteiten en expertise		127.889	40.000	62.468
Overige inkomsten	16	24.299	5.000	13.443
		<u>1.716.258</u>	<u>1.427.225</u>	<u>1.438.799</u>
Lasten				
Personeelskosten	17	623.694	606.931	585.975
Afschrijvingen materiële vaste activa		23.397	25.300	21.822
Huisvestingskosten		306.740	196.760	264.929
Organisatiekosten		65.574	88.900	77.952
Activiteitskosten		470.173	398.500	431.104
Horeca		133.459	100.000	109.144
Totaal van som der kosten		<u>1.623.037</u>	<u>1.416.391</u>	<u>1.490.926</u>
Totaal van resultaat		<u>93.221</u>	<u>10.834</u>	<u>-52.127</u>
Bestemming saldo van baten en lasten				
Bestemmingsreserves		9.589		-9.589
Weerstandsreserve		83.632		-42.538
		<u>93.221</u>		<u>-52.127</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 - 33 1/3
- * Inventarissen: 20 - 33 1/3
- * Beveiligingsapparatuur: 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

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 2023		
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	586.343	
Cumulatieve afschrijvingen	-518.913	
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>67.430</u>	
Mutaties		
Investerings	11.982	
Afschrijvingen	-24.471	
Desinvesteringen	-5.576	
Afschrijvingen op desinvesteringen	5.576	
Saldo mutaties	<u>-12.489</u>	
Stand per 31 december 2023		
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	592.749	
Cumulatieve afschrijvingen	-537.808	
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>54.941</u>	
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>De andere vaste bedrijfsmiddelen bestaan uit:</i>		
Kantoormachines	5.140	4.815
Techniek en barapparatuur	40.947	48.433
Inventarissen	8.475	14.182
Beveiligingsapparatuur	379	-
Totaal	<u>54.941</u>	<u>67.430</u>

Vlottende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>2 Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>26.198</u>	<u>11.398</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren is niet noodzakelijk geacht.		
<i>3 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>8.700</u>	<u>8.461</u>
<i>4 Overige vorderingen</i>		
Nog te ontvangen ticketopbrengsten	44.234	20.457
Waarborgsom	3.000	3.000
Nettolonen	-	104
	<u>47.234</u>	<u>23.561</u>
<i>5 Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	38.553	30.194
Nog te ontvangen posten	30.323	59.692
Waardekaarten	1.053	1.285
	<u>69.929</u>	<u>91.171</u>
<i>6 Liquide middelen</i>		
ING Bank N.V.	560.103	453.747
Kas	6.446	14.546
Kruisposten	1.440	-
	<u>567.989</u>	<u>468.293</u>

Passiva

7 Eigen vermogen

	Bestem- mings- reserves	Bestem- mings- fondsen	Weerstands- reserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	380.411	60.000	-	440.411
Uit resultaatverdeling	9.589	-	83.632	93.221
Stand per 31 december 2023	<u>390.000</u>	<u>60.000</u>	<u>83.632</u>	<u>533.632</u>

8 Bestemmingsreserves

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsreserves	<u>390.000</u>	<u>380.411</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>390.000</u>	<u>380.411</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.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Bestemmingsfondsen	<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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>10 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Pensioenen	<u>10.380</u>	<u>5.882</u>
<i>11 Overige schulden</i>		
Reservering vakantiegeld	21.450	18.756
NOW subsidie	-	<u>42.442</u>
	<u>21.450</u>	<u>61.198</u>
<i>12 Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen bedragen	153.569	119.350
Nog te betalen kosten	<u>40.508</u>	<u>33.513</u>
	<u>194.077</u>	<u>152.863</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 2024 bedraagt circa € 140.000.

Tevens is er een huurverplichting voor een woning aangegaan. De huurverplichting voor 2024 bedraagt circa € 10.500.

Daarnaast is er een verplichting aangegaan inzake de huur van de verlichting. Deze verplichting bedraagt voor 2024 circa € 25.000.

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 2023 bedraagt € 719.725.

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
14 Fondsen, sponsors en overige subsidies			
European Solidarity Corps (EU)	39.739	40.000	50.199
Fonds Podium Kunsten	-	27.500	20.757
Overige fondsen en sponsors	21.276	67.500	12.896
Diggiloo (EU)	12.854	20.000	15.963
Provincie Noord-Holland	-	12.500	-
NFP regeling Podia Covid-19	-	-	19.643
Cultuurfonds Noord-Holland	30.000	-	-
Inkoopbonussen horeca	22.069	-	25.739
Inclusion through Arts (EU)	3.106	5.000	4.500
IMPULS 1	11.446	-	-
IMPULS 2	56.368	-	-
	<u>196.858</u>	<u>172.500</u>	<u>149.697</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.

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
15 Vrijval munten			
Vrijval munten	-	-	25.163

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
16 Overige inkomsten			
Overige baten	<u>24.299</u>	<u>5.000</u>	<u>13.443</u>

	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
17 Personeelskosten			
Lonen	404.678	400.505	409.116
Sociale lasten	67.416	67.258	64.489
Pensioenlasten	46.546	43.068	42.432
Overige personeelsbeloningen	105.054	96.100	69.938
	<u>623.694</u>	<u>606.931</u>	<u>585.975</u>
	2023	Begroting 2023	2022
	€	€	€
Lonen			
Brutolonen	400.414	374.560	380.102
Vakantiegeld	32.039	25.945	29.626
	<u>432.453</u>	<u>400.505</u>	<u>409.728</u>
Tegemoetkoming LIV	-	-	-612
Bijdrage salariskosten	-27.775	-	-
	<u>404.678</u>	<u>400.505</u>	<u>409.116</u>

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

Per saldo zijn de baten circa € 289.000 hoger dan begroot en de exploitatielasten zijn circa € 207.000 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. Ook de baten uit hoofde van verhuringen is fors hoger dan begroot.

De hogere exploitatielasten hebben met name betrekking op de personeelskosten, huisvestingskosten en activiteitskosten. De personeelskosten zijn gestegen door CAO-verhogingen en hogere beveiligingskosten doordat er meer evenementen zijn geweest. Dit heeft tevens gezorgd voor de stijging van de activiteitskosten. De stijging van de huisvestingskosten is primair het gevolg van stijgende energieprijzen.

Per saldo heeft dit geresulteerd in een positief resultaat van circa € 93.000, ten opzichte van een begroot resultaat van circa € 11.000.

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>10,00</u>	<u>10,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>10,00</u></u>	<u><u>10,00</u></u>

Amstelveen, 25 maart 2024

G. Lohuis

Amstelveen,

Ondertekening Raad van
Toezicht:

I.L.H. Sorko

M. Heijnen

S. Dekkers

N. Zijp

Controleverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in 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, 25 maart 2024

Berghoef Accountants en Adviseurs

Was getekend
P.R. Verboom RA