

**Stichting P60**

Rapport inzake de  
jaarstukken 2021

Berghoef Accountants en Adviseurs  
Aalsmeer, 17 mei 2022  
104119

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Opdracht	4
Resultaten	4
<b>Bestuursverslag</b>	
Bestuursverslag	7
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2021	13
Staat van baten en lasten over 2021	15
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de staat van baten en lasten	22
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, 17 mei 2022

104119

Geachte directie,

## Opdracht

Ingevolge de ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 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 2021.

## Resultaten

Het boekjaar 2021 is afgesloten met een exploitatieresultaat van € 23.737 tegenover een positief resultaat van € 178.481 over 2020. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de staat van baten en lasten over 2021.



	Begroting		
	2021	2021	2020
	€	€	€
<i>Activiteiten:</i>			
Entree-inkomsten	54.188	60.000	47.916
Programmeringsbijdrage NFP	39.531	12.500	11.310
Band-/danceprogramma	-99.951	-66.000	-49.077
Huur licht/geluid	-17.463	-21.000	-16.722
Overige activiteitskosten	-47.279	-72.500	-61.685
	<u>-70.974</u>	<u>-87.000</u>	<u>-68.258</u>
Horeca omzet (bar en keuken)	82.199	112.000	81.952
Horeca inkoop (bar en keuken)	-52.641	-44.315	-33.365
	<u>-41.416</u>	<u>-19.315</u>	<u>-19.671</u>
Verhuur zaal, faciliteiten en expertise	29.584	33.000	34.467
Garderobe	1.046	4.500	3.357
Rente	-	-	-
Diversen	-	-	-
	<u>-10.786</u>	<u>18.185</u>	<u>18.153</u>
Kosten specifiek gesubsidieerde activiteiten	-62.310	-122.720	-47.249
Subsidie specifieke activiteiten	88.019	123.720	60.287
	<u>14.923</u>	<u>19.185</u>	<u>31.191</u>
Exploitatielasten:	-	-	-
Personeelslasten	-476.100	-510.900	-481.447
Huisvestingskosten	-163.472	-213.491	-147.563
Afschrijvingskosten	-31.278	-45.200	-32.473
Organisatiekosten	-138.801	-65.300	-159.882
Tekort	<u>-794.728</u>	<u>-815.706</u>	<u>-790.174</u>
	-	-	-
Dekking tekort:	-	-	-
Subsidie regulier	674.657	661.429	661.429
Extra subsidie	3.002	4.000	32.214
Fondsen, sponsors en overige subsidies	140.806	150.277	275.012
Totaal	<u>23.737</u>	<u>-</u>	<u>178.481</u>

De kosten en subsidie specifieke activiteiten, met per saldo een resultaat van € 25.709, hebben betrekking op de activiteiten European Solidarity Corps, Streaming, Eureka en Diggiloo. Dit resultaat valt weg tegen kosten personeel en organisatie.

De resultaten 2021 zijn als gevolg van de effecten van de Covid-19 pandemie lastig vergelijkbaar met die van 2020.

De stijging van de huisvestingskosten houdt primair verband met gestegen energiekosten. De daling van de organisatiekosten is voornamelijk veroorzaakt door incidentele kosten 2020 (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 een Covid-19 gerelateerde subsidie van NFP in 2020.



Hoogachtend,

Berghoef Accountants en Adviseurs

Was getekend P.R. Verboom RA

## **Bestuursverslag**



## Bestuursverslag

Evenals in 2020 hadden we in 2021 te maken met de gevolgen van de corona pandemie; dan waren we weer open met beperkingen, dan weer in een lockdown.

We bleven zichtbaar door veel programma's te streamen waardoor we ons publiek konden blijven binden aan ons podium. De vele donaties die we mochten ontvangen getuigen van waardering van onze online bezoekers. Veel opnames zijn nog steeds te zien op [www.visitamstelveen.nl](http://www.visitamstelveen.nl).

Samenwerking met podium N201 (Aalsmeer) resulteerde in een online versie van de popprijs Amstelland waarbij massaal gestemd werd op de geselecteerde bands. Met de Noord-Hollandse poppodia en popkoepel NHPop werd een online festival georganiseerd waar op drie kanalen het vele talent uit onze provincie zich presenteerde. Met zangeres en theatermaker Lakshmi en lokale kleinkunstenaar Deborah Smit is een track opgenomen, geïnspireerd op de tentoonstelling Frida Kahlo & Diego Rivera in het Cobra museum. Met de schouwburg en platform-C zijn verdere plannen ontwikkeld voor het upgraden van de cultuurstrip met daarin een doorgang voor een nieuwe Pathé bioscoop. De negen culturele organisaties in Amstelveen werken samen in het LOCO (directies), MOCI (marketing medewerkers) en POCI (programmeurs activiteiten).

Voor onze senioren activiteiten werken we samen met Amstelring, Participe en de bewoners initiatief groep Stadshart. Programma's voor de jonge jeugd (12-15 jaar) doen we samen met Future Face.

Financieel hebben we het opnieuw gered in 2021. Dat hebben we te danken aan de financiële ondersteuning. Daarvoor zijn wij de gemeente Amstelveen, Rijksoverheid (NOW), Fonds Podiumkunsten, het Kickstartcultuurfonds en onze vaste leveranciers (voor de coulance kortingen) zeer erkentelijk. We hebben een kleine weerstandsreserve kunnen opbouwen voor 2022, want het duurt nog even voordat er weer voldoende aanbod is en onze bezoekers zich veilig voelen om weer van ons aanbod te genieten.

Voor het P60 team en de voornamelijk jonge vrijwilligers was dit het tweede jaar waarin veel veerkracht werd gevraagd. Ze zijn allemaal heel betrokken gebleven waarvoor grote waardering!

2022 is het hopelijk het jaar waarin alles weer kan en mag zonder restricties. Toch zullen we de effecten van deze pandemie nog blijven voelen omdat bijvoorbeeld veel buitenlandse acts nog niet beschikbaar zijn. We zullen nog meer samenwerken met onze (culturele) partners voor ook voorstellingen op andere locaties dan in P60.

Gerard Lohuis  
Directeur-bestuurder



## CORONA BEGROTING 2021

*Dit betreft de begroting d.d. 28 september 2021. Hier is uitgegaan van een volledige opening zonder corona-restricties vanaf maart 2023, dat er vanaf maart 2022 geen steunmaatregelen meer zijn en dat het publiek nog niet massaal terugkomt.*

<u>Baten</u>	<b>Euro</b>
Exploitatiesubsidie gemeente Amstelveen	685.452
Fondsen, sponsors en Covid-19 ondersteuning	183.720
Entree	180.000
Horeca	190.000
Verhuur zaal en oefenruimtes	40.000
Overige	<u>8.000</u>
Totaal	1.287.172

<u>Lasten</u>	<b>Euro</b>
Personeelskosten	512.400
Afschrijvingen	43.700
Huisvestingskosten	241.591
Organisatiekosten	64.350
Activiteitenkosten	381.720
Horeca	<u>152.000</u>
Totaal	1.395.761

Resultaat -108.589

## **VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT**

### **Tussen hoop en vrees**

Het jaar 2021 kenmerkte zich door het op- en afschalen en weer opschalen van Corona maatregelen. Dat was voor alle betrokkenen bij P60, inclusief ons publiek, een balanceer act tussen hoop en tegenvallers. De raad van toezicht heeft grote bewondering voor de getoonde flexibiliteit van onze medewerkers en wij zijn ons publiek dankbaar voor hun loyaliteit. Wij zijn alle verleners van financiële steun, in het bijzonder de gemeente Amstelveen, dankbaar voor de continuering van subsidies en incidentele bijdragen.

Grote inspanningen zijn geleverd om P60 zichtbaar te houden, zelfs toen wij gesloten waren. Net als in 2020 is ook nu weer streaming ingezet om artiesten een platform te bieden en ons publiek verstrooiing en inspiratie. Toen P60 weer beperkt 'open' was, bleek ons publiek ons nog te kunnen vinden en bezocht gretig en enthousiast onze activiteiten. Het was helaas maar steeds van korte duur.

In 2021 hebben wij meer dan nog daarvoor de samenwerking gezocht met andere culturele instellingen in Amstelveen. In het bijzonder zijn met de Schouwburg verdere stappen gezet ter voorbereiding van de oprichting van één cultuurhuis voor podiumkunsten en film. Voorwaardelijk hiervoor is de bereidheid van de gemeente Amstelveen tot investeren in aanpassingen van het gebouw. De raad van toezicht juicht deze ontwikkeling toe.

De door de Corona maatregelen gedwongen sluiting is bovendien goed gebruikt om een pin-only betaalsysteem te introduceren. Hiermee zijn de efficiëncy, veiligheid en registratie verbeterd. Ook zijn er aan gebouw en inventaris vernieuwingen en verbetering gerealiseerd.

### **Samenstelling**

Louise de Koning heeft besloten onze Raad te verlaten. Wij hebben grote waardering voor haar inzet en adviezen en danken haar hiervoor. Wij zijn heel blij dat wij met Isaac Kintu een uitstekende vervanger hebben gevonden. Mirjam Heijnen is herbenoemd voor een tweede termijn.

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) Operationeel directeur bij Refugee Company	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 (E 125.000) en conform de richtlijnen van de cao Nederlandse Poppodia en Festivals (Schaal 9).

## **Vergaderingen**

De raad van toezicht is in 2021 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 van de Code Cultural Governance geëvalueerd.

De raad van toezicht heeft 25 april 2022 de jaarrekening 2021 van P60 met de accountant besproken en vastgesteld. Vervolgens is aan de directeur-bestuurder décharge verleend terzake van het door hem gevoerde bestuur.

In de vergaderingen in 2021 zijn onder meer de volgende onderwerpen geagendeerd.

- Het financiële resultaat 2021 en de vooruitzichten 2022.
- De consequenties van Covid-19 voor de medewerkers, bedrijfsvoering en programmering
- Ontwikkeling samenwerking schouwburg en P60
- Toetsing bestuursreglement aan nieuwe Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen
- Stappenplan Code Diversiteit en Inclusie
- Een nieuw 4-jaren beleidsplan

De Raad van Toezicht hoopt dat de cultuursector en P60 in het bijzonder in 2022 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 2021

(na resultaatverdeling)

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
<b>Activa</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<i>Materiële vaste activa</i>					
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1		75.721		54.297
<b>Vlottende activa</b>					
<i>Vorraden</i>					
Vorraden			11.580		14.468
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	18.824		54.886	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3		22.910		18.041
Overige vorderingen	4		3.000		3.000
Overlopende activa	5		<u>41.380</u>		<u>32.960</u>
			86.114		108.887
<i>Liquide middelen</i>	6		632.606		536.561
			<u>806.021</u>		<u>714.213</u>

		<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
		€	€	€	€
<b>Passiva</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	7				
Bestemmingsreserves	8	390.000		303.166	
Bestemmingsfondsen	9	60.000		30.000	
Weerstandsreserve		<u>42.538</u>		<u>135.635</u>	
			492.538		468.801
<b>Kortlopende schulden</b>					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		31.483		17.551	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	10	587		10.238	
Overige schulden	11	50.853		32.623	
Overlopende passiva	12	<u>230.560</u>		<u>185.000</u>	
			313.483		245.412
			<u>806.021</u>		<u>714.213</u>



## Staat van baten en lasten over 2021

		2021	Begroting 2021	2020
		€	€	€
<b>Baten</b>	13			
Exploitatiesubsidie gemeente Amstelveen		674.657	661.429	661.429
Enmalige subsidie vernieuwingslag	14	3.002	-	32.214
Fondsen, sponsors en overige subsidies	15	263.981	286.497	346.288
Entree		54.188	60.000	47.916
Horeca		82.199	112.000	81.952
Verhuur zaal, faciliteiten en expertise		29.584	33.000	34.467
Overige inkomsten	16	5.420	4.500	3.677
		<u>1.113.031</u>	<u>1.157.426</u>	<u>1.207.943</u>
<b>Lasten</b>				
Personeelskosten	17	476.100	510.900	481.447
Afschrijvingen materiële vaste activa		31.278	45.200	32.473
Huisvestingskosten		163.473	213.491	147.563
Organisatiekosten		138.800	135.300	159.882
Activiteitskosten		227.003	217.020	174.732
Horeca		52.640	35.515	33.365
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>1.089.294</u>	<u>1.157.426</u>	<u>1.029.462</u>
<b>Totaal van resultaat</b>		<u>23.737</u>	<u>-</u>	<u>178.481</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Weerstandsreserve		<u>23.737</u>		<u>178.481</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

### ***Vorraden***

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

### ***Vorderingen***

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

### ***Eigen vermogen***

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

### ***De bepaling van het resultaat***

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

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 2021		
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	581.808	
Cumulatieve afschrijvingen	-527.511	
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>54.297</u>	
Mutaties		
Investeringen	52.702	
Afschrijvingen	-31.016	
Desinvesteringen	-32.504	
Afschrijvingen op desinvestering- en	32.242	
Saldo mutaties	<u>21.424</u>	
Stand per 31 december 2021		
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	601.964	
Cumulatieve afschrijvingen	-526.243	
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>75.721</u>	
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>De andere vaste bedrijfsmiddelen bestaan uit:</i>		
Kantoor machines	6.793	6.947
Techniek en barapparatuur	49.759	26.175
Inventarissen	19.169	15.977
Beveiligingsapparatuur	-	5.198
Totaal	<u>75.721</u>	<u>54.297</u>

**Vlottende activa**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>2 Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>18.824</u>	<u>54.886</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren is niet noodzakelijk geacht.		
<i>3 Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>22.910</u>	<u>18.041</u>
<i>4 Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>
<i>5 Overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	36.082	14.313
Nog te ontvangen posten	<u>5.298</u>	<u>18.647</u>
	<u>41.380</u>	<u>32.960</u>
<i>6 Liquide middelen</i>		
ING Bank N.V.	629.496	534.286
Kas	<u>3.110</u>	<u>2.275</u>
	<u>632.606</u>	<u>536.561</u>

## Passiva

### 7 Eigen vermogen

	Bestem- mings- reserves	Bestem- mings- fondsen	Weerstands- reserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	303.166	30.000	135.635	468.801
Uit resultaatverdeling	-	-	23.737	23.737
Overboeking	86.834	30.000	-116.834	-
Stand per 31 december 2021	<u>390.000</u>	<u>60.000</u>	<u>42.538</u>	<u>492.538</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>8 Bestemmingsreserves</i>		
Bestemmingsreserves	<u>390.000</u>	<u>303.166</u>

*De bestemmingsreserves kunnen als volgt worden gespecificeerd:*

Techniek	170.000	103.825
Barapparatuur	100.000	94.457
Kantoormachines	60.000	53.524
Inventaris	60.000	51.360
Totaal	<u>390.000</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, welke per 31 december 2021 zijn verhoogd van € 303.166 naar € 390.000.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>9 Bestemmingsfondsen</i>		
Bestemmingsfonds	<u>60.000</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. Het bestemmingsfonds is in 2021 verhoogd van € 30.000 naar € 60.000.

## Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>10 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Loonheffing	254	9.965
Pensioenen	333	273
	<u>587</u>	<u>10.238</u>
 <i>11 Overige schulden</i>		
Nettolonen	278	-
Reservering vakantiegeld	17.013	17.304
NOW subsidie	33.562	15.319
	<u>50.853</u>	<u>32.623</u>
 <i>12 Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen bedragen	179.571	139.297
Uitgegeven munten	25.407	23.732
Nog te betalen kosten	25.582	21.971
	<u>230.560</u>	<u>185.000</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 2022 bedraagt circa € 134.000.

Tevens is er een huurverplichting voor een woning aangegaan. De huurverplichting voor 2022 bedraagt circa € 15.000.

Daarnaast is er een verplichting aangegaan inzake de huur van de verlichting. Deze verplichting bedraagt voor 2022 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 2021 bedraagt € 674.657.

### 14 Eenmalige subsidie vernieuwingslag

In 2019 is € 110.000 subsidie ontvangen voor de vernieuwingslag van de Gemeente Amstelveen. Hiervan is € 74.785 als baten in 2019 verantwoord, € 32.214 in 2020 en € 3.001 in 2021.

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>15 Fondsen, sponsors en overige subsidies</b>			
NOW subsidie	82.253	145.277	86.719
European Solidarity Corps	48.936	48.720	35.887
Fonds Podium Kunsten	39.531	12.500	11.310
Kickstartcultuurfonds	31.481	-	45.665
Gemeente Amstelveen (streamingsubsidie)	26.075	-	24.400
Overige fondsen en sponsors	9.903	10.000	15.553
Diggiloo	8.000	-	-
Gemeente Amstelveen (PIN-only kassasysteem)	6.151	-	30.364
EUREKA	5.008	70.000	-
NFP regeling Podia Covid-19	6.643	-	96.390
	<u>263.981</u>	<u>286.497</u>	<u>346.288</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.

	2021	Begroting 2021	2020
	€	€	€
<b>16 Overige inkomsten</b>			
Overige baten	<u>5.420</u>	<u>4.500</u>	<u>3.677</u>

	2021	<b>Begroting 2021</b>	2020
	€	€	€
<b>17 Personeelskosten</b>			
Lonen	350.630	475.000	352.223
Sociale lasten	57.083	-	60.486
Pensioenlasten	37.538	-	37.405
Overige personeelsbeloningen	30.849	35.900	31.333
	<u>476.100</u>	<u>510.900</u>	<u>481.447</u>
<b>Lonen</b>			
Brutolonen	329.594	475.000	334.339
Vakantiegeld	26.161	-	26.683
	<u>355.755</u>	<u>475.000</u>	<u>361.022</u>
Ontvangen ziekengeld	-	-	-984
Tegemoetkoming LIV	-637	-	-
Bijdrage salariskosten	-4.488	-	-7.815
	<u>350.630</u>	<u>475.000</u>	<u>352.223</u>

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

Per saldo zijn de baten circa € 44.000 lager dan begroot, en de exploitatielasten zijn circa € 68.000 lager dan begroot.

De lagere baten houden verband met de vele lockdowns in 2021. De lagere lasten hebben voornamelijk betrekking op personeelskosten (geen cao-verhoging) en huisvestingskosten (door zes maanden huurvrijstelling).

Per saldo heeft dit geresulteerd in een resultaat van circa € 24.000, ten opzichte van een begroot resultaat van nihil.

**Overige toelichtingen**

**Gemiddeld aantal werknemers**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>9,00</u>	<u>9,00</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>9,00</u></u>	<u><u>9,00</u></u>

Amstelveen,

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 2021 van Stichting P60 te Amstelveen.

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

### ***A. Verklaring over de jaarrekening 2021***

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

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met RJ 640 Organisaties zonder winststreven.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; 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:

- 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.

## ***C. 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 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 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, 17 mei 2022

Berghoef Accountants en Adviseurs

Was getekend P.R. Verboom RA