



**JAARREKENING 2015**

**STICHTING PROGRAMMABUREAU AMSTERDAM ZUIDOOST**

**TE AMSTERDAM**

## INHOUD

Verslag van de directie	3
JAARREKENING 2015	
Balans per 31 december 2015	12
Staat van Baten en Lasten over 2015	13
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14-15
Toelichting op de Balans per 31 december 2015	16-17
Toelichting op de Staat van Baten en Lasten over 2015	18-22
Overige informatie	23
Overige gegevens	24
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25-26

## Verslag van de directie

### Oprichting

De stadsdeelraad van de Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost (SDZO) heeft op 21 februari 2012 ingestemd met het oprichten van Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost (PBAZO) waarmee de vier BuurtHuizen en NoLIMIT efficiënt georganiseerd kunnen worden.

Hierop volgend heeft het Dagelijks Bestuur van SDZO op 5 juni 2012 ingestemd met het besluit tot deze oprichting en daarbij het onderliggende uitvoeringsprogramma en de meerjarenexploitatiebegroting.

Op 17 juni 2013 zijn de oprichtingsstatuten gepasseerd bij de notaris en werd de formele oprichting van de Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost een feit. De bestuurlijke samenstelling vanaf die datum is als volgt:

De heer C.J.M. Schlösser, voorzitter

Mevrouw S. Kesler, secretaris

De heer E. Kempes, penningmeester

Het bestuur heeft bij oprichting mevrouw J. Twigt aangesteld als gevolmachtigd directeur.

### Statutaire activiteiten van de Stichting

De activiteiten van de Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost (PBAZO) gevestigd te Amsterdam bestaan uit het beheren en organiseren van welzijnsaccommodaties die eigendom zijn van Stadsdeel Amsterdam Zuidoost zowel op bedrijfsmatig, organisatorisch, programmatisch, financieel als op facilitair niveau alsmede het ter beschikking stellen aan met name de bewoners van Stadsdeel Amsterdam Zuidoost, teneinde gebruikersdiensten aan te bieden op het gebied van welzijn, cultuur, educatie, vrije tijd, maatschappelijke ontwikkeling en al die activiteiten die rechtstreeks of in een afgeleide zin verband hiermee houden of daartoe bevorderen.

### Operationele ontwikkelingen in 2015

Op basis van de beschikking 2015 heeft PBAZO op hoofdlijnen drie operationele organisatiedoelen:

1. Programmatische, organisatorische en facilitaire exploitatiedoelen
2. De financiële opdracht om jaarlijks € 550.000 tot € 600.000 te realiseren zodat de kosten van de gebouwen en de programmering laag kunnen worden gehouden.
3. Het consolideren van de interne organisatie in het tweede volledige subsidiejaar na de oprichting per 17 juni 2013.

Binnen het onderhavige financiële verslag richt de verslaglegging zich op de balansrelatie tussen de verlening van de subsidie en de realisatie van de vereiste prestaties. Op basis hiervan kan gesteld worden dat PBAZO in principe ruimschoots de haar gevraagde prestaties realiseert. De sluiting van twee buurthuizen inzake een gemeentelijke renovatie van een half jaar per pand heeft een effect gehad op het aantal (nieuwe) aanbidderscontracten. PBAZO heeft echter alles in het werk gesteld om activiteiten door te laten lopen en nieuwe activiteiten op te starten. Naast het gebruik van ruimten in NoLIMIT, de buurthuizen Gein en Holendrecht zijn gedurende de maanden mei tot en met september ruimtes tegen betaling gehuurd bij Podium Zo. Eventuele ontoereikende prestaties hebben dan ook een niet verwijtbare grondslag.

Op de particuliere prive-feesten is tevens ingeteerd. Met name Bonte Kraai was een populair 'feestpand'. Nadat de panden een half jaar gesloten waren geweest, werd het gemeentelijk beleid aangescherpt en mocht PBAZO per pand nog maar 15 particuliere feesten per pand (75 totaal) per jaar organiseren.

Zowel de tijdelijke sluiting van de twee gebouwen als de beleidswijzingen in het geheel hebben op het niveau van prive-feesten voor PBAZO een forse derving van inkomsten gezorgd. Van 270 prive-feesten in 2014 naar 115 feesten in 2015. Verder in het verslag wordt de wijziging van beleid op deze derving in relatie tot de verdienopdracht nader toegelicht.

PBAZO gedraagt zich als een goed huurder en voert het onderhoud, beheer en schoonmaak van de panden op een hoog niveau uit. Alle panden hebben in 2015 een representatief en huiselijk uiterlijk gekregen. In 2015 zijn de twee oudste panden Bonte Kraai en Anansi succesvol gerenoveerd. PBAZO heeft wel uit eigen middelen (vereist) meerwerk moeten financieren omdat sommige stelposten binnen de begroting niet toereikend waren. Zoals extra investeringen in data bekabeling, aanvullende sanitaire voorzieningen in toiletgroepen, het bestraten van een terras bij de Bonte Kraai. PBAZO heeft € 120.000,- aan incidentele subsidie ontvangen voor de inrichting van de twee panden. Gezien de omvang van de twee panden, het aantal functionele ruimtes en de veroudering van de inventaris, heeft PBAZO naast de reguliere onderhoudskosten van € 121.345,- en technisch onderhoud ad € 9.018,- een bedrag opgenomen van € 92.116,- als afschrijvingslasten voor verbouwing ad € 32.994,-, € 43.767,- voor inventaris en € 15.355,- voor computers. De totale investeringskosten van € 147.049,- zijn als vaste activa opgenomen in verband met de duurzaamheid van deze investeringen. De resterende kosten worden in 2016 en 2017 afgeschreven rekeninghoudend met de beperkte zekerheid van de subsidies binnen de gemeente Amsterdam.

Als referentiekader - om de beperktheid van de incidentele subsidie van € 120.000,- en de extra uitgaven te legitimeren voor de inrichting van de van de twee panden - is eerder in 2013 een incidentele subsidie ad € 200.000,- verleend voor de inrichting van buurthuis Holendrecht dat beperkter was in omvang dan alleen al buurthuis Bonte Kraai. Daarnaast heeft PBAZO in 2013 € 15.000,- voor het openingsfeest van buurthuis Holendrecht ontvangen. Uit het bouwbudget inzake de renovatie van de twee panden is een bijdrage van € 6.000,- voor de twee openingsfeesten beschikbaar gesteld.

Omdat buurthuis Gein - in 2010 gerenoveerd - door de gemeente, qua inrichting en meerjarig onderhoud achterliep en bewoners liever naar een vernieuwd buurthuis gingen, heeft PBAZO eveneens uit eigen middelen het buurthuis enigszins gemoderniseerd en aansluitend een incidentele subsidie ad € 50.000,- in 2016 aangevraagd. Hiervan is december 2015 € 30.000,- toegekend voor de vloeren en de raambekleding.

Naast de aanpassingen in de inrichting en technisch onderhoud heeft PBAZO, onder meer een (succesvolle) ontbijtservice in buurthuis Gein als pilot ingevoerd in 2015.

De genoemde impuls heeft geleid tot de gewenste toename van gebruik. In 2016 is de ontbijtservice uitgebreid met een breder horecaprogramma naar buurthuis Gein en tevens naar de vier andere gebouwen.

Er een relatie is tussen representatieve panden die inspelen op het gebruik door verschillende gebruikersgroepen en de bezettingsgraad.

Deze was steeds in NoLIMIT en buurthuis Holendrecht het hoogst.

Mede op grond van de beschikbare vloeroppervlakte en gebruikersruimtes is de bezettingsgraad relatief. Buurthuis Gein is het kleinste pandje van de vijf gebouwen.

Na de fysieke en serviceingrepen (maaltijdvoorziening) is ook dit buurthuis weer uitermate goed bezocht. Aan de bezettingsgraad wordt gebouwd. Het pand heeft weer een centrale plek in de wijk gekregen en wordt door veel kwetsbare bewoners bezocht die er soms een groot gedeelte van de doorbrengen.

Buurthuis Anansi heeft het in 2015 zwaar te verduren gehad in relatie tot de bezettingsgraad. In 2015 had Anansi van het een op het andere moment een complexe groep van circa 30 jongeren in het 'kleine' buurthuis. Het gedrag van deze groep verstoortte de harmonie in het anders zo gezellige gebouw. Inbraken, vechtpartijen, vandalisme en wettelijke interventies door de politie, hebben een direct effect gehad op het gebruik door andere aanbieders en bewoners van het buurthuis.

Na de verbouwing kreeg Anansi een tweede terugslag. De problematiek met de jongeren was tevens nog niet onder controle. De gemeente paste na de zomer het beleid aan op het toekennen van bewonerssubsidies waardoor veel bewonersinitiatieven door het ontbreken van financiële subsidie stopten.

Anansi was een van de gebouwen waar dagelijks meerdere gesubsidieerde bewonersactiviteiten plaatsvonden. PBAZO-breed zijn er in 2015 (waaronder veel gesubsidieerde bewonersactiviteiten) 49 initiatieven geweest uit 2014 die niet meer zijn teruggekeerd vooral vanwege de stopzetting van financiering door de gemeente. Binnen het gereduceerd tarief zijn er circa 90 partijen om dezelfde reden gestopt.

Daarnaast namen tegelijkertijd de begeleidingsactiviteiten van het opbouwwerk Zuidoost POZO af in verband met een aanbesteding.

De introductie van nieuwe particuliere partijen in het gebouw, beleid op de groep en op het personeel en in februari 2016 de horeca-impuls, hebben de rust, de sfeer en het activiteitsniveau in Anansi weer enigszins teruggebracht en de bezettingsgraad bevorderd.

Het blijft echter een precaire situatie met een 'dun' laagje en bewonersaanbieders blijven nog op afstand.

De bezettingsgraad hangt binnen het beleid van PBAZO nauw samen met het opbrengstenmodel. PBAZO werkt er bij voortdurend naar toe om balans aan te brengen tussen bewonersactiviteiten en particuliere initiatieven, veelal voor en door bewoners.

Een sluitende begroting inclusief het opbrengstenmodel is van cruciaal belang om het activiteitsniveau voor bewoners op een hoog niveau te houden en het gebruik op basis van het nultarief te bevorderen.

Aangezien PBAZO zelf geen programmatische activiteiten organiseert en afhankelijk is van het aanbod van derden, leidde het collectief financieel stopzetten of verminderen van bewonersactiviteiten en de afname van begeleiding van bewoners door het opbouwwerk tot een lagere bezettingsgraad.

PBAZO moest aan de slag om een nieuwe markt te vinden om de bezettingsgraad en het aanbod weer op te hogen.

De prestatieopdracht van PBAZO is om € 100.000,- nultarief bewonerspartijen te faciliteren.

In 2014 heeft PBAZO voor circa het dubbele ad € 193.435,- nultarief aan bewonerspartijen gefaciliteerd en in 2015 is er € 392.537,- aan nultarief gefaciliteerd.

Naast gratis zaalgebruik, financieren van onkosten of uitvoering, vereist de ondersteuning van bewonerspartijen, om tot goedlopende activiteiten te komen, veel (soms intensieve) begeleiding. PBAZO heeft hier in feite geen formatie voor.

POZO (het opbouwwerk) heeft binnen haar nieuwe opdracht in feite hoofdzakelijk formatie om zeer kwetsbare bewoners toe te leiden naar participatie. Hetgeen impliceert dat PBAZO naast de intake, planning, plaatsing en facilitering, bewoners in toenemende mate moet ondersteunen om van initiatief een succes te maken en betreffende bewonersactiviteiten toegankelijk en interessant te maken en vast te houden.

Om bewonersinitiatieven te ontsluiten is veel promotie en communicatie nodig. Zoals informatie op de website, lichtkranten per pand, flyers etc. De vormgever van PBAZO onderhoudt veel persoonlijke contacten met bewonerspartijen om tot de vereiste promotiesets te komen.

Bij het schrijven van het onderhavige directieverslag, februari 2016, stelt PBAZO vast dat vooral door het inzetten van haar laagdrempelige horeca, de acquisitie van nieuwe aanbieders of de uitbreiding van bestaand aanbod, PBAZO zich geleidelijk aan herstelt van de teruglopende bezettingsgraad.

PBAZO heeft verwijzend naar eerder genoemde factoren een financieel verlies geleden. Door het penetreren van kansrijke nieuwe of bestaande markten, toename van vergaderingen en cursorische activiteiten- betaald en onbetaald - heeft PBAZO, afgezet tegen de omzet van 2014 ad € 650.000,-- de derving van inkomsten uiteindelijk terug weten te brengen naar € 100.000,-- en een omzet van € 543.000,-- gerealiseerd, hetgeen praktisch nog binnen de prestatienorm van het opbrengstenmodel van € 550.000,-- / € 600.000,-- valt dat door de gemeente gedefinieerd is. PBAZO had echter op basis van de omzet in 2014 en het uitgangspunt dat de tijdelijke sluiting van de twee gebouwen wel enig negatief effect op de begroting zou hebben, de omzet voorzichtigheidshalve op € 600.000,-- begroot in 2015 in plaats van op € 650.000,--

De gemeentelijke beleidswijzigingen inzake particuliere feesten en sanering op gesubsidieerde bewonersparticipatie was niet voorzien. Door de hoogwaardige kwalitatieve dienstverlening, een transparante en goede bedrijfsvoering als belangrijke voorwaarden voor een betrouwbaar bedrijf weet PBAZO klantgroepen te boeien en langdurig of terugkerend aan zich te verbinden. PBAZO investeert nadrukkelijk in al haar klanten en streeft er naar om partijen meerjarig aan zich te verbinden. Op basis hiervan heeft de organisatie de financiële balans en de bezettingsgraad in een korte tijd kunnen herstellen.

We verwijzen u voor een gedetailleerde omschrijving van de bezetting naar de Bezettingsmonitor PBAZO 2015 en van de klantwaardering naar het Tevredenheidsonderzoek 2015.

PBAZO geeft in het onderhavige directieverslag opnieuw aan de gemeente aan dat in de begroting van 2012 een onderhoudsbudget van € 65.000,-- opgenomen was dat slechts bedoeld was voor standaard en eenvoudig huurdersonderhoud zoals het bijhouden en het periodiek opknappen van de gebouwen en het vervangen van inventaris.

In 2013 is een groot deel van het verhuurdersonderhoud nadelig verschoven naar het huurdersonderhoud zonder een financiële financiële tegemoetkoming voor huurders zoals PBAZO. Onder meer liftonderhoud, onderhoud van grote installaties op het gebied van ventilatie en brandmeldinstallaties zijn kosten die sinds 2013 vallen onder het zogeheten huurdersonderhoud. In 2016 werkt PBAZO toe naar een gestandaardiseerd huurdersonderhoud. Hetgeen mogelijk is nu de vijf gebouwen voor de komende jaren gerenoveerd en of opgeknapt zijn. Het pakket huurdersonderhoud wordt vanaf 2016 in principe jaarlijks ingekocht bij Veolia.

Een bemerking is dat de gemeente vanuit de verhuurderskant Veolia niet meer inzet bij PBAZO. Hetgeen (financieel) nadelig is voor PBAZO omdat onderhoudszaken die PBAZO inzet (te denken valt hierbij aan verstoppings/rioleringszaken) soms niet door kunnen lopen in proces door de geforceerde scheiding tussen huurders- en verhuurderszaken. PBAZO adviseert de gemeente dan ook om vooral praktisch te kijken en onderhoudszaken bij een vaste betrouwbare partij zoals Veolia te beleggen.

Door het standaardiseren van het huurdersonderhoud dat in 2016 definitief wordt ingevoerd, worden onderhoudskosten steeds meer een vaste post. Overigens zal er te alle tijden variabel niet voorzien onderhoud zijn met vijf gebouwen. PBAZO heeft naar meer standaarden toegewerkt in 2015.

In 2016 zullen de financiële voordelen van dit beleid zichtbaar worden. De dure leasecontracten van de koffieautomaten zijn in 2014 en 2015 uitgefaseerd en zijn teruggebracht van in 2014 nog een kostenpost van € 30.000,-- naar een post van € 2.000,-- in 2016. Vanaf juni 2016 heeft PBAZO geen leaseautomaten meer. Ieder pand heeft een luxe espressoapparaat en een regulier koffieapparaat voor potten koffie.

In 2015 is er een infrastructuur ICT in de vijf panden ingeregeld die de komende 3-5 jaar moet voorzien in een sluitend en eigentijds ICT netwerk voor de gebruikers van de vijf gebouwen. De kosten zijn in 2015 incidenteel hoog geweest en zullen in 2016 naar verwachting weer afnemen. ICT blijft echter een post die niet geheel voorspelbaar is door innovaties, externe providerfactoren en klantbelangen. PBAZO heeft de service en vaste servercontracten in 2015 afgebouwd van € 15.000,-- naar € 2.500,-- en huurt daarnaast facultatief een systeembeheerder in.

Andere posten die naar een lager niveau zijn gebracht door goedkopere pakketten te regelen, betreffen softwarekosten op het gebied van zaalbeheer en microsoft licenties. De inkoop van huishoudelijke zaken is stabiel gebleven.

In 2016 is er organisatiebreed een ambitieus horecaprogramma gestart met een ontbijt-, lunch- en maaltijdservice.

De bedoeling is dat het horeca-programma kostendekkend zal zijn. Er is geen extra personeel voor aangesteld ten opzichte van 2014 en 2015.

PBAZO heeft het horeca-programma efficiënt georganiseerd. Naast de vijf assistent beheerders met horecavaardigheden die al in dienst waren, worden vrijwilligers ingezet en via de AWBZ zijn middelen beschikbaar gesteld -inkoop gemeente Amsterdam - om 20 jongeren met een verstandelijke beperking te begeleiden. PBAZO heeft in 2015 een leerwerkmeester aangesteld en onderzoekt de mogelijkheden of er per pand een leerwerkmeester kan worden opgeleid zodat de begeleiding per pand van zowel de vrijwilligers als van de jongeren met een verstandelijke beperking gewaarborgd is.

In 2015 heeft PBAZO met de nodige succesvolle inbraken te maken gehad. Meerdere malen is er in buurthuis Anansi een inbraak geweest die die een grote schadepost opleverde. December 2015 is de muziekstudio in buurthuis Holendrecht leeggestolen.

## Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost te Amsterdam

In 2015 heeft PBAZO na de veelvuldige inbraken in Anansi, constante uitrukken van Securitas en de politie de drie vluchtdeuren op 24 uren alarm 24 uren alarm gezet. De extra kosten (uitrukken en deurbewaking) in 2015 waren ruim € 4.000,-- de indirecte kosten door bedrijfsmatige bedrijfsmatige interventies niet mee gecalculeerd. Daarnaast zijn er extra kosten gemaakt voor het vervangen van nieuwe televisies, het bevestigen ervan e.a. zaken die verdwenen waren. In februari 2016 is de muziekstudio in buurthuis Holendrecht weer voor € 4.000,-- opnieuw ingericht. PBAZO heeft haar technisch beveiligingsbedrijf DST gevraagd per pand te inventariseren welke basisbeveiliging vereist is om de vijf panden adequaat en uniform te kunnen beveiligen.

De offerte ad € 70.000,-- is als incidentele subsidie ingediend bij de gemeente en in december is de aanvraag gehonoreerd met € 70.000,-- PBAZO is zeer content met deze verlening omdat op deze wijze het beveiligingsbeleid van de vijf gebouwen goed onder controle gebracht en gestandaardiseerd kan worden.

PBAZO heeft in 2014 en 2015 de diverse dure contracten op het gebied van lease-automaten, ICT beleid, beveiligingsbeleid, licenties uitgefaseerd en efficiënte contractuele afspraken of uitvoering op geregeld. In 2016 dient het brandbeveiligingsbeleid op huurders- en verhuurdersdeel nauwkeurig te worden uitgekristalliseerd en gedocumenteerd te zijn. Momenteel vinden er op beide niveaus activiteiten plaats die voor de vereiste juridische basis zorgen op het gebied van brandbeveiliging.

PBAZO vindt dit echter niet voldoende en stuurt er op aan in de eerste helft van 2016 dat het brandbeveiligingsbeleid tussen de verhuurder en de huurder PBAZO efficiënt is afgestemd op elkaar en gestandaardiseerd wordt uitgevoerd. PBAZO zet voor dit doel in 2016 een projectleider in die bemiddelt tussen de gemeente, Veolia (als onderhoudsbedrijf PBAZO), eventuele derden aanbieders op het gebied van brandbeveiliging huurdersdeel en PBAZO als huurder.

Tenslotte wordt er in 2016 een Risicoinventarisatie (RIE) uitgevoerd en zullen alle vereiste verzekeringen zoals WA en Inboedel worden nagelopen. Met deze laatste facilitaire activiteiten op huurdersniveau, zijn alle facilitaire posten in beeld en op efficiënt niveau gebracht en kan de begroting op deze posten nauwkeuriger ingeregeld worden.

Maart 2014 zijn alle vergunningen aangevraagd bij het vergunningenloket van SDZO. PBAZO heeft echter anno februari 2016 nog steeds de definitieve vergunningen niet. Het opbrengstenmodel 25% waaronder de particuliere feesten en partijen en het programma sociale horeca van PBAZO zijn getoetst aan de landelijke en stedelijke verordening van de gemeente Amsterdam in verband met mogelijke conflicterende belangen met reguliere partijen.

PBAZO is onder de verantwoordelijkheid van de burgemeester gebracht en is getoetst aan culturele- en welzijnsinstellingen binnen de gemeente. Het verdienmodel van stichtingen in relatie tot het regelen van een sluitende begroting is landelijk beleid en leidt tot tegengestelde belangen. De landelijke verordening van de VNG is zelfs al ingericht op het verdienmodel van instellingen. PBAZO heeft in augustus 2015 binnen haar voorlopige vergunning opgelegd gekregen maximaal nog maar 75 particuliere feesten en partijen (met alcohol) te mogen organiseren. Wanneer de definitieve vergunningen te verwachten zijn en het definitieve besluit inzake het opbrengstenmodel is niet voorspelbaar. PBAZO verneemt er niets meer over.

In 2014 zijn er 1.411 contracten met verschillende formele en informele aanbieders gerealiseerd. In 2015 waren dit door genoemde redenen zoals sluiting twee gebouwen door onder meer renovatie en diverse wijzigingen gemeentelijk beleid er ruim 1.216. Het is onduidelijk of 2016 een stijgende lijn zal laten zien.

Bepaalde activiteiten zoals feesten en partijen betreft vastgesteld beleid en laat een enorme teruggang zien in het aantal contracten. Met particuliere activiteiten zoals kerken is PBAZO zelf terughoudender geworden in verband met betaalgedrag. Toekomst van de vijf panden in het kader van zelforganisatie door bewoners door gemeentelijke beleidswijzigingen is tevens van invloed op het aantal contracten omdat er dan een pand of meer panden uit de running kunnen gaan.

Ondanks de vraagstukken in buurthuis Anansi die wat PBAZO betreft, atypisch van karakter zijn en de mogelijke beleidswijzigingen op de programmering van de buurthuizen door zelfprogrammering, heeft PBAZO inmiddels laten zien, dat een welzijnsgebouw waar jong en oud en verschillende sociaal economische en culturele klassen onder een dak gehuisvest worden, een prima formule is en bijdraagt aan integratie participatie van bewoners.

PBAZO is ondanks haar niet op winstgerichte oogmerk, een nadrukkelijk marktgerichte organisatie. Hetgeen samenhangt met het verdienmodel van circa € 600.000,-- per jaar om een sluitende begroting te organiseren en een financiële bijdrage te leveren aan welzijnswerk nieuwe stijl waar formele en informele partijen met elkaar samenwerken op welzijnsbeleid.

PBAZO is een welzijnsorganisatie waarbij het faciliteren en het programmeren van partijen de hoofdoelen van de organisatie zijn. De combinatie van welzijnswerk met de marktgeoriënteerde wijze van werken, impliceert dat er bij PBAZO kennis en competenties zijn van overheids- en gemeentelijk beleid. Naast inzicht in bijvoorbeeld de participatiewet en de decentralisaties AWBZ en Jeugdzorg, stelt PBAZO het op prijs om een kritische beleidspartner te zijn en met de gemeente mee te denken en wanneer gewenst van advies te voorzien.

Het maatschappelijke karakter van PBAZO blijkt onder meer dat er binnen de vijf gebouwen in 2015 83 jongeren aan een vorm van leerwerkstage hebben deelgenomen. Van deze jongeren hadden 20 jongeren een verstandelijke beperking. In 2016 zullen er tevens - via een inkooprelatie met DMO - weer 20 jongeren met een verstandelijke beperking deelnemen aan het sociale horecaprogramma 'Eten in de buurt'. De overige jongeren (N=62) werkten voornamelijk mee aan het programma Creative Unit binnen NoLIMIT. Een mbo niveau 2 stagiaire heeft een facilitaire stage gelopen in buurthuis Bonte Kraai na de verbouwing. Door de intensiteit van de twee renovaties heeft PBAZO zich in de buurthuizen, behoudend opgesteld met met betrekking tot het plaatsen van stagiaires.

Verder hebben er 24 vrijwilligers bij PBAZO gewerkt - waarvan 10 via VENZO. De vrijwilligers via VENZO ondersteunden heel gericht bij specifieke activiteiten zoals de openingsfeesten van de twee gerenoveerde panden. De vrijwilligers die direct bij PBAZO werkten, namen veelal meerdere malen per week deel aan een ondersteuningsactiviteit. Een aantal van de vrijwilligers bij PBAZO hebben incidenteel ondersteund bij de verhuizingen en herinrichting van de twee gebouwen, of meegeholpen bij evenementen bij de horeca. In 2016 dient de samenwerking tussen VENZO en PBAZO intensief te zijn en om in principe alle vrijwilligersinzet via VENZO te laten lopen.

Redenen hiervoor zijn een efficiënt contractbeheer, eenduidig waarderingssysteem en duidelijk beleid omtrent verzekeringen bij VENZO. Aan de jongerenprogrammering nemen tevens veel vrijwilligers deel aan ondersteuning bij evenementen. Ze worden echter niet zo gezien als vrijwilliger, maar meer als deelnemer van de programmering. PBAZO heeft in 2015 een bedrag van € 8.115,- uitgegeven aan vrijwilligers, waarvan € 465,- aan incidentele vrijwilligers via VENZO. Vrijwilligers die via PBAZO zijn ingezet werkten over het meerdere malen per week mee aan activiteiten, facilitaire of horeca-activiteiten.

Daarnaast heeft PBAZO vanaf 2013 zeven werknemers uit Zuidoost met een afstand tot de arbeidsmarkt binnen haar loongebouw geplaatst, waarmee deze groep ruim 25% van haar personeelsgebouw uitmaakt in 2015. Hiermee is PBAZO een werkgever met een duidelijke sociale focus. Binnen haar flexibele schil op de domeinen evenementen, conferenties en familiale bijeenkomsten werkt PBAZO met voornamelijk studenten (o.a. eventhost) uit Zuidoost op het gebied van beheer, balie, horeca en zelfs programmering. In 2015 heeft PBAZO drie juniorprogrammeurs aangesteld. De loonkosten waren hiervoor circa € 35.000,-. Jongeren die bij PBAZO workshops of evenementen aanbieden, ontvangen hiervoor bijvoorbeeld een gagevergoeding of een salaris via Young Capital waar PBAZO een samenwerkingsrelatie mee heeft onder meer op het gebied van payrolling. Door jongeren deel te laten nemen aan een arbeidsproces, nemen de kansen op een reguliere baan op de arbeidsmarkt toe.

PBAZO heeft in 2015 van de Dienst Maatschappelijke Ontwikkeling (DMO) van de gemeente Amsterdam een incidentele subsidie totaal van € 63.000,- ontvangen voor de organisatie van leerwerkstages en dagbesteding van jongeren met een licht verstandelijke beperking (LVB) ad € 38.000,- voor het organiseren van culturele activiteiten voor jongeren met een LVB beperking binnen NoLIMIT/PBAZO een bedrag van € 25.000,-. PBAZO heeft deze waardering beloond door ambitieuze prestaties neer te zetten in 2014 tijd zoals het opstarten van een leerwerkbedrijf en het regelen van de vereiste accreditaties en het direct vormgeven van een Productenboek NoLIMIT met 16 beschreven werkwijze die evidence based tot zijn gekomen in samenwerking met de jongeren zelf. Voor 2016 heeft PBAZO tevens een Productenboek + ontwikkeld voor specifieke activiteiten voor de LVB groep. De gemeente heeft inmiddels voor 2016 een inkoop van € 63.000,- toegekend aan PBAZO voor de LVB groep voor deze twee producten.

De horeca als sociaal product ontwikkelt zich als werkwijze goed. De ontwikkelingen op financieel administratief niveau betreffen onder andere dat in alle panden geavanceerde kassasystemen zijn geplaatst en er op de vijf panden pinautomaten komen zodat er adequaat betaalgedrag geregeld kan worden. Ieder pand krijgt een eigen bankrekening met een klein gemiddeld saldo van € 100 op basis waarvan kleine aanschaffingen kunnen worden gedaan. In de kleine kas komt circa € 50 voor contante uitgaven. Kassa-inkomsten en verantwoording worden dagelijks in een enveloppe in de klus gedaan en geleegd. Het bedrijfsbureau coördineert deze ontwikkelingen. De inzet was om de bankrekeningen en de pinautomaten in 2015 te regelen, de uitvoering is doorgeschoven naar 2016.

De prijzen van de te verkopen consumpties zijn vastgesteld en sluiten aan bij het gewenste prijzenbeleid van SDZO. De prijzen gaan in 2016 marginaal omhoog. De horeca is van maandag tot en met zaterdag geopend tijdens de openingstijden en gedurende de activiteiten - conform de exploitatievergunning.

Binnen het programma sociale horeca (goedkope horeca voor en door bewoners) zijn de administratieve procedures gestroomlijnd. De opbrengst gaat netto (zonder winsttoeslag voor PBAZO) naar deze ondernemers. Het uitgangspunt hierbij is het bevorderen van economische zelfstandigheid van de ondernemers gedurende een bepaalde periode totdat autonomie is bereikt. Naast de horeca-activiteiten van sociale ondernemers, heeft PBAZO zelf een horecavoorziening opgezet met een goedkoop ontbijt en lunch. Uitgangspunt is een kostendekkend en geen winstgevend model.

In NoLIMIT is in 2015 in het kader van het Productenboek NoLIMIT en inmiddels ook Productenboek + (speciale editie met activiteiten voor LVB jongeren Grand cafe (programma 'Eten in de Buurt') ontwikkeld waar jongeren met en zonder verstandelijke beperking samenwerken met elkaar en naast het opdoen van leerwerkervaringen, ook een vorm van dagbesteding zullen hebben.

De toegekende reguliere subsidie in 2015 betreft ad € 2.145.015. In 2015 is € 392.537,- in het nul- en gereduceerd tarief geïnvesteerd door PBAZO. Het bedrag wordt door de gemeente niet gecompenseerd.

*Personele ontwikkelingen in 2015*

Het personeelsgebouw van PBAZO is voor de huidige organisatie qua organogram in principe op orde. Toekomstige beleidswijzigingen kunnen de organisatiestructuur echter treffen en tot personele wijzigingen leiden.

Om de hogere onkosten op te kunnen vangen veroorzaakt door de verbouwing en de derving van inkomsten, heeft PBAZO bezuinigd. Onder meer op de kosten voor beheer en schoonmaak. Hier was in 2015 een bedrag van € 935.000,-- begroot. Er is echter € 757.820,-- uitgegeven. Gedurende de sluiting van de gebouwen is er minder uitgegeven door de schoonmaak van de panden stop te zetten en vaste facilitaire medewerkers op andere gebouwen in te zetten zodat er minder flexibele arbeidskrachten ingehuurd hoefden te worden. En anderzijds is ook op dit niveau het niet vrijwillige vertrek van twee facilitaire collega's opgevangen door bestaand personeel. Ook zijn twee medewerkers met zwangerschapsverlof binnen het programmabureau niet vervangen en een medewerker van het bedrijfsbureau die door ziekte afscheid heeft genomen

PBAZO heeft een zeer zwaar jaar achter zich liggen met het opvangen van twee verbouwingen en herplaatsingen, zoveel mogelijk door laten lopen van alle activiteiten hierbij, doelgroepcalamiteiten opvangen in buurthuis Anansi, derving door gemeentelijk beleid op het gebied van prive-feesten en sanering van gesubsidieerde bewonersactiviteiten en dat met een zwaar onderbezet personeelsbestand om de derving van inkomsten en niet voorziene kosten op te kunnen vangen. PBAZO geeft dan ook met nadruk aan de gemeente aan dat de personele uitgaven uit 2015 geen blauwdruk kunnen zijn voor 2016 en volgende jaren. Temeer omdat cao-en wetswijzigingen op dit gebied extra loonkosten met zich meebrengen bij een gelijkblijvend personeelsbestand. PBAZO wenst in dat opzicht wel een jaar 'pauze'.

Ieder pand heeft een goed samenwerkend team van twee vaste facilitaire medewerkers en een of twee assistent facilitaire medewerkers die zijn doorgestroomd vanuit de Dienst Werk en Inkomen (DWI).

Om de vaste kern heen werkt PBAZO met een flexibele schil van studenten of ervaren facilitaire medewerkers die ondersteunen bij piekdruktes.

Voor allerlei 'klusjes' in de vijf panden zet PBAZO op facultatieve basis een ervaren gepensioneerde vakman op dit gebied in, op basis waarvan de werkgeverslasten lager zijn en koopt PBAZO een vast onderhoudspakket in vanaf 2016 bij Veolia van circa € 30.000,--

Het planningsteam (2 fte) en het programma- en communicatieteam van 4,2 fte 2015 naar 2,4 fte in 2016 (waaronder de jongerenprogrammeur) bestaat uit hbo en wo opgeleide creatieve vakspecialisten. Het bedrijfsbureau bestond in 2015 uit de directeur (1 fte) en een boekhouder (0,6 fte) dient het bedrijfsbureau versterkt te worden naar 1,5 - 2 fte financieel medewerker in verband met de complexe debiteurenadministratie (25%) eigen verdienmodel naast de credituren-administratie en de loonadministratie.

PBAZO werkt met Exact online en heeft de financiële administratie doelmatig ingericht. PBAZO heeft geen dubieuze debiteuren meer. het uitgangspunt is 'eerst betalen en dan gebruiken'. Alleen bij gemeentelijke opdrachten, kan dit principe niet worden gehanteerd. In 2015 is overgestapt op een geavanceerd en goedkoper ad € 2.000,-- (op jaarbasis) zaalreserveringssysteem. In 2014 is de overstap al gemaakt naar personeelsinformatiesysteem waardoor het inroosteren van de facilitaire groep efficiënter is geworden. Het inroosteren van het facilitaire personeel bij PBAZO is centraal geregeld.

In 2015 is de cao welzijn en maatschappelijke dienstverlening verder ingericht binnen de werkprocessen van PBAZO. Zo is bijvoorbeeld het Individueel Keuzebudget (IKB) ingevoerd waarbij werknemers kunnen bepalen op maat waaraan ze hun opgebouwde vakantiegeld, eindejaaruitkering, bijdrage werkgever ziektekostenregeling, bovenwettelijke vakantiedagen en 0,1% compensatie vervallen jubileumuitkeringen aan willen uitgeven. Werkgeversregelingen zijn tevens ingevoerd waarbij slechts 1,2% van de loonsom aan personele activiteiten mag worden uitgegeven. Hogere uitgaven worden 80% fiscaal belast.

Door de wijzigingen van de Wet Werk en Inkomen en de wijzigingen van de cao Welzijn en Maatschappelijke dienstverlening, heeft PBAZO in 2015 extra loonkosten gehad door cao gebonden loonsverhogingen en een transitievergoeding van een medewerker die na twee jaar tijdelijk dienstverband door de bezuinigingsmaatregelen geen vast dienstverband heeft gekregen.

PBAZO overweegt in 2016 om een digitaal handboek in te richten binnen haar personeelsbeleid in het kader van transparant en efficiënt personeelsbeleid.

Dure inhuur die kostenverhogend werkt heeft in 2015 nauwelijks of niet meer plaatsgevonden. De kosten zijn van € 112.377,-- in 2014 en in 2015 zijn geen uitgaven op deze post gedaan. De flexibele inhuur waarmee gewerkt wordt, heeft als doel kosten- en risicoverlagend te zijn.



### *Financiële ontwikkelingen in 2015*

#### *Debiteuren en crediteuren*

Door een actievare benadering van de debiteuren onder meer door te werken met een incassobureau, actief facturatiebeleid en debiteuren voorafgaand aan het ruimtegebruik te laten betalen, heeft PBAZO in 2015 het opgestarte stringente en geautomatiseerde debiteurenbeleid optimaal georganiseerd. Vastgelegde overeenkomsten zijn onder meer door automatisering gekoppeld aan facturatie. Op basis hiervan is de sturing op de debiteurenadministratie effectief en heeft dit tot een positief resultaat geleid omtrent de inning van debiteuren. Op 31 december 2016 stond de ouderdomsanalyse praktisch op nul. Debiteuren betaalde al voordat ze de factuur hadden ontvangen.

PBAZO is zich bewust van een crediteurenbeleid waarin crediteuren in principe steeds binnen de gestelde betalingstermijn betaald worden en houdt zich hieraan. In 2015 is iedere crediteur ruimschoots binnen de vereiste betaaltermijn betaald.

#### *Gebruikersinkomsten*

De gebruikersinkomsten ad € 542.609,-- zijn ruim € 100.000,-- lager dan in 2015 met € 648.360 aan inkomsten. Ze vallen echter praktisch binnen het afgesproken saldo van € 550.000,-- tot 600.000,-- Zoals al beschreven in het onderhavige directieverlag zijn er een aantal aanwijsbare oorzaken die ten grondslag hebben gelegen aan de derving van inkomsten. Twee panden zijn een half jaar door gemeentelijke renovatie gesloten geweest. Het gemeentelijk beleid op de feesten en partijen die PBAZO organiseerde binnen haar gebouwen zijn van 270 in 2014 naar 115 in 2015 afgenomen. Er zijn minder inkomsten gegenereerd door de sanering van gefinancierde bewonersactiviteiten waar PBAZO binnen het gereduceerd tarief de zaalhuur en overige onkosten op kon doorbelasten. PBAZO heeft de derving die veel verder ging dan € 100.000,-- adequaat aangepakt door nieuwe en bestaande markten aan te boren en uit te breiden met educatieve cursorische activiteiten en met het binnenhalen van steeds meer vergaderingen.

PBAZO wil de gemeente nadrukkelijk verzoeken om PBAZO te belonen voor haar adequaat financieel gedrag en de derving aan inkomsten van € 100.000,-- te compenseren zodat PBAZO in de gelegenheid wordt gesteld om een organisatiebuffer op te bouwen en het negatief vermogen dat geleidelijk aan afneemt van € 76.500 in 2013, naar € -55.308,-- in 2014 en naar € -33.914,-- in 2015, geheel weg te werken. Let wel PBAZO heeft bij oprichting nooit een startfinanciering ontvangen. Mogelijk moet PBAZO heeft om beleidsmatige redenen eind 2016, frictiekosten nodig in verband met organisatieaanpassingen.

#### *Energievoorziening ad € 70.000,--*

De subsidie van PBAZO is in € 36.905 lager vastgesteld in verband met het vereffenen van een energierekening bij het stadsdeel voor betaalde energierekeningen in 2013. In 2014 heeft PBAZO opnieuw een voorziening opgenomen van € 70.000 voor de door de gemeente betaalde energierekeningen voor PBAZO in 2014. Door fouten in de contractomzetting bij Liander en NUON was dit nog steeds niet goed geregeld. Begin 2015 zijn alle contracten definitief op naam van PBAZO gesteld.

#### *Nultarief*

PBAZO heeft in 2013 een bedrag van € 130.762 weggezet op basis van het nultarief. In 2014 is dit een bedrag van € 193.435 geweest en in 2015 een bedrag van € 392.537,-- . Van dit bedrag is € 177.647,-- besteed aan Swazoom inzake het nultarief en € 214.888 aan bewonersactiviteiten. PBAZO investeert in opdracht van de gemeente in gratis activiteitenvoorzieningen voor haar bewoners. Het bedrag kan niet gecompenseerd worden. De prestatie hierbij voor PBAZO is € 100.000,-- aan gratis zaalhuur. PBAZO streeft echter als welzijnsorganisatie naar een hoog activiteitsniveau voor bewoners en wijst in principe geen enkele bewonersaanvraag af.

#### *Besparingen*

PBAZO heeft een proces ingezet in 2014 en is hiermee verder gegaan in 2015 om onder meer te besparen op \*ICT servicecontracten ad € 10.000, kofieautomaten ad € 30.000, huishoudelijke uitgaven op het huidige niveau te behouden los van de groei van de bezetting en toename van kosten. Begin 2016 zijn alle kosten in beeld gebracht en kan bij de aanvraag van 2016 een specifieke meerjarenbegroting opgesteld die PBAZO zal bespreken op basis waarvan beoordeeld kan worden of deze begroting wel of niet toereikend is. Het een en ander behoudens beleidswijzigingen waar PBAZO geen invloed op heeft.

\* Door het toegenomen intensieve gebruik van de gebouwen, zijn de eisen aan een goede ICT infrastructuur hoger. PBAZO heeft in 2015 incidenteel extra uitgaven gedaan om de infrastructuur op orde te brengen.

Ook op het inkoopbeleid stuurt PBAZO strak. In 2014 is gestart met een intern horecainkoopbeleid voor de eigen huishoudelijke voorziening en een inkoopbeleid binnen de kostendekkende activiteiten. PBAZO werkt met een gescheiden inkoopadministratie voor haar eigen interne organisatie en voor derden.

**Begroting 2016**

Gebruikersinkomsten	500.000
Huisvestingslasten	872.800
Beheerslasten	1.150.000
Programma- en bedrijfsbureau	453.500
Indirecte kosten	125.000
Faciliteren activiteiten	180.000
Dekking	2.145.000
Exploitatietekort €	136.350

**Toekomstverwachtingen en continuïteit**

PBAZO werkt met een gebruikersmethodiek waarbij bewoners en organisaties laagdrempelig gebruik kunnen maken van de faciliteiten van de vijf panden en wanneer dit gewenst of vereist is, begeleidt worden bij de productie of realisatie van de betreffende activiteit of evenement. PBAZO stuur op een gedifferentieerd aanbod en een hoge bezettingsgraad. Instrumenten zoals kwaliteits-, tevredenheids- en bezettingsmetingen en op relatieniveau accountmanagement en klachtenprocedures maken onderdeel uit van het organisatiebeleid. Medewerkers op dit niveau zijn naast een cultureel representatieve samenstelling binnen het personeelsbestand, hbo en wo opgeleid en beschikken over voldoende competenties en kennis om op operationeel, tactisch en strategisch niveau met de verschillende klantgroepen om te gaan.

De werkwijze om naast het optreden als welzijnsorganisatie met nadrukkelijk oog te hebben voor het sociale beleid op het gebied van welzijn & Jeugd en een verdienmodel te hebben, is een elkaar versterkende methodiek. Door in te spelen op de welzijnsmarkt en de dynamische veranderingen, is PBAZO een aantrekkelijke organisatie voor een breed spectrum aan partijen. Het servicelevel is hoog op alle niveaus. De panden zijn hoogwaardig toegerust op materieel niveau en het personeel is adequaat geschoold zodat de dienstverlening en begeleiding professioneel geboden kan worden.

Door in te spelen op de inhoudelijke dynamiek van de welzijnsmarkt, creëert PBAZO een financiële groeiemarkt. Non-profit en particuliere partijen weten PBAZO goed te vinden. Voor (flexibel) kantoorgebruik bestaan inmiddels wachtlijsten. Er zijn 27 partijen die kantoren huren bij PBAZO. Grote lokalen zet PBAZO inmiddels niet meer in de verhuur omdat het facultatief verhuren van leslokalen financieel en inhoudelijk lucratiever is. PBAZO streeft ernaar als programmabureau om een signatuur te hebben waarin expertise op het gebied van het organiseren en faciliteren van activiteiten, hoog aangeschreven staat.

PBAZO heeft haar opbrengstenmodel gecategoriseerd in gesubsidieerd beleid - waaronder ook activiteiten binnen het nul- en gereduceerde tarief - en niet gesubsidieerd beleid. Veelal zijn dit kostendekkende en geen winstgevendende activiteiten. Er zijn in totaal 26 subcategorieën waarbinnen PBAZO activiteiten op georganiseerd worden, zoals jongeren- en volwassenenwerk, kinderwerk, huiswerkbegeleiding, kerkgebruik dansen, kantoorgebruik, privefeesten, conferenties en grote evenementen, etc. Voor meer specifieke informatie wordt u verwezen naar de Bezettingsmonitoren PBAZO 2014 en 2015 (eind maart verkrijgbaar). Het horecabeleid is momenteel onderdeel van kostendekkend beleid en genereert geen winst.

Met de genoemde marktsegmenten en het inspelen op een brede markt van gesubsidieerde en niet gesubsidieerde activiteiten creëert PBAZO een waarborg voor een hoge bezettingsgraad en het realiseren van de taakstelling van circa € 500.000,- tot € 600.000,- (bedrag zal per jaar variëren) die bijdraagt aan een sluitende begroting. Een eigen verdienstenmodel naast subsidie brengt echter altijd risico's in relatie tot het regelen van een sluitende begroting. Des te meer omdat er geen reserves zijn en de Cao Welzijn en Maatschappelijke Dienstverlening en de Wet Werk en zekerheid extra kosten voor werkgevers met zich meebrengen op het niveau van loonkostenverhoging en transitievergoedingen bij ontslag of beëindiging arbeidscontracten.

Vanuit het sociale karakter biedt PBAZO veel faciliteiten aan binnen het nultarief. PBAZO waarborgt door haar sociaal ondernemende manier het verdienmodel en versterkt hiermee het welzijnswerk op een eigentijdse manier en draagt door ondernemerschap zorg voor continuïteit.

Ondanks dat PBAZO een uitermate goed functionerende welzijnsorganisatie is met een sluitende begroting op basis van een slank subsidiebedrag en 25% eigen opbrengsten, ruimschoots aan al haar prestaties voldoet en een hoge bezettingsgraad heeft, kan ook PBAZO niet heen om eventuele beleidswijzigingen zoals zelforganisatie van buurthuizen. Een model dat maar in weinig gevallen zijn waarde heeft bewezen en binnen de gemeente Amsterdam geen eenduidige begroting op buurthuisniveau laat zien, hetgeen momenteel onderzocht wordt. PBAZO wil echter als professionele organisatie en als kritisch partner, zakelijk van de gemeente weten welke plannen er zijn voor 2017 en verder. Welke buurthuizen eventueel opgeheven moeten worden, hoe de gemeente denkt om te gaan met het beheer en de programmering van de buurthuizen, het eigen opbrengstenmodel en mogelijk voortvloeiende frictiekosten bij een reorganisatie. Als er tevens plannen zijn om het buurthuiswerk aan te besteden, dan verneemt PBAZO graag op welke termijn dit zal gaan plaatsvinden.

**Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost  
te Amsterdam**

Omdat PBAZO overtuigt is en blijft van haar efficiënte en innovatieve welzijnswerkwijze, heeft PBAZO eerder op verzoek van SDZO om 'Initiatieven' in te dienen, twee initiatieven ingediend: '(1) Een bedrijfsmatige welzijnsmethodiek om maatschappelijke initiatieven van burgers, informele en formele partijen te organiseren'; (2) Jongeren organiseren zelf grootschalig een educatief en cultureel programma voor andere jongeren en halen gemotiveerd een onderwijskwalificatie en maken carrière'. PBAZO wil hier nogmaals aandacht voor vragen.

Ten slotte, PBAZO verzoekt de gemeente om € 100.000,-- mogelijk structurele derving van inkomsten door gemeentelijk feestzalenbeleid te compenseren aan PBAZO zodat er een Eigen Vermogen en Bestemmingsreserve kan worden opgebouwd zodat de continuïteit ook bij calamiteiten geregeld is.

Amsterdam 4 maart 2016



J. Twigt  
Directeur PBAZO



C.J.M. Schlösser  
Voorzitter PBAZO



S. Kesler  
Secretaris PBAZO



E. Kempes  
Penningmeester PBAZO

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

( in €)

Na verwerking jaarsaldo

	<b>31-12-2015</b>	<b>31-12-2014</b>
<b>ACTIVA</b>		
<b>VASTE ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Verbouwingkosten	58.677	71.984
Inventaris	133.221	79.920
Computers	<u>36.643</u>	<u>21.704</u>
	228.541	173.608
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	35.022	161.300
Overige vorderingen	<u>25.029</u>	<u>28.053</u>
	60.051	189.353
<b>Liquide middelen</b>	10.036	985.764
<b>TOTAAL</b>	<u><u>298.628</u></u>	<u><u>1.348.725</u></u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Algemene reserve	-33.914	-55.308
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	80.588	109.826
Belastingen	78.398	57.154
Overige schulden	<u>173.556</u>	<u>1.237.053</u>
	332.542	1.404.033
<b>TOTAAL</b>	<u><u>298.628</u></u>	<u><u>1.348.725</u></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015**

( in €)

	<b>Realisatie 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>2014</b>
<b>BATEN</b>			
Gebruikersinkomsten	542.609	600.000	648.360
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdeel Zuidoost	2.145.015	2.145.000	2.241.322
Subsidie Gemeente Amsterdam DMO	100.001		153.850
Incidentele subsidies	120.000		-
Overige opbrengsten	13.630		
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>2.921.255</b>	<b>2.745.000</b>	<b>3.043.532</b>
<b>LASTEN</b>			
Projectkosten Gemeente Amsterdam DMO	99.236		154.665
Projectkosten Incidentele subsidies Stadsdeel Zuidoost	121.322		
Overige projectkosten	13.630		
Personeelskosten	406.817	453.500	579.415
Huisvestingslasten	904.359	856.500	904.506
Afschrijvingslasten	92.116		45.086
Beheerslasten	1.065.884	1.230.000	1.142.964
Werkbudget activiteiten	196.497	205.000	210.082
Friciekosten	-	-	-
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>2.899.861</b>	<b>2.745.000</b>	<b>3.036.718</b>
<b>SALDO VAN BATEN EN LASTEN</b>	<b>21.394</b>	<b>-</b>	<b>6.814</b>

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waarbij specifiek Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven wordt toegepast.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

#### *Continuïteit*

Ondanks het positieve resultaat in 2014 en 2015 heeft de stichting ultimo 2015 nog steeds een negatief eigen vermogen van € 33.914,-. De oorzaak hiervan is het verlies in 2013 als gevolg van de opstart kosten. Dit negatieve bedrag kan aanleiding geven tot twijfel over het voortbestaan van de stichting mede vanwege de onzekerheid omtrent de toekenning van toekomstige subsidies. PBAZO heeft in 2016 een subsidiebeschikking ontvangen van Stadsdeel Amsterdam Zuidoost voor het boekjaar 2016. Op basis hiervan acht de directie de continuïteit van de stichting voor 2016 voldoende gewaarborgd en zijn de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op continuïteit van de stichting.

#### *Stelselwijziging*

Met ingang van 1 januari 2014 is besloten om de waarderingsgrondslag van de materiële vaste activa aan te passen en te kiezen voor het principe van activeren en afschrijven. De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de duurzaamheid van de investeringen gedurende het boekjaar en de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe waarderingsgrondslag meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische normen.

#### *Vergelijkende cijfers*

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

### Grondslagen voor de waardering

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing, met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

#### *Vorderingen*

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

#### *Liquide middelen*

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

#### *Kortlopende schulden*

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

### **Grondslagen voor resultaatbepaling**

#### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

De winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

#### *Baten*

De baten betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/ waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

**Materiële vaste activa**

	( in € )			
	Verbouwings- kosten	Inventaris	Computers	Totaal
<i>Stand per 1 januari</i>				
Aanschafwaarde	91.648	99.318	27.728	218.694
Cumulatieve afschrijvingen	-19.664	-19.398	-6.024	-45.086
Boekwaarde	71.984	79.920	21.704	173.608
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	19.687	97.068	30.294	147.049
Afschrijvingen	-32.994	-43.767	-15.355	-92.116
	-13.307	53.301	14.939	54.933
<i>Stand per 31 december</i>				
Aanschafwaarde	111.335	196.386	58.022	365.743
Cumulatieve afschrijvingen	-52.658	-63.165	-21.379	-137.202
Boekwaarde	58.677	133.221	36.643	228.541
Afschrijvingspercentage	33,33%	33,33%	33,33%	

Het afschrijvingspercentage bedraagt voor alle soorten materiële vaste activa 33,33%. Dit percentage is gebaseerd op de duurzaamheid van geïnvesteerde activa, rekening houdend met de beperkte zekerheid over de toekomstige subsidies van Stadsdeel Amsterdam Zuidoost.

	( in € )	
	31-12-2015	31-12-2014
<b>Debiteuren</b>		
Openstaande debiteuren	53.981	178.900
Voorziening oninbaarheid	-18.959	-17.600
	35.022	161.300
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde kosten	-	17.245
Pensioenen	-	6.929
Nog te ontvangen huur	-	2.479
Leningen personeel	35	900
Overigen	-	500
Nog te ontvangen subsidies	23.313	-
Nog te factureren gebruikersinkomsten	1.680	-
	25.029	28.053
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	2.193	1.870
ING bank	5.829	979.983
Kruisposten	2.014	3.911
	10.036	985.764



PASSIVA

( in € )

**Eigen vermogen**

Saldo begin boekjaar  
Resultaat boekjaar  
Saldo eind boekjaar

**31-12-2015**                      **31-12-2014**

-55.308	-62.122
21.394	6.814
<u>-33.914</u>	<u>-55.308</u>

**Belastingen**

Loonbelasting

<u>78.398</u>	<u>57.154</u>
---------------	---------------

**Overige schulden**

Vooruitontvangen subsidie Stadsdeel Amsterdam Zuidoost  
Vooruitontvangen subsidie Gemeente Amsterdam DMO  
Nog te besteden subsidies  
Vooruitontvangen opbrengsten  
Nog te betalen energiekosten  
Reservering vakantiegeld en -dagen  
Nettolonen  
Nog te betalen bestuursvergoeding  
Pensioenen  
Overigen

-	1.072.500
-	46.150
18.149	
22.370	
70.000	70.000
40.723	30.302
-	9.063
-	-
16.057	
6.257	9.083
<u>173.556</u>	<u>1.237.098</u>

**Niet op de balans opgenomen verplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van koffiemachines is € 2.535,--.

Het jaarlijkse bedrag voor de aangegane huurverplichting met Stadsdeel Amsterdam Zuidoost voor het gebruik van de vijf buurthuizen bedraagt € 585.000,--. Met uitzondering van het buurthuis Holendrechtplein 36-38, lopen deze verplichtingen tot en met december 2015. De verplichting voor het buurthuis Holendrecht 36-38 loopt tot 31 juli 2028.

**TOELICHTING OP DE REKENING VAN BATEN EN LASTEN OVER 2015**

*BATEN*

	( in € )	
	2015	2014
<b>Gebruikersinkomsten</b>		
Inkomsten ruimtegebruik	935.146	841.795
Af: kortingen vanwege Nultarief en gereduceerde tarieven	-392.537	-193.435
	542.609	648.360
<b>Subsidie Stadsdeel Amsterdam Zuidoost</b>		
Subsidie Stadsdeel Amsterdam Zuidoost Buurthuizen	2.145.015	2.187.402
Subsidie Stadsdeel Amsterdam Zuidoost NoLimit	-	457.055
	2.145.015	2.644.457
Aanvullende subsidie 2013	-	96.000
Aanvullend budget kleine aanbieders en programmaraden	-	105.000
Dekking Stadsdeel Amsterdam Zuidoost exploitatietekort	-	150.000
	2.145.015	2.995.457
Af: korting subsidie huur NoLIMIT	-	-
Totaal subsidiebedrag Stadsdeel Amsterdam Zuidoost	2.145.015	2.995.457
Af: uitgaven/inkomsten Stadsdeel Amsterdam Zuidoost	-	-
Af: rechtstreekse bijdrage Swazoom	-	-754.135
	2.145.015	2.241.322
<b>Subsidie Gemeente Amsterdam Dienst Maatschappelijke Ontwikkeling</b>		
Subsidie Dienst Maatschappelijke Ontwikkeling inzake AWBZ	-	100.000
Subsidie Dienst Maatschappelijke Ontwikkeling inzake Jeugdparticipatie	-	50.000
Subsidie Dienst Maatschappelijke Ontwikkeling inzake project Werkmeester	46.150	3.850
Subsidie DMO inzake project Leerwerkbedrijf LVB PBAZO (Sweetstore)	28.851	
Subsidie DMO inzake project No Limit Com Art AWBZ 2015	25.000	
	100.001	153.850
<b>Incidentele subsidies</b>		
Stadsdeel Amsterdam Zuidoost inrichting buurthuizen Anansi en Bonte Kraai	120.000	-
Stadsdeel Amsterdam Zuidoost opening buurthuis Holendrecht	-	-
	120.000	-
<b>Overige opbrengsten</b>		
Gemeente Amsterdam Zuidoost inzake Onderzoek Dagbesteding	10.000	-
Gemeente Amsterdam Zuidoost inzake Obesitas (Kookprojecten en voorlichting)	3.630	-
	13.630	-

LASTEN

	( in € )	
	2015	2014
<b>Projectkosten Gemeente Amsterdam Dienst Maatschappelijke Ontwikkeling</b>		
Projectkosten Dienst Maatschappelijke Ontwikkeling inzake AWBZ	-	99.852
Projectkosten Dienst Maatschappelijke Ontwikkeling inzake Jeugdparticipatie	-	50.963
Projectkosten Dienst Maatschappelijke Ontwikkeling inzake Werkmeester	45.951	3.850
Projectkosten DMO inzake project Leerwerkbedrijf LVB PBAZO (Sweetstore)	28.851	
Projectkosten DMO inzake project No Limit Com Art AWBZ 2015	24.434	
	99.236	154.665

Voor het project No Limit Com Art AWBZ is € 5.170,- besteed aan het project Momentum en € 11.265,- aan het project Ik stap Vooruit. De overige kosten betreffen doorbelaste zaalhuur en personeelskosten.

**Overige projectkosten**

Projectkosten Obesitas	3.630	
Projectkosten Dagbesteding	10.000	
	13.630	-

	( in € )	
	2015	Begroot
<b>Projectkosten incidentele subsidies</b>		
Stadsdeel Amsterdam Zuidoost inrichting buurthuizen Anansi en Bonte Kraai:		
ICT Bonte Kraai en Anansi	8.585	8.000
Meubels en stoffering functionele ruimtes Bonte Kraai en Anansi	44.615	40.000
Keukenservies, potten en pannen e.a. Bonte Kraai en Anansi	6.418	6.000
Keukenapparatuur Bonte Kraai en Anansi zoals nieuwe prof.vaatafwassers	10.198	10.000
Kunstplanten, schilderijen e.a. Bonte Kraai en Anansi	7.091	8.000
Tuinmeubilair Bonte Kraai en Anansi twee zijden per pand	9.445	10.000
Geluidsapparatuur en audio Bonte Kraai en Anansi	15.140	15.000
Speelgoed kinderen en jongeren Bonte Kraai en Anansi	4.190	4.000
Inrichting flank MIVA Bonte Kraai en Anansi	10.486	10.000
Bureaus en stoelen Bonte Kraai en Anansi	3.796	4.000
Post onvoorzien	24.967	5.000
	144.931	120.000
Aandeel toegerekend aan de materiele vaste activa	-23.609	
	121.322	120.000

Voor de inrichting van de Buurthuizen Anansi en Bonte Kraai is een totaal bedrag van € 221.530,- besteed. Van dit bestede bedrag betreft is € 121.322,- verantwoord als projectkosten. Naast de hierboven genoemde € 23.609,- is een bedrag van € 76.599,- direct als investering aangemerkt, waarmee in totaal een bedrag van €100.208,- is geactiveerd.

	( in € )	
	2015	2014
<b>Personeelslasten</b>		
Brutosalarissen	362.251	365.276
Sociale lasten	53.297	59.279
Pensioen premies	37.318	26.923
Doorbelasting personeelskosten naar werkbudget activiteiten	-63.236	-
Reiskosten	16.822	21.150
Inhuur tijdelijk personeel	-230	112.377
Overige personeelskosten	21.460	17.557
Ontvangen loonkostensubsidie	-20.864	-23.147
	406.817	579.415

	( in € )	
	2015	2014
<b>Huisvestingslasten</b>		
Huur gebouwen	595.012	583.000
Energiekosten	129.802	130.518
Doorbelaste energiekosten Stadsdeel Amsterdam Zuidoost 2013	-	36.905
Onderhoudskosten	121.345	77.007
Technisch beheer	9.018	33.954
Beveiligingskosten	28.504	24.131
Vaste lasten en verzekeringen	20.678	18.991
	<u>904.359</u>	<u>904.506</u>
<b>Afschrijvingslasten</b>		
Verbouwingskosten	32.994	19.664
Inventaris	43.767	19.398
Computers	15.355	6.024
	<u>92.116</u>	<u>45.086</u>
<b>Beheerslasten</b>		
Beheer en schoonmaak	757.820	889.540
Event Hosts	15.258	25.107
Hard- en software	56.182	39.339
Kantoomaterialen	13.823	12.083
Telecom en ICT	43.291	40.652
Huishoudelijke uitgaven en voorraadbeheer	93.193	99.419
Algemene bedrijfslasten	86.317	36.824
Dotatie voorziening oninbare debiteuren	-	-
	<u>1.065.884</u>	<u>1.142.964</u>
<i>Beheer en schoonmaak</i>		
Beheerders in directe dienst	579.096	561.804
Beheerders en schoonmakers flexibele schil	159.892	306.809
Schoonmaak materialen	14.679	19.278
Reiskosten beheerders en schoonmakers	-	1.544
Overigen	4.154	105
	<u>757.820</u>	<u>889.540</u>
<i>Hard- en software</i>		
Huur software	15.184	13.552
Onderhoud hard- en software	27.470	12.162
Overige automatiseringskosten	13.528	13.625
	<u>56.182</u>	<u>39.339</u>
<i>Kantoomaterialen</i>		
Kantoorartikelen	11.512	9.445
Kopieerkosten en drukwerk	1.792	1.736
Overigen	519	902
	<u>13.823</u>	<u>12.083</u>
<i>Telecom en ICT</i>		
Kosten telefonie en internetverbinding	43.291	40.652

	( in € )	
	2015	2014
<i>Huishoudelijke uitgaven en voorraadbeheer</i>		
Inkoop koffie, thee en overigen	80.619	69.772
Koffie- en snoepautomaten	12.444	28.828
Overige huishoudelijke uitgaven	130	819
	<u>93.193</u>	<u>99.419</u>
 <i>Algemene bedrijfslasten</i>		
Juridische kosten	1.591	12.044
Bestuurskosten	6.933	10.395
Accountantskosten	5.209	8.930
Afboeking oninbare debiteuren	49.929	-
Overige investeringen buurthuizen	8.241	-
Overigen	14.415	5.455
	<u>86.317</u>	<u>36.824</u>

Voor de bezoldiging van bestuurders van PBAZO kwam in 2015 een bedrag van € 10.395 ten laste van de rechtspersoon (2014: € 10.395).

**Werkbudget activiteiten**

Programma activiteiten	138.879	177.162
Communicatie en website beheer	38.268	32.920
Kosten openingsfeest Anansi	10.357	-
Kosten openingsfeest Bonte Kraai	8.993	-
	<u>196.497</u>	<u>210.082</u>

## Toelichting verschillen begroting en realisatie

### Baten

Het verschil in de opbrengsten (176.255) laat zich voornamelijk verklaren door de ontvangen maar niet begrote subsidie ad € 100.000,-- subsidie gemeente Amsterdam DMO, waarvan € 45.951,-- (2015) en € 3.850,-- (2014) was bestemd voor de inzet van een leerwerkmeester.

Van het bedrag van € 100.000,-- was € 38.000,-- bestemd voor de doorontwikkeling van leerwerkbedrijf AWBZ LVB PBAZO. In 2015 is van dit bedrag € 28.851,-- besteed voor dit doel en het verschil ad € 8.689,97 is overgeheveld naar 2016 en wordt besteed in Q1 2016.

Van het bedrag ad € 100.000,-- was € 25.000,-- bestemd voor NoLIMIT Com Art AWBZ 2015. Van dit bedrag is € 24.434,-- besteed in 2015.

Verder heeft PBAZO een niet begrote incidentele subsidie ontvangen van € 120.000,-- voor de herinrichting van de buurthuizen Bonte Kraai en Anansi. En daarnaast een opbrengst van € 36.000,-- waarvan in 2015 een bedrag van € 13.630,-- is besteed. Het restant van € 22.370,-- wordt besteed in de eerste helft van 2016. Er is geen doorlooptijd aangeven voor de projecten Obesitas en dagbesteding 'Herensoos'. Het bedrag van € 36.000,-- is 80% van € 45.000,-- Zodra de projecten afgerond zijn kan het restant van 20% ad € 9.000,-- gefactureerd worden.

Ten slotte had PBAZO op grond van haar omzet in 2014 (€ 648.360,--), maar met een geplande inkomstenderving (€ 50.000,--) een omzet begroot van € 600.000,--; rekening houdend met een derving van inkomsten door de sluiting van twee buurthuizen in het kader van renovatie een half jaar per pand. Door gemeentelijke beleidswijzigingen met name op het gebied van privee-feesten is PBAZO een omzet misgelopen van minimaal € 100.000,-- De misgelopen geplande omzet is voor een deel hersteld. Afgezet tegen 2014 had PBAZO als de organisatie van privee-feesten niet was weggevallen opnieuw een omzet van ad € 650.000,-- gehad.

### Lasten

Het verschil in de lasten (€ 154.861) wordt voornamelijk veroorzaakt door strenge bezuinigingsmaatregelen toe te passen op de personeelskosten van het programmabureau (€ 46.683,--), het beheer en schoonmaak (€ 164.116,--), het communicatiedeel binnen het werkbudget (€ 8.503,--) en de projectkosten Gemeente Amsterdam DM) (€ 112.866,--). De toename huisvestingslasten (€ 67.209) wordt veroorzaakt door de hoge onderhoudslasten (€ 44.338,--), hogere huurlasten (€ 12.000,-- )ten opzichte van de begrote kosten, extra beveiligingsmaatregelen (€ 4.373,--). Verder waren afschrijvingslasten van de materiele vaste activa (€ 92.116,--) niet meegenomen in de begroting.

## OVERIGE INFORMATIE

### Aantal medewerkers

In het verslagjaar 2015 waren gemiddeld 23 personeelsleden bij de stichting werkzaam op basis van volledig dienstverband (2014: 24).

### Bezoldiging directie

De directie van PBAZO bestaat uit één persoon. Op grond van de in artikel 383 lid 1 boek 2 BW opgenomen vrijstelling is derhalve geen melding gemaakt van de bezoldiging van de directeur.

Amsterdam, 4 maart 2016



J. Twigt  
Directeur PBAZO



C.J.M. Schlösser  
Voorzitter PBAZO



S. Kesler  
Secretaris PBAZO



E. Kempes  
Penningmeester PBAZO

## OVERIGE GEGEVENS

### Resultaatbestemming

Het positieve resultaat over 2015 van € 21.394 is toegevoegd aan de algemene reserve.  
Aangezien de stichting nog geen initieel algemene reserve opgebouwd heeft leidt deze toevoeging tot een negatieve algemene reserve van € 33.914.



## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur en directie van Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost

### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost te Amsterdam Zuidoost gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven – alsmede voor het opstellen van het jaarverslag – beide in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en de richtlijnen van de subsidiegever. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

### **Oordeel betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Programmabureau Amsterdam Zuidoost per 31 december 2015 en van de rekening van baten en lasten over 2015 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 "Organisaties zonder winststreven" en de richtlijnen van de subsidiegever. Tevens verklaren wij dat de subsidie besteed is voor het doel en de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend. De algemene subsidievoorwaarden en die uit de verleningsbeschikking zijn nageleefd en in de jaarrekening 2015 is een afdoende vergelijking tussen de exploitatierekening en de begroting opgenomen.

### **Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit**

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf Continuïteit in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat per 31 december 2015 de kortlopende schulden van de entiteit de totale activa overstegen met € 33.914. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de paragraaf Continuïteit, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

### **Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties**

Verder melden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amstelveen, 4 maart 2016

Amsterdam Audit B.V.

w.g. Drs. G. Hoes RA