

ARCAM
Architectuurcentrum Amsterdam

FINANCIEEL JAARVERSLAG 2019

BALANS PER 31 DECEMBER 2019 VAN STICHTING ARCAM

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
ACTIVA		
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	1.002	326
	<u>1.002</u>	<u>326</u>
Vlottende Activa		
Vorderingen	362.369	561.032
Liquide middelen	224.694	251.904
Liquide middelen voor Stadsmaquette	231.583	221.720
	<u>818.646</u>	<u>1.034.656</u>
TOTAAL ACTIVA	<u><u>819.648</u></u>	<u><u>1.034.982</u></u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserves	75.307	74.153
Bestemmingsreserve stadsmaquette	13.854	13.854
Bestemmingsreserve MOP	43.115	42.712
Egalisatiereserve AFK	322	0
	<u>132.598</u>	<u>130.719</u>
Totaal Kortlopende schulden	<u>687.050</u>	<u>904.263</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>819.648</u></u>	<u><u>1.034.982</u></u>

Toelichting op de balans van 31 december 2019

ACTIVA	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
<i>Materiële vaste activa</i>		
Aanschafwaarde per 1-1	38.367	38.367
Investeringen	1.112	-
Aanschafwaarde per 31-12	<u>39.479</u>	<u>38.367</u>
Cumulatieve afschrijving per 1-1	38.041	36.010
Afschrijving verslagjaar	436	2.031
Cumulatieve afschrijving per 31-12	<u>38.477</u>	<u>38.041</u>
boekwaarde per ultimo jaar	<u>1.002</u>	<u>326</u>

Voor alle activa wordt een afschrijvingstermijn gehanteerd van vijf jaar.

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	349.730	544.066
Overige vorderingen (omzetbelasting)	12.639	16.966
	<u>362.369</u>	<u>561.032</u>

<i>Debiteuren</i>		
Subsidie debiteuren	-	197.438
Voorwaardelijke vorderingen stadsmacquette	317.550	317.550
Debiteuren	38.119	32.683
voorziening dubieuze debiteuren	-5.939	-3.605
	<u>349.730</u>	<u>544.066</u>

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
<i>Liquide middelen</i>		
kas	497	368
bank	118.158	135.889
Paypal	1.556	1.466
spaarrekening bank	104.483	114.181
Niet vrij beschikbaar (stadsmacquette)	231.583	221.720
	<u>456.277</u>	<u>473.624</u>

Met uitzondering van de ontvangen bijdragen stadsmacquette zijn de liquide middelen terstond opeisbaar en aanwendbaar voor de bekostiging van de uitgaven.

PASSIVA	31 december 2019	31 december 2018
Algemene reserve		
aanvang boekjaar	74.153	76.217
onttrekking		-
resultaat	1.154	-2.064
ultimo boekjaar	75.307	74.153

Bestemmingsfonds (fonds stadsmaquette)

aanvang boekjaar	13.854	40.000
toevoeging uit algemene middelen	-	-
onttrekking *	-	26.146
ultimo boekjaar	13.854	13.854

* in het verslagjaar is in totaal € 26.146 besteed aan stadsmaquette activiteiten. Deze zijn verantwoord in de exploitatie. Het bestuur heeft besloten om deze kosten geheel te dekken uit het bestemmingsfonds.

Bestemmingsreserve MOP

aanvang boekjaar	42.712	40.587
dotatie (onderhoudskosten)	10.000	10.000
onttrekking	9.597	7.875
ultimo boekjaar	43.115	42.712

Aan de bestemmingsreserve MOP ligt een meerjarig onderhoudsplan ten grondslag. Het plan heeft ten doel om het groot onderhoud zo goed mogelijk over de komende jaren te verdelen.

Egalisatiereserve AFK

aanvang boekjaar	-	831
dotatie	322	-
onttrekking (resultaatverdeling)	-	831
ultimo boekjaar	322	-

	31 december 2019	31 december 2018
Kortlopende schulden		
crediteuren	57.525	16.853
te betalen loonheffing	10.726	7.900
voortuitontvangen bedragen	-	197.438
Stadsmaquette	554.506	554.606
voortuitontvangen subsidies	64.293	127.466
	687.050	904.263

Van de nog te realiseren projecten zijn al wel toekenningen en donaties ontvangen, echter de daadwerkelijke uitvoering van de projecten dient nog plaats te hebben.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De volgende doorlopende verplichtingen zijn aangegaan:

Huurkosten	60.000	op jaarbasis
Schoonmaakkosten	15.000	op jaarbasis

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2019 zijn er geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2019 belangrijk beïnvloed hebben.

	2019		2019		2018		2018	
	incl. Stadsmaquette		excl. Stadsmaquette		incl. Stadsmaquette		excl. Stadsmaquette	
Solvabiliteitspercentage								
Vreemd vermogen	687.050	84%	132.994	53%	904.263	87%	349.757	75%
Totale vermogen	819.648		251.018		1.034.982		466.622	

De solvabiliteit is in 2019 verbeterd tot 53% (excl. stadsmaquette). Dit wordt veroorzaakt doordat in 2019 geen sprake was van vooruitontvangen bedrag van de gemeente Amsterdam. De norm van het AFK voor het solvabiliteitspercentage is maximaal 75%.

	2019		2019		2018		2018		2019 aandeel SM	
	incl. Stadsmaquette		excl. Stadsmaquette		incl. Stadsmaquette		excl. Stadsmaquette			
Liquiditeit										
Voorraden	0		0		0		0			
Vorderingen	362.369		44.819		561.032		243.482		317.550	87,63%
Liquide middelen	456.277		224.694		473.624		222.814		231.583	50,75%
Vlottende activa	818.646		269.513		1.034.656		466.296		549.133	67,08%
Kortlopende schulden	687.050		132.544		904.263		349.757		554.506	80,71%
Netto werkkapitaal	131.596		136.969		130.393		116.539		-5.373	
Liquiditeitspercentages incl. Stadsmaquette										
Current ratio	1,19		2,03		1,14		1,33			
Quick ratio	1,19		2,03		1,14		1,33			

De current- en quickratio zijn in 2019 verbeterd. Dit wordt veroorzaakt door het wegvallen van een bedrag van 197.438 aan vooruitontvangen bedragen, dat zowel is opgenomen onder kortlopende schulden als onder vlottende activa.

	2019		2018	
	incl. Stadsmaquette		incl. Stadsmaquette	
Aandeel AFK subsidie				
AFK subsidie	197.438		209.464	
Totaal inkomsten	905.849		704.004	
Aandeel	21,8%		29,8%	

BATEN	Realisatie 2019	Begroting A 2019	Realisatie 2018
		*	
Directe opbrengsten			
Publieksinkomsten	84.013	106.110	75.174
Sponsorinkomsten	119.550	125.000	115.970
Overige inkomsten	193.342	73.000	77.080
Indirecte opbrengsten	10.177	14.000	14.575
Totaal opbrengsten	407.082	318.110	282.799
Subsidie gemeente Amsterdam	197.438	204.790	209.464
Overige subsidies uit publieke middelen			
Structureel	215.329	193.000	193.567
Incidenteel	78.500	85.000	16.674
Bijdragen uit private middelen	7.500	4.000	1.500
Totaal subsidies/bijdragen	498.767	486.790	421.205
TOTAAL BATEN	905.849	804.900	704.004
LASTEN			
Beheerlasten			
Beheerlasten personeel	104.525	110.000	104.566
Beheerlasten materieel	57.599	55.000	53.147
Totaal beheerlasten	162.124	165.000	157.713
Activiteitenlasten			
Activiteitenlasten personeel	268.778	282.000	224.083
Activiteitenlasten materieel	473.068	357.900	349.230
Totaal activiteitenlasten	741.846	639.900	573.313
TOTAAL LASTEN	903.970	804.900	731.026
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	1.879	0	-27.022
Saldo rentebaten/-lasten	0	0	106
Saldo bijzondere baten/lasten	0	0	0
EXPLOITATIERESULTAAT	1.879	0,00	-26.915
Dekking uit fonds stadsmaquette	0		26.145
Dotatie aan bestemmingsreserve MOP	-10.000		-10.000
Ottrekking aan bestemmingsreserve MOP	9.597		7.875
Resultaat voor verdeling	1.476		-2.895
Verdeling naar:			
- Egalisatierserve AFK	322		-831
- Algemene reserve	1.154		-2.064

* Begroting A correspondeert met de meerjarenbegroting Kunstenplan 2017-2020.

In het bestuursverslag is Begroting B opgenomen zoals door het bestuur vastgesteld op 26 november 2018 als onderdeel van de jaarlijkse bestuurscyclus.

Waarderingsgrondslagen en grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is conform het handboek voor meerjarige subsidies van het AFK (2017-2020) opgesteld.

Alle bedragen zijn vermeld in gehele euro's.

Waarderingsgrondslagen voor de vermogensopstelling

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen die zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur, waarbij rekening wordt gehouden met eventuele restwaarden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde met inachtneming van het risico voor eventuele oninbaarheid.

Liquide middelen en kortlopende schulden

De liquide middelen en kortlopende schulden worden gewaardeerd op nominale waarde. De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Ten aanzien van de posten in het resultaat geldt dat baten slechts zijn genomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt. Lasten worden verantwoord indien zij hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar. De gekapitaliseerde bijdragen worden gewaardeerd conform de marktwaarde van de bijdrage aan een project.

Specificatie meerjaren onderhoudsplan

Exploitatie	2019
Begroting - Geplande uitgaven onderhoud MOP	10.000
Werkelijke uitgaven	9.597
Resultaat MOP	403

Balans	2019
Bestemmingsreserve MOP begin boekjaar	40.205
Resultaat MOP	403
Bestemmingsreserve MOP einde jaar	40.608

Rondrekening Stadsmaquette

Specificatie van de balans-bestanddelen die betrekking hebben op de Stadsmaquette:

ACTIVA		PASSIVA	
Vorderingen: voorwaardelijke vorderingen stadsmaquette	317.550,00	Eigen vermogen: fonds stadsmaquette	13.854,00
Liquide middelen: betaalrekening stadsmaquette	231.583,00	Kortlopende schulden: verplichtingen stadsmaquette	554.506,00
Liquide middelen: in vrije liquide middelen opgenomen voor stadsmaquette	19.227,00		
	568.360,00		568.360,00

Het project Stadsmaquette is enkele jaren geleden gestart. Voor dit project hebben verschillende sponsors en donateurs bijdragen toegezegd of al betaald. Daarnaast heeft ARCAM zelf een apart fonds gemaakt ter dekking van het project.

Er is besloten om alle reeds ontvangen middelen op een aparte spaarrekening te storten. De toekenningen op basis van realisatie van het project zijn in de balans opgenomen onder voorwaardelijke vorderingen (debiteuren).

Daartegenover is als verplichting het totaal van de ontvangsten en toekenningen aan de creditzijde opgenomen.

Hierdoor kan – indien het project niet mocht doorgaan – te allen tijde aan de lopende verplichtingen worden voldaan.

Verwerking resultaat

Het exploitatiesresultaat bedraagt € 1.879 positief.

In het verslagjaar waren de kosten voor het project stadsmacquette nihil. Omdat deze zijn gedekt in de normale exploitatie, is dit jaar het bestemmingsfonds stadsmacquette gehandhaafd op het oude niveau.

Aan onderhoudskosten voor de huisvesting is in totaal € 9.597 besteed. Op basis van het meerjarenonderhoudsplan is de gemiddelde onderhoudslast bepaald op € 10.000. Het verschil ad € 403 is daarom toegevoegd aan de bestemmingsreserve MOP. zie *Specificatie meerjaren onderhoudsplan*.

resultaat	1.879
dekking uit fondsstadsmacquette	-
dotatie aan bestemmingsreserve MOP	-10.000
onttrekking bestemmingsreserve MOP	9.597
Resultaat voor verdeling	1.476

Dit bedrag moet op basis van de subsidieverordening voor 21,8% ten gunste van de egalisereserve moeten komen. (basis is het aandeel subsidie afk ten opzichte van de totale opbrengsten)
Dit resulteert in een toevoeging van € 322, - aan de egalisereserve.

Derhalve wordt het resultaat voor verdeling als volgt verwerkt.

Resultaat voor verdeling	1.476
ten gunste van de egalisereserve AFK	322
ten gunste van de algemene reserve	1.154

getekend namens het bestuur:



Dennis Duchhart, zakelijk manager