

**BALANS PER 31 DECEMBER 2020 VAN STICHTING ARCAM**

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	891	1.002
	<u>891</u>	<u>1.002</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	323.742	362.369
Liquide middelen	126.175	224.694
Liquide middelen voor Stadsmaquette	231.025	231.583
	<u>680.942</u>	<u>818.646</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>681.833</u></u>	<u><u>819.648</u></u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserves	51.374	75.307
Bestemmingsreserve Stadsmaquette	14.412	13.854
Bestemmingsreserve MOP	40.239	43.115
Egalisatiereserve AFK	0	322
	<u>106.025</u>	<u>132.598</u>
<b>Totaal Kortlopende schulden</b>	<u>575.808</u>	<u>687.050</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>681.833</u></u>	<u><u>819.648</u></u>

## Toelichting op de balans van 31 december 2020

<b>ACTIVA</b>	<b><u>31 december 2020</u></b>	<b><u>31 december 2019</u></b>
<b><i>Materiële vaste activa</i></b>		
Aanschafwaarde per 1-1	39.479	38.367
Investerings	-	1.112
Aanschafwaarde per 31-12	<u>39.479</u>	<u>39.479</u>
Cumulatieve afschrijving per 1-1	38.477	38.041
Afschrijving verslagjaar	111	436
Cumulatieve afschrijving per 31-12	<u>38.588</u>	<u>38.477</u>
Boekwaarde per ultimo jaar	<u><u>891</u></u>	<u><u>1.002</u></u>

Voor alle activa wordt een afschrijvingstermijn gehanteerd van vijf jaar.

	<b><u>31 december 2020</u></b>	<b><u>31 december 2019</u></b>
<b><i>Vorderingen</i></b>		
Debiteuren	318.160	349.730
Nog te ontvangen posten	2.500	
Nog te ontvangen omzetbelasting	3.082	12.639
	<u>323.742</u>	<u>362.369</u>

<b><i>Debiteuren</i></b>		
Voorwaardelijke vorderingen Stadsmaquette	300.393	317.550
Debiteuren	17.767	38.119
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-5.939
	<u>318.160</u>	<u>349.730</u>

	<b><u>31 december 2020</u></b>	<b><u>31 december 2019</u></b>
<b><i>Liquide middelen</i></b>		
Kas	776	497
Bank	17.983	118.158
PayPal	-	1.556
Spaarrekening bank	107.416	104.483
Niet vrij beschikbaar (Stadsmaquette)	231.025	231.583
	<u>357.200</u>	<u>456.277</u>

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

<b>PASSIVA</b>	<b>31 december 2020</b>	<b>31 december 2019</b>
<b>Algemene reserve</b>		
Aanvang boekjaar	75.307	74.153
Onttrekking	558	-
Resultaat	-23.375	1.154
Ultimo boekjaar	51.374	75.307
<b>Bestemmingsfonds (fonds Stadsmaquette)</b>		
Aanvang boekjaar	13.854	13.854
Toevoeging uit algemene middelen	558	-
Onttrekking	-	-
Ultimo boekjaar	14.412	13.854
<b>Bestemmingsreserve MOP</b>		
Aanvang boekjaar	43.115	42.712
Dotatie (onderhoudskosten)	2.000	10.000
Onttrekking	4.876	9.597
Ultimo boekjaar	40.239	43.115
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.		
<b>Egalisatiereserve AFK</b>		
Aanvang boekjaar	322	-
Dotatie		322
Onttrekking (resultaatverdeling)	322	-
Ultimo boekjaar	-	322
	<b>31 december 2020</b>	<b>31 december 2019</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	36.200	57.525
Te betalen loonheffing	9.369	10.726
Te betalen vakantiegeld	10.674	
Vooruitontvangen subsidies	-	64.293
Stadsmaquette	517.006	554.506
Overige nog te betalen bedragen	2.559	
	575.808	687.050

***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 31-12-2020 zijn er geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2020 belangrijk beïnvloed hebben.

	<b>2020</b>		<b>2020</b>		<b>2019</b>		<b>2019</b>	
	<b>incl. Stadsmaquette</b>		<b>excl. Stadsmaquette</b>		<b>incl. Stadsmaquette</b>		<b>excl. Stadsmaquette</b>	
<b>Solvabiliteitspercentage</b>								
Vreemd vermogen	575.808	84%	58.802	39%	687.050	84%	349.757	75%
Totale vermogen	681.833		150.415		819.648		466.622	

De solvabiliteit is in 2020 verbeterd tot 39% (ex Stadsmaquette). Dit wordt veroorzaakt doordat in 2020 geen sprake was van vooruitontvangen bedragen van de gemeente Amsterdam. De norm van het AFK voor het solvabiliteitspercentage is maximaal 75%.

	<b>2020</b>		<b>2020</b>		<b>2019</b>		<b>2019</b>	
<b>Liquiditeit</b>	<b>incl. Stadsmaquette</b>		<b>excl. Stadsmaquette</b>		<b>incl. Stadsmaquette</b>		<b>excl. Stadsmaquette</b>	
Vorraden	0		0		0		0	
Vorderingen	323.742		23.349		362.369		243.482	
Liquide middelen	357.200		126.175		456.277		222.814	
Vlottende activa	680.942		149.524		818.646		466.296	
Kortlopende schulden	575.808		58.802		687.050		349.757	
Netto werkkapitaal	105.134		90.722		131.596		116.539	

	<b>2020</b>		<b>2020</b>		<b>2019</b>		<b>2019</b>	
<b>Liquiditeitspercentages incl. Stadsmaquette</b>	<b>incl. Stadsmaquette</b>		<b>excl. Stadsmaquette</b>		<b>incl. Stadsmaquette</b>		<b>excl. Stadsmaquette</b>	
Current ratio	1,18		2,54		1,19		1,33	
Quick ratio	1,18		2,54		1,19		1,33	

De current- en quickratio zijn in 2020 verbeterd. Dit wordt veroorzaakt door het wegvallen van bedragen die zowel zijn opgenomen onder kortlopende schulden als onder de vlottende activa.

	<b>2020</b>		<b>2019</b>	
<b>Aandeel AFK subsidie</b>	<b>incl. Stadsmaquette</b>		<b>incl. Stadsmaquette</b>	
Publieke baten (excl. bijdrage AFK)	202.769		197.438	
Totaal inkomsten	747.681		905.849	
<b>Aandeel</b>	<b>27,1%</b>		<b>21,8%</b>	

BATEN	Realisatie 2020	Begroting A 2020	Realisatie 2019
		*	
<b>Directe opbrengsten</b>			
Publieksinkomsten	22.664	106.110	84.013
Sponsorinkomsten	77.361	125.000	119.550
Overige inkomsten	222.458	73.000	193.342
<b>Indirecte opbrengsten</b>	1.662	14.000	10.177
<b>Totaal opbrengsten</b>	<u>324.145</u>	<u>318.110</u>	<u>407.082</u>
<b>Subsidie gemeente Amsterdam</b>	202.769	204.790	197.438
<b>Overige subsidies uit publieke middelen</b>			
Structureel	217.267	193.000	215.329
Incidenteel	0	85.000	78.500
<b>Bijdragen uit private middelen</b>	3.500	4.000	7.500
<b>Totaal subsidies/bijdragen</b>	<u>423.536</u>	<u>486.790</u>	<u>498.767</u>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<u><b>747.681</b></u>	<u><b>804.900</b></u>	<u><b>905.849</b></u>
<b>LASTEN</b>			
<b>Beheerlasten</b>			
Beheerlasten personeel	101.575	110.000	104.525
Beheerlasten materieel	53.922	55.000	57.599
<b>Totaal beheerlasten</b>	<u>155.496</u>	<u>165.000</u>	<u>162.124</u>
<b>Activiteitenlasten</b>			
Activiteitenlasten personeel	261.192	282.000	268.778
Activiteitenlasten materieel	357.565	357.900	473.068
<b>Totaal activiteitenlasten</b>	<u>618.758</u>	<u>639.900</u>	<u>741.846</u>
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<u><b>774.254</b></u>	<u><b>804.900</b></u>	<u><b>903.970</b></u>
<b>SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING</b>	<b>-26.573</b>	<b>0</b>	<b>1.879</b>
Saldo rentebaten/-lasten	0	0	0
Saldo bijzondere baten/lasten	0	0	0
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<u><b>-26.573</b></u>	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>1.880</b></u>
Dekking uit fonds Stadsmacquette	0		0
Dotatie aan bestemmingsreserve MOP	-2.000		-10.000
Ottrekking aan bestemmingsreserve MOP	4.876		9.597
<b>Resultaat voor verdeling</b>	<b>-23.697</b>		<b>1.476</b>
Verdeling naar:			
- Egalisatiereserve AFK	-322		322
- Algemene reserve	-23.375		1.154

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

In het bestuursverslag is Begroting B opgenomen zoals door het bestuur vastgesteld op 12 december 2019 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

<b>Exploitatie</b>	<b>2020</b>
Dotatie	2.000
Werkelijke uitgaven	4.876
Resultaat MOP	-2.876

<b>Balans</b>	<b>2020</b>
Bestemmingsreserve MOP begin boekjaar	43.115
Resultaat MOP	-2.876
Bestemmingsreserve MOP einde boekjaar	40.239



## Rondrekening Stadsmaquette

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

<b>ACTIVA</b>		<b>PASSIVA</b>	
Vorderingen: voorwaardelijke vorderingen Stadsmaquette	300.393,00	Eigen vermogen: fonds Stadsmaquette	14.412,00
Liquide middelen: betaalrekening Stadsmaquette	231.025,00	Kortlopende schulden: verplichtingen Stadsmaquette	517.006,00
Liquide middelen: in vrije liquide middelen opgenomen voor Stadsmaquette	-		
	<b>531.418,00</b>		<b>531.418,00</b>

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

In het verslagjaar waren de kosten voor het project Stadsmaquette nihil. Omdat deze zijn gedekt in de normale exploitatie, is dit jaar het bestemmingsfonds Stadsmaquette niet voor dit doel ingezet.

Resultaat	<b>-26.573</b>
Dekking uit fonds Stadsmaquette	-
Dotatie aan bestemmingsreserve MOP	-2.000
Onttrekking bestemmingsreserve MOP	4.876
Resultaat voor verdeling	<b>-23.697</b>

Dit bedrag moet op basis van de subsidieverordening voor 21,8% ten gunste van de egalisatiereserve komen. Basis daarvoor is het aandeel subsidie AFK ten opzichte van de totale opbrengsten. Dit resulteert in een maximale onttrekking van € 322, - aan de egalisatiereserve.

Derhalve wordt het resultaat voor verdeling als volgt verwerkt.

Resultaat voor verdeling	<b>-23.697</b>
Ten laste van de egalisatiereserve AFK	-322
Ten laste van de algemene reserve	-23.375