



TOELICHTING OP DE JAARREKENING 2020

TOELICHTING OP DE BALANS

Een groot deel van de onder de debiteuren opgenomen bedragen betreft toekenningen van sponsors en fondsen die pas opgevraagd kunnen worden bij start of na afsluiting van het betreffende project. Ook is – naast de vrij beschikbare liquide middelen – een bedrag a € 231.025 verantwoord onder niet vrij beschikbare middelen i.v.m. geld wat al is ontvangen voor de Stadsmaquette en daartoe is gereserveerd. In overleg met desbetreffende sponsors en fondsen worden deze fondsen nu deels overgeheveld naar het project 5D Expolab, waarin de Stadsmaquette in zijn nieuwe vorm is opgenomen. Het algehele solvabiliteitspercentage is in het verslagjaar gelijk gebleven met 84%. De solvabiliteit exclusief de Stadsmaquette is in 2020 39%. De norm van het AFK voor het solvabiliteitspercentage is maximaal 75%. De balansomvang is in 2020 afgenomen met € 137.815 ten opzichte van 2019. Dit komt grotendeels voort uit het wegvallen van diverse bedragen inzake de Stadsmaquette, die waren opgenomen onder zowel de vlottende activa als de kortlopende schulden.

Voor het aandeel van de Stadsmaquette in de balans zie het verslag van de accountant: *Rondrekening Stadsmaquette*.

De current ratio (vlottende activa + liquide middelen gedeeld door kort vreemd vermogen) is gedaald van 1,19 voor 2019 naar 1,18 voor 2020. De Stadsmaquette heeft een dempende werking op de current ratio aangezien het tegenover de betreffende liquiditeit en vorderingen een vergelijkbaar bedrag aan kortlopende schulden staat. Quick en current ratios zijn gelijk omdat er geen sprake is van voorraden. Zonder Stadsmaquette zouden deze 2,54 zijn voor het verslagjaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Voor het verslagjaar is sprake van twee begrotingen: Begroting A is onderdeel van de meerjarenbegroting zoals in 2016 opgesteld voor de aanvraag Kunstenplan 2017-2020 en is het ijkpunt in de verslaglegging van de accountant. Begroting B is de (actueler) begroting zoals door het bestuur vastgesteld op 12 december 2019 als onderdeel van de





jaarlijkse bestuurscyclus. Deze is hier als Annex bijgevoegd. Arcam sluit het verslagjaar af met een negatief resultaat van € 26.573 (saldo uit gewone bedrijfsvoering).

Baten

De inkomsten uit publieke middelen bedroegen € 420.036, zijnde 56% van de totale baten. De bijdrage vanuit de culturele sector van de Gemeente Amsterdam (via het Amsterdam Fonds voor de Kunst) bedroeg € 217.267 (Kunstenplanperiode 2017-2020, inclusief indexatie) en de structurele subsidie vanuit de ruimtelijke sector (Grond en Ontwikkeling) van de Gemeente Amsterdam bedroeg € 202.769 (inclusief indexatie).

De indirecte inkomsten (bestaande uit commerciële en culturele verhuur) bedroegen € 1.662 en de publieksinkomsten € 22.664. Beiden vielen aanzienlijk lager uit dan begroot als gevolg van de pandemie. Ook de sponsorinkomsten hadden het daardoor te verduren: € 52.021 algemene sponsoring, € 17.500 samenwerkingsbijdragen van woningcorporaties en € 7.840 project sponsoring.

In totaal waren er 22 bedrijven die het werk van Arcam ondersteunden met bijdragen variërend van € 1.500 tot € 10.000 per jaar. Met drie corporaties hadden we samenwerkingscontracten: Eigen Haard, Rochdale en Ymere.

De overige inkomsten bedroegen € 222.458, bestaande uit gekapitaliseerde bijdragen van partners (€ 128.000), onderhanden werk (€ 58.000) en werk in opdracht van derden (€ 43.257). Deze inkomsten vallen lager uit dan begroot als gevolg van het terugschalen van activiteiten wegens de pandemie. De onttrekking uit het MOP (meerjarenonderhoudsplan) bedraagt € 4.876.

Lasten

De totale personeelslasten bedroegen € 362.767 en waren daarmee lager dan in 2019. Dit betrof € 101.575 personele beheerlasten en € 261.192 personele activiteitenlasten. De materiële lasten bedroegen € 411.487. Van dit bedrag – waarvan € 101.530 huisvestingskosten – is € 53.922 aangemerkt als materiële beheerlasten en € 357.565 als materiële activiteitenlasten.





TOELICHTING OP GEREALISEERDE PERCENTAGE EIGEN INKOMSTEN

| | Begroot | Gerealiseerd |
|------------------------------|---------|--------------|
| Kunstenplan 2017-2020 | 25% | 27% |
| Publieke middelen | 49% | 66% |
| Publieksinkomsten | 13% | 3% |
| Eigen inkomsten | 40% | 44% |

De inkomsten uit publieke middelen bedroegen € 491.267, samengesteld uit bijdragen vanuit het Kunstenplan, de ruimtelijke sector (Grond en Ontwikkeling), het Stimuleringsfonds Creatieve Industrie en de Provincie Noord-Holland. De stijging van eigen inkomsten is het gevolg van niet begrote (gekapitaliseerde) bijdragen van partners en beschikbare gelden voor onderhanden werk voor projecten die in 2018 waren gestart.

TOELICHTING STAND VAN ZAKEN ONDERHOUD EN MOP

Arcam huurt haar kantoor- en presentatieruimte (gebouwd in 2003) van de Gemeente Amsterdam (Gemeentelijk Vastgoed) en is verantwoordelijk voor het gebruikersdeel van het meerjarenonderhoud. Het meerjarenonderhoudsplan (MOP) is onderdeel van het Meerjarenbeleidsplan 2017-2020. Het reservefonds en de dotaties zijn puur bestemd voor onderhoud en worden niet aangewend voor het sparen voor een verbouwing.

Het betreffende meerjarenonderhoudsplan is in januari 2020 bijgewerkt en bestrijkt de periode 2018-2030. Jaarlijks doteren we aan deze reserve zodat daaruit de beoogde werkzaamheden kunnen worden gefinancierd. Het betreft o.a. schilder/pleisterwerk binnen, vervanging/onderhoud gietvloeren, vloerbedekking en lichtinstallatie, en vervanging sanitair en boiler. In geval van doorgang van het Stadslab en een eventuele verhuizing zal het meerjarenonderhoudsplan worden herzien.

| | |
|---------------------------------------|-------------|
| Exploitatie | 2020 |
| Dotatie | 2.000 |
| Werkelijke uitgaven | 4.876 |
| Resultaat MOP | -2.876 |
| Balans | 2020 |
| Bestemmingsreserve MOP begin boekjaar | 43.115 |
| Resultaat MOP | -2.876 |
| Bestemmingsreserve MOP einde boekjaar | 40.239 |

