

ar

**Jaarrekening
2022**

c

am

Inhoud

1

Begroting 2023

Balans per 31 december 2022

Staat van baten en lasten over 2022

Algemene toelichting

Grondslagen

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022

OVERIGE GEGEVENS

Bijlage 1: 5D ExpoLab

Model 1: Prestatieverantwoording

Model 2a: Specificatie meerjarenonderhoudsplan (MOP)

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BATEN

Directe opbrengsten

Publieksinkomsten	80.300
Sponsorinkomsten	113.000
Overige directe inkomsten	0
	<u>193.300</u>

Indirecte opbrengsten

	13.000
TOTAAL OPBRENGSTEN	<u>206.300</u>

Bijdrage AFK Kunstenplan 230.000

Overige subsidies gemeente Amsterdam 200.000

Bijdragen uit publieke middelen

Structureel 200.000

Bijdragen uit private middelen

84.000

TOTAAL SUBSIDIES EN BIJDRAGEN 714.000

TOTAAL BATEN 920.300

LASTEN

Beheerlasten

Beheerlasten personeel	110.000
Beheerlasten materieel	60.000
	<u>170.000</u>

Activiteitenlasten

Activiteitenlasten personeel	280.000
Activiteitenlasten materieel	470.812
	<u>750.812</u>

TOTALE LASTEN 920.812

SALDO uit gewone bedrijfslasten -512

Saldo rentebaten en -lasten 0

EXPLOITATIERESULTAAT -512

Jaarcijfers 2022

3

BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	31-12-2022	31-12-2021
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	15.035	14.729
Voorraden	2	14.214	0
		<u>29.250</u>	<u>14.729</u>
Viottende activa			
Vorderingen	3	171.848	154.221
Liquide middelen	4	310.144	493.816
		<u>481.992</u>	<u>648.037</u>
totaal ACTIVA		<u>511.242</u>	<u>662.766</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	5	85.570	51.259
Bestemmingsreserves	6	20.520	33.992
		<u>106.090</u>	<u>85.251</u>
Kortlopende schulden	7	<u>405.152</u>	<u>577.515</u>
		405.152	577.515
totaal PASSIVA		<u>511.242</u>	<u>662.766</u>

Jaarcijfers 2022

4

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	2022 realisatie	2022 begroot	2021 realisatie
BATEN				
Directe opbrengsten				
Publieksinkomsten	8	45.558	80.300	17.257
Sponsorinkomsten	9	77.012	113.000	76.367
Overige inkomsten	10	92.034	0	103.063
		<u>214.604</u>	<u>193.300</u>	<u>196.687</u>
Indirecte opbrengsten	11	<u>2.798</u>	<u>13.000</u>	<u>4.386</u>
TOTAAL OPBRENGSTEN		<u>217.403</u>	<u>206.300</u>	<u>201.073</u>
Bijdrage AFK Kunstenplan	12	237.434	230.000	233.910
Overige subsidies gemeente Amsterdam	13	216.939	200.000	206.216
Overige subsidies uit publieke middelen				
Structureel	14	0	200.000	0
Incidenteel	15	232.917	0	47.500
Bijdragen uit private middelen	16	<u>44.500</u>	<u>84.000</u>	<u>18.750</u>
TOTAAL PUBLIEKE EN PRIVATE MIDDELEN		<u>731.790</u>	<u>714.000</u>	<u>506.376</u>
TOTAAL BATEN		<u>949.193</u>	<u>920.300</u>	<u>707.449</u>
LASTEN				
Beheerslasten				
Beheerslasten personeel	17	135.582	110.000	153.051
Beheerslasten materieel	18	216.598	60.000	196.168
		<u>352.180</u>	<u>170.000</u>	<u>349.219</u>
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten personeel	19	323.854	280.000	229.457
Activiteitenlasten materieel	20	251.664	469.650	148.601
		<u>575.519</u>	<u>749.650</u>	<u>378.058</u>
TOTAAL LASTEN		<u>927.699</u>	<u>919.650</u>	<u>727.277</u>
SALDO uit gewone bedrijfslasten		21.494	650	-19.828
Saldo rentebaten en -lasten	21	-656	0	-946
		<u>20.839</u>	<u>650</u>	<u>-20.774</u>
EXPLOITATIERESULTAAT		<u>20.839</u>	<u>650</u>	<u>-20.774</u>
Resultaatbestemming				
Mutatie bestemmingsreserve MOP		-13.472		-6.247
Mutatie bestemmingsreserve Stadsmaquette		0		-14.412
Mutatie algemene reserve		34.311		-115
Totaal resultaatbestemming		<u>20.839</u>		<u>-20.774</u>

ALGEMENE TOELICHTING

Bedrijfsgegevens

Stichting Architectuur Centrum Amsterdam (Arcam) gevestigd te Amsterdam, staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41205258.

Bedrijfsactiviteiten

Arcam, hét centrum voor architectuur in Amsterdam, is al ruim dertig jaar een ontmoetingsplek voor iedereen die geïnteresseerd is in architectuur, stedenbouw en landschapsontwerp in de Amsterdamse metropoolregio. Van daaruit belicht en verkent Arcam de actuele stedelijke opgaven en ambities die de komende jaren impact zullen hebben op de stad.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 - Organisaties zonder winst oogmerk, het Burgerlijk Wetboek, Boek 2, Titel 9, en volgens de voorschriften uit het Handboek verantwoording vierjarige subsidies Kunstenplan 2021-2024 van het Amsterdams Fonds voor de Kunst.

Toelichting afwijkingen begroting en resultaat

De toelichting op de verschillen tussen begroting en resultaat is opgenomen in het bestuursverslag.

GRONDSLAGEN

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur. De materiële vaste activa worden vanaf de activeringsgrens van 500 EUR in de balans opgenomen. De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen de totale baten en de totale lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Subsidies

Structurele subsidies worden als baten verantwoord voor zover deze aan het verslagjaar zijn toegekend. Indien projectsubsidies in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede bedragen opgenomen onder de kortlopende schulden als subsidieverplichtingen.

Lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De salariskosten worden toegerekend aan beheer- of activiteitenlasten op basis van de taken van de betreffende medewerkers. De overige personeelskosten worden toegerekend aan de beheer- of activiteitenlasten op basis van de verhouding tussen de salariskosten beheer en salariskosten activiteiten.

Jaarcijfers 2022

7

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	inventaris	ICT	totaal
<i>Stand per 1 januari</i>			
Investerings	11.660	4.144	15.804
Afschrijvingen	-210	-865	-1.075
Boekwaarde	<u>11.450</u>	<u>3.279</u>	<u>14.729</u>

Mutaties

Investerings	0	3.862	3.862
Desinvesteringen	0	0	0
Afschrijvingen	-2.332	-1.224	-3.556
Afschrijvingen desinvesteringen	0	0	0
Saldo	<u>-2.332</u>	<u>2.638</u>	<u>306</u>

Stand per 31 december

Investerings	11.660	8.006	19.666
Cumulatieve afschrijvingen	-2.542	-2.089	-4.631
Boekwaarde	<u>9.118</u>	<u>5.917</u>	<u>15.035</u>

Gehanteerde afschijvingspercentage

20% 20%

31-12-2022 31-12-2021

2. Voorraden

Publicaties	<u>14.214</u>	<u>0</u>
	<u>14.214</u>	<u>0</u>

3. Vorderingen

Debiteuren	38.539	94.517
Nog te ontvangen bedragen	19.664	2.314
Vooruitbetaalde bedragen	15.562	19.890
Nog te ontvangen subsidies	98.083	37.500
	<u>171.848</u>	<u>154.221</u>

4. Liquide middelen

Kas	228	247
ING	102.788	91.128
Triodos	100.000	195.116
ABN AMRO	107.128	107.325
ING spaarrekening	0	100.000
	<u>310.144</u>	<u>493.816</u>

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

Jaarcijfers 2022

8

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2021
5. Algemene reserve		
Algemene reserve per 1 januari	51.259	51.374
Onttrekking	0	0
Resultaat boekjaar	<u>34.311</u>	<u>-115</u>
	<u><u>85.570</u></u>	<u><u>51.259</u></u>
6. Bestemmingsreserves		
<i>Bestemmingsreserve Stadsmaquette</i>		
Stand per 1 januari	0	14.412
Dotatie	0	0
Onttrekking	<u>0</u>	<u>-14.412</u>
	0	0
<i>Bestemmingsreserve MOP</i>		
Stand per 1 januari	33.992	40.239
Dotatie	8.000	2.000
Onttrekking	<u>-21.472</u>	<u>-8.247</u>
	20.520	33.992
Voor een toelichting op deze bestemmingsreserve wordt verwezen naar bijlage 2a.		
Totaal bestemmingsreserves	<u><u>20.520</u></u>	<u><u>33.992</u></u>
7. Kortlopende schulden		
Crediteuren	29.608	36.341
Vakantiegeld en -dagen	23.285	23.182
Omzetbelasting	12.591	40.524
Vooruitontvangen subsidies en bijdragen Stadsmaquette	235.656	302.656
Vooruitontvangen overige subsidies	86.400	92.334
Nog te betalen creditcard	128	0
Nog te betalen bedragen	17.484	14.233
Overige vooruitontvangen bedragen	<u>0</u>	<u>68.245</u>
	<u><u>405.152</u></u>	<u><u>577.515</u></u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Subsidie AFK 2022-2024	per jaar	250.424
Subsidie Amsterdam Ruimte & Duurzaamheid 2022-2024	per jaar	238.416
Sponsorovereenkomsten 2023	per jaar	27.667
Sponsorovereenkomsten 2023-2024	per jaar	10.167
Samenwerkingsovereenkomsten 2023-2024	per jaar	7.500
Samenwerkingsovereenkomsten 2023-2024	per jaar	10.000

Verplichtingen

Huur Gemeentelijk Vastgoed (t/m 30-09-2023)	per jaar	69.353
Operational lease computerapparatuur (t/m 31-12-2023)	per jaar	2.337
Serviceovereenkomst printer (t/m 31-12-2023)	per jaar	1.784

Onderzocht is of er in voorgaande boekjaren een correctie plaats dient te vinden in de aftrekbare voorbelasting, vanwege de combinatie van economische en niet-economische activiteiten die Arcam kent. Hierover is een standpunt gevraagd aan de inspecteur van de Belastingdienst. Dit heeft mogelijk gevolgen voor het resultaat in de komende boekjaren. In 2023 is reeds een bedrag aan omzetbelasting ontvangen van de Belastingdienst van € 20.537 m.b.t. de jaren 2017 t/m 2020. Omdat nog onduidelijk is of deze bedragen gehouden mogen worden, zijn deze niet opgenomen in deze jaarrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op deze jaarrekening.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 (bedragen in EUR)

BATEN	2022 realisatie	2022 begroot	2021 realisatie
8. Publieksinkomsten			
Publieksinkomsten	0	53.800	7.072
Kaartverkoop	11.633	0	0
Entreegelden galerie	5.607	0	0
Educatie	7.205	9.000	6.179
Verkoop winkel	8.437	17.500	4.006
Verkoop webshop	1.564	0	0
Inkomsten Tafel van Arcam	10.950	0	0
Donaties	161	0	0
	<u>45.558</u>	<u>80.300</u>	<u>17.257</u>
9. Sponsorinkomsten			
Sponsoring algemeen	66.667	100.000	64.417
Project sponsoring	10.345	5.000	11.500
Lidmaatschap Tafel van Arcam	0	8.000	450
	<u>77.012</u>	<u>113.000</u>	<u>76.367</u>
10. Overige inkomsten			
Bijdragen woningcorporaties	44.141	0	35.000
Mutaties onderhanden werk	0	0	31.299
Overige directe inkomsten	47.893	0	36.764
	<u>92.034</u>	<u>0</u>	<u>103.063</u>
11. Indirecte opbrengsten			
Verhuur locatie	2.798	13.000	4.386
	<u>2.798</u>	<u>13.000</u>	<u>4.386</u>
12. Bijdrage AFK Kunstenplan	<u>237.434</u>	<u>230.000</u>	<u>233.910</u>
13. Overige subsidies gemeente Amsterdam			
Gemeente Amsterdam, Ruimte & Duurzaamheid	216.939	200.000	206.216
	<u>216.939</u>	<u>200.000</u>	<u>206.216</u>
14. Overige subsidies uit publieke middelen: structureel			
Stimuleringsfonds Creatieve Industrie	0	200.000	0
	<u>0</u>	<u>200.000</u>	<u>0</u>
15. Overige subsidies uit publieke middelen: incidenteel			
Mondriaan Fonds	37.500	0	37.500
Stimuleringsfonds Creatieve Industrie	115.417	0	0
Waternet / Waterschap AGV	80.000	0	10.000
	<u>232.917</u>	<u>0</u>	<u>47.500</u>
16. Bijdragen uit private middelen			
BPD Cultuurfonds	9.750	0	0
KNAW	1.000	0	0
Van Eesteren-Fluck & Van Lohuizenstichting	2.500	0	0
Van Zadelhoff Fonds	12.500	0	0
VSBfonds	18.750	0	18.750
Gekapitaliseerde bijdragen	0	62.000	0
Overige bijdragen uit private middelen	0	22.000	0
	<u>44.500</u>	<u>84.000</u>	<u>18.750</u>

De in de exploitatierekening opgenomen subsidiebedragen zijn conform de toegekende subsidies. De subsidies worden op grond van de ingediende verantwoording door de subsidiegever definitief vastgesteld.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 (bedragen in EUR)

LASTEN	2022 realisatie	2022 begroot	2021 realisatie
17. Beheerslasten personeel			
<i>Salariskosten beheer</i>			
Bruto loon	95.999		117.345
Sociale lasten	16.823		21.570
Pensioenpremie	3.765		4.443
Onkostenvergoedingen via lonen	608		1.462
Mutatie vakantiegeld	-900		1.933
Mutatie vakantiedagen	-913		4.258
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-15.007		0
	<u>100.375</u>		<u>151.011</u>
<i>Overige personeelskosten</i>			
Vrijwilligerskosten	0		2.875
Scholingskosten	1.910		0
Woon-werkverkeer	6.960		3.781
Kantinekosten beheer	1.087		1.544
Eindheffingsbestandsdelen beheer	4.639		2.925
Premie personeelsverzekeringen en Arbo	9.251		-889
Overige personeelskosten	3.625		-8.196
	<u>27.471</u>		<u>2.040</u>
Inhuur	7.736		
	<u>135.582</u>	<u>110.000</u>	<u>153.051</u>
18. Beheerlasten materieel			
<i>Huisvesting</i>			
Huur	68.247		66.908
Energie en water	22.763		10.859
Groot onderhoud (MOP)	21.472		8.247
Klein onderhoud (niet-MOP)	5.605		5.270
Schoonmaak	16.307		16.135
Verzekering huisvesting	1.822		0
Aanschaf inventaris	0		6.425
Gemeentebelastingen	3.979		2.449
Beveiliging	3.304		2.486
Verhuurkosten	0		760
Overige huisvestingslasten	2.768		0
	<u>146.267</u>		<u>119.539</u>
<i>Algemene bedrijfslasten</i>			
Kantoorkosten	3.848		2.328
Communicatiekosten	0		15.010
Telefonie	1.713		1.636
Bestuur / Programmaraad	4.120		2.219
ICT	9.191		9.825
Verzekeringen	3.283		1.385
Abonnementen, contributies en vakliteratuur	2.653		2.665
Reis/verblijf/representatie	420		601
Sponsorkosten	0		42
Accountantskosten	5.814		11.198
Administratiekosten	6.472		7.968
Advieskosten	17.310		0
Bankkosten	1.144		1.295
Overige algemene bedrijfslasten	10.808		19.603
	<u>66.776</u>		<u>75.775</u>
Afschrijvingen	3.556		854
	<u>216.598</u>	<u>60.000</u>	<u>196.168</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022 (bedragen in EUR)

19. Activiteitenlasten personeel*Salarislasten activiteiten*

Bruto loon	177.469	151.161
Sociale lasten	31.099	27.787
Pensioenpremie	6.960	5.724
Onkostenvergoedingen via lonen	1.124	1.883
Mutatie vakantiegeld	-1.663	2.490
Mutatie vakantiedagen	3.579	5.485
	<u>218.568</u>	<u>194.530</u>

Overige personeelskosten

Vrijwilligerskosten	3.886	0
Overige personeelslasten	0	1.000
	<u>3.886</u>	<u>1.000</u>

Inhuur	101.401	33.927
	<u>323.854</u>	<u>280.000</u>
		<u>229.457</u>

20. Activiteitenlasten materieel

Materiaal	16.627	16.420
Productie derden	171.076	79.160
Locatiekosten	10.344	8.431
Reis- en verblijfskosten	16.289	5.912
Vervoer & transport	5.861	1.267
Donaties aan externen	311	150
Communicatie	12.905	8.955
Inkoop winkel	1.753	1.273
Verkoopkosten	2.848	570
Overige materiële activiteitenlasten	13.652	26.463
	<u>251.664</u>	<u>469.650</u>
		<u>148.601</u>

21. Rentebaten en rentelasten	<u>-656</u>	<u>0</u>
		<u>-946</u>

Overige gegevens

13

BIJLAGE 1: STAAT VAN BATEN EN LASTEN 5D EXPOLAB OVER 2022

BEDRAGEN IN EUR	2022	2021-2024
	realisatie	begroot
BATEN		
Directe opbrengsten		
Publieksinkomsten	0	0
Sponsorinkomsten	1.000	121.706
Overige inkomsten	1.000	23.050
Totaal directe opbrengsten	2.000	144.756
Indirecte opbrengsten	0	0
TOTAAL OPBRENGSTEN	2.000	144.756
Overige subsidies uit publieke middelen		
Incidenteel	117.500	175.000
Bijdragen uit private middelen	43.500	185.000
TOTAAL PUBLIEKE EN PRIVATE MIDDELEN	161.000	360.000
TOTALE BATEN	163.000	504.756
Alle benodigde baten voor de hele periode van het project zijn toegezegd en veelal al ontvangen.		
LASTEN		
Lasten voor alle Expo's	3.266	123.000
Activiteitenlasten		
Expo 1 - Endless expo apparatuur: projection mapping	0	18.406
Expo 2 - Safe Space expo: applicatie veilige wijken	0	25.000
Expo 3 - Sub Terra expo: maquette Amsterdam ondergronds	4.753	25.000
Expo 4 - Private Eye expo: publicatie data, camera's & eigendom	28.709	30.000
Expo 5 - Vloeibare bouwsteen: interactieve waterkunst	73.301	50.350
Expo 6 - Games in Architecture: AR/VR applicatie	23.496	25.000
Expo 7 - Subjectieve Atlas: datavisualisatie bottom-up data	0	25.000
Expo 8 - Slow How?: animatie	0	25.000
Expo 9 - Financieringsvormen: datavisualisatie financieringsstromen	0	25.000
Expo 10 - Amsterdam 750 jaar: digitale verbeelding toekomst Amsterdam	0	25.000
Randprogrammering - Ecognosis	0	8.000
Havenbedrijf - datavisualisatie	0	20.000
Waterschap AGV - interactieve info/film	0	25.000
Open Data hardware/app - waterkwaliteit aquathermie	10.000	20.000
Waternet educatieactiviteiten (wandelingen en kaarten)	17.425	20.000
Opdracht Hogeschool van Amsterdam	2.441	15.000
Totaal activiteitenlasten	160.125	381.756
TOTALE LASTEN	163.391	504.756
RESULTAAT	-391	0

Overige gegevens

14

MODEL 2A: SPECIFICATIE MEERJARENONDERHOUDSPLAN (MOP)

BEDRAGEN IN EUR	2022
Exploitatie	
Geplande uitgaven onderhoud MOP	8.000
Werkelijke uitgaven	<u>-21.472</u>
Resultaat MOP	<u><u>-13.472</u></u>
Balans	
Bestemmingsreserve MOP begin boekjaar	33.992
Resultaat MOP	<u>-13.472</u>
Bestemmingsreserve MOP einde boekjaar	<u><u>20.520</u></u>