

Jaarrekening

Balans per 31 december 2015 (na bestemming van saldo van baten en lasten)

ACTIVA	noot	31 december 2015	31 december 2014
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1	32.042	2.984
Financiële vaste activa	2	13.470	13.690
		45.512	16.674
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	3.1	81.288	97.525
Vooruitbetaalde kosten	3.2	39.343	17.094
		120.631	114.619
Liquide middelen			
	4		
Spaarrekeningen en deposito's		8.331.326	9.200.043
Betaalrekeningen		98.170	60.922
		8.429.496	9.260.965
TOTAAL ACTIVA		8.595.638	9.392.258
PASSIVA	noot	31 december 2015	31 december 2014
EIGEN VERMOGEN			
	5		
Algemene reserve	5.1	1.100.667	1.249.558
Bestemmingsreserves	5.2	227.845	410.845
Bestemmingsfonds 2013-2016	5.3	839.408	1.213.288
		2.167.920	2.873.691
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Nog te betalen projectbijdragen op toekenningen	6	5.923.266	6.270.026
Crediteuren		266.713	118.166
Belastingen/pensioenpremies/ personeel	7	97.016	93.635
Nog te betalen kosten/ vooruitontvangen bedragen	8	140.721	36.740
		6.427.718	6.518.567
TOTAAL PASSIVA		8.595.638	9.392.258

Staat van baten en lasten over 2015

	noot	realisatie 2015	begroting 2015	realisatie 2014
ACTIVITEITENBATEN				
Subsidie gemeente Amsterdam activiteiten	9	7.302.190	7.552.190	6.932.960
Lager vastgestelde en ingetrokken bijdragen	10	468.178	55.000	397.820
Totaal activiteitenbaten		7.770.368	7.607.190	7.330.780
ACTIVITEITENLASTEN				
Verleende bijdragen regelingen/ Amsterdamprijs voor de Kunst	11.1	8.132.309	8.424.230	7.271.218
- Verleende bijdragen speciale projecten/ programma's, additionele taken en opdrachten	11.2	207.106	0	369.674
Vrijval voorziening bezwaren		0	0	-4.600
Totaal activiteitenlasten		8.339.415	8.424.230	7.636.292
SALDO UIT ACTIVITEITEN		-569.048	-817.040	-305.512
SUBSIDIE GEMEENTE AMSTERDAM BEHEERSLASTEN		1.334.130	1.084.130	1.034.130
BEHEERSLASTEN				
Beheerslasten personeel	12	976.865	858.000	807.819
Beheerslasten Communicatie / Advisering / Amsterdamprijs voor de Kunst	13	168.220	160.000	178.833
Beheerslasten materieel overig	14	209.740	199.000	190.255
Totaal beheerslasten		1.354.825	1.217.000	1.176.907
SALDO OP BEHEERSACTIVITEITEN		-20.695	-132.870	-142.777
EXPLOITATIESALDO		-589.742	-949.910	-448.289
RENTEBATEN	15	75.205	80.000	117.529
BIJZONDERE BATEN EN LASTEN				
Kosten onderzoek en ontwikkeling		-10.454	-20.000	-17.084
Kosten transitie kunstenplan 2017-2020		-171.364	-150.000	0
Kosten reorganisatie archief		-9.415	-7.500	-3.031
Totaal bijzondere baten en lasten		-191.234	-177.500	-20.115
SALDO VAN BATEN EN LASTEN		-705.771	-1.047.410	-350.875
BESTEMMING SALDO 2015				2015
Mutatie algemene reserve				-148.891
Mutatie bestemmingsfonds Cultuurparticipatie 2013-2016				290.799
Mutatie bestemmingsfonds Professionele Kunst 2013-2016				-447.771
Mutatie bestemmingsfonds Kunstenplan				-223.604
Mutatie bestemmingsfonds Waarderingsubsidie 2013-2016				6.696
Mutatie bestemmingsreserve onderzoek & ontwikkeling				-10.454
Mutatie bestemmingsreserve reorganisatie archief				-9.415
Mutatie bestemmingsreserve Professionele Kunst				-94.927
Mutatie bestemmingsreserve Cultuurparticipatie				-68.204
				-705.771

Kasstroomoverzicht over 2015

	noot	2015	2014
SALDO VAN BATEN EN LASTEN		-705.771	-350.875
Aanpassingen voor:			
- Vrijval voorziening bezwaren		0	-4.600
- Aanwending voorziening bezwaren		0	0
- Afschrijvingen materiële vaste activa	1	2.597	9.052
Veranderingen in werkkapitaal			
- Mutatie vorderingen en overlopende activa		-6.012	373.180
- Mutatie nog te betalen projectbijdragen op toekenningen		-346.760	-541.926
- Mutatie overige kortlopende schulden		255.911	46.139
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-800.033	-469.030
Investeringsmateriële vaste activa	1	-31.656	0
Mutatie financiële vaste activa		220	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-31.436	0
Mutatie liquide middelen		-831.469	-469.030
Saldo liquide middelen 1 januari	4	9.260.965	9.729.995
Saldo liquide middelen 31 december	4	8.429.496	9.260.965

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst (AFK), statutair gevestigd aan de Piet Heinkade 179 te Amsterdam, investeert in kunst die het leven in de stad Amsterdam verrijkt door het verstrekken van incidentele financiële bijdragen aan kunstenaars en kunstinstellingen en overige initiatiefnemers binnen alle kunstdisciplines. Het AFK staat voor ontwikkeling, versterking en veelzijdigheid van de kunsten in Amsterdam. Uitgangspunten daarbij zijn artistieke en zakelijke kwaliteit en het vergroten van de publieke belangstelling en waardering voor kunst in Amsterdam.

Verbonden partijen

Het AFK is een zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). Leden van de Raad van Toezicht worden door de Raad benoemd na verkregen goedkeuring van het College van Burgemeester & Wethouders van de gemeente Amsterdam. De directeur-bestuurder wordt benoemd door de Raad van Toezicht. Wijziging van de statuten kan door een besluit van de directie mits vooraf goedkeuring is verleend door de Raad van Toezicht en het College van B&W.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De presentatie van de Balans en de Staat van baten en lasten is gebaseerd op de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, waaronder richtlijn 640. Hiermee streeft het AFK ernaar de gebruikers van de jaarrekening een zodanig inzicht te bieden, dat zij zich een verantwoord oordeel

kunnen vormen over het behaalde resultaat en het vermogen.

Het AFK ontvangt meerjarige subsidie van de gemeente Amsterdam, waarop de Algemene Subsidieverordening Amsterdam 2013 (ASA 2013) en de Algemene Wet Bestuursrecht (Awb) van toepassing zijn. De subsidie van de gemeente Amsterdam is gebaseerd op het activiteitenplan en de meerjarenbegroting zoals opgenomen in het AFK-beleidsplan 2013-2016 'Voor de kunst. Voor de stad.' Ook zijn streefwaarden benoemd in de definitieve subsidietoekenning welke is verstrekt d.d. 7 oktober 2013 (13/00523). Deze meerjarige subsidiebeschikking kent een begrotingsvoorbehoud. Jaarlijks wordt de subsidie voor het kalenderjaar toegekend. Voor 2015 is met dagtekening 9 januari 2015 (15/00344) een subsidiebeschikking afgegeven voor een bedrag van € 8.636.320.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de directie schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. En die voorts naar de mening van de directie, het meest kritisch zijn voor het weergeven van de financiële positie. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Alle bedragen zijn vermeld in euro's.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Tenzij anders vermeld zijn activa en passiva gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De materiële vaste activa worden naar tijdsgelang afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur. Bij aanschaffingen in de loop van het jaar worden de afschrijvingspercentages pro rato toegepast. De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd: kantoorautomatisering in 3 jaar en kantoorinrichting in 5 jaar.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en zijn ter vrije beschikking.

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De bestemmingsreserves zijn door het bestuur afgezonderd voor specifieke doelstellingen die in de toelichting op de balans zijn weergegeven. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald, en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Ten aanzien van de bestemmingsfondsen geldt dat de beperking van de bestedingsmogelijkheid door derden is bepaald.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Verplichtingen uit hoofde van verleende projectbijdragen, en de hieraan gerelateerde activiteitenlasten, worden verantwoord op het moment dat een besluit tot verlening van de bijdrage is genomen en dit schriftelijk kenbaar is gemaakt aan de ontvanger van de bijdrage, zodanig dat een in rechte afdwingbare verplichting ontstaat, ook als de verplichting is aangegaan voor meer dan één jaar. Een in rechte afdwingbare verplichting kan echter ook op andere wijze ontstaan.

Indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Kortlopende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het saldo van baten en lasten

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Subsidies worden als bate verantwoord zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de organisatie zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de organisatie gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. De in de verslagperiode te verwerken pensioenlast is gelijk aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Op grond van richtlijn 271 'Personeelsbeloningen' van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving heeft het AFK geen pensioenvoorziening opgenomen in de jaarrekening, dit aangezien het AFK geen verplichting heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij pensioenfonds ABP, waarbij het AFK vrijwillig is aangesloten, anders dan het voldoen van hogere premies in de toekomst. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt

hiervoor een verplichting opgenomen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld op basis van de indirecte methode. De rentebaten vormen onderdeel van de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2015

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de post materiële vaste activa is als volgt:

	kantoor inrichting	kantoor automatisering	totaal
Stand per 1 januari 2014	3.880	8.156	12.036
Investeringsen 2014	0	0	0
Afschrijving 2014	-896	-8.156	-9.052
Stand per 31 december 2014	2.984	0	2.984
Investeringsen 2015	0	31.656	31.656
Afschrijving 2015	-896	-1.702	-2.597
Stand per 31 december 2015	2.088	29.954	32.042

De afschrijvingstermijn voor materiële vaste activa is 5 jaar, met uitzondering van de investeringen in kantoorautomatisering. Hiervoor geldt een afschrijvingstermijn van 3 jaar. De totale cumulatieve aanschafwaarde en de totale cumulatieve afschrijvingen per 31 december 2015 bedragen respectievelijk € 68.183 en € 36.140.

2. Financiële vaste activa

De post financiële vaste activa bestaat uit waarborgsommen en is als volgt samengesteld:

	31 december 2015	31 december 2014
Waarborgsom TNT Post	1.220	1.220
Waarborgsom Stadsherstel huurcontract	12.250	12.250
Overige waarborgsommen	0	220
	13.470	13.690

3. Vorderingen en overlopende activa

3.1 Vorderingen

	31 december 2015	31 december 2014
Nog te ontvangen rente	75.895	77.792
Overige vorderingen	5.393	19.733
	81.288	97.525

De post Overige vorderingen betreft de doorberekende salarislasteren aan Fonds voor Oost € 5.000 en overige doorberekende kosten aan Stichting voordekunst.

3.2 Vooruitbetaalde kosten

	31 december 2015	31 december 2014
Vooruitbetaalde personeelskosten	0	1.714
Vooruitbetaalde overige kosten	39.343	15.380
	39.343	17.094

De post Vooruitbetaalde overige kosten bestond per ultimo 2015 uit vooruitbetaalde kosten onder meer voor huisvesting ad € 6.255, verzuimverzekering € 10.583 en ICT € 5.343. Daarnaast zijn in 2015 reeds kosten ten bedrage van € 25.215 gemaakt voor de uitbreiding van het kantoorgedeelte op de 3e etage aan de Piet Heinkade (waarvan de huurovereenkomst per 1 februari 2016 zal ingaan).

4. Liquide middelen

Het AFK houdt zijn beschikbare liquide middelen aan bij twee banken. Het treasurystatuut vormt het kader voor het liquide middelenbeheer.

Spaarrekeningen en deposito's	31 december 2015	31 december 2014
ING	1.831.326	5.200.043
ABN AMRO bank	6.500.000	4.000.000
	8.331.326	9.200.043

Betaalrekeningen	31 december 2015	31 december 2014
ING	49.178	41.403
ABN AMRO bank	48.992	19.519
	98.170	60.922

Ultimo 2015 zijn spaartegoeden bij de ING en de aangehouden tegoeden op betaalrekeningen direct opeisbaar. De spaarrekening ABNAMRO bank behelst een Zakelijke Wachttijd Deposito 31, een doorlopende spaarrekening met een opname beperking van een wachttijd van 31 dagen.

5. Eigen vermogen

5.1 Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

Stand per 1 januari 2014	1.292.508
Af: onttrekking bestemming saldo 2014	-42.950
Stand per 31 december 2014	1.249.558
Af: onttrekking bestemming saldo 2015	-148.891
Stand per 31 december 2015	1.100.667

De onttrekking aan de algemene reserve volgt uit de bestemming van het saldo van baten en lasten 2015, zie voor een specificatie pagina 67 van dit Jaarverslag.

5.2 Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

	Onderzoek & Ontwikkeling	Archief	Professionele Kunst	Cultuurparticipatie	Amsterdamse cultuurleerling	Totaal
Stand per 1 januari 2014	112.706	28.075	376.204	205.500	14.038	736.523
<i>Uit bestemming saldo 2014:</i>						
Bij: toevoeging rente 2014	0	0	2.500	2.000	0	4.500
Af: onttrekkingen 2014	-17.084	-3.031	-282.368	-26.068	-1.627	-330.178
Stand per 31 december 2014	95.622	25.044	96.336	181.432	12.411	410.845
<i>Uit bestemming saldo 2015:</i>						
Af: onttrekkingen 2015	-10.454	-9.415	-94.927	-68.204	0	-183.000
Stand per 31 december 2015	85.168	15.629	1.409	113.228	12.411	227.845

De onttrekking aan de bestemmingsreserve **Onderzoek & Ontwikkeling** is bestemd voor de realisatie van fondsinnovaties die zich richten op alternatieve werkwijzen en vormen van kunstfinanciering. In 2015 is vanuit deze reserve geïnvesteerd in het uitwerken van de structuur voor de Stimuleringsregeling Eigentijdse Dans. Daarnaast is deze reserve aangewend voor een onderzoek naar het ontwikkelbudget en ten behoeve van een aanpassing van het digitaal platform voor de planning en registratie van projectbezoeken.

In 2015 is de reorganisatie van het AFK-archief in samenwerking met het **Stadsarchief** verder vormgegeven en tot uitvoering gebracht. Het restantsaldo van de bestemmingsreserve archief zal naar verwachting in 2016 worden aangewend.

De bestemmingsreserve **Professionele Kunst** is in 2012 gevormd om eventuele overdruk rond Amsterdam 2013 en de muur van Hadrianus¹ op te kunnen vangen. Daarnaast is de reserve geoormerkt voor het bevorderen van cultureel ondernemerschap en herijking van beleid voor beheer, behoud en regievoering van de buitencollectie Amsterdam. Naar aanleiding van het eind 2014

¹ Bij het opstellen van het beleidsplan 2013-2016 en de meerjarige begroting voor deze jaren is het AFK uitgegaan van de regel dat instellingen opgenomen in het kunstenplan van de gemeente Amsterdam geen bijdrage meer zouden kunnen aanvragen bij het AFK. Van deze strikte regel is bij de vaststelling van het kunstenplan 2013-2016 bij amendement afgeweken voor die instellingen die in combinatie met overige overheidsbijdragen jaarlijks maximaal €100.000 aan structureel geld ontvangen (de zogenoemde 'muur van Hadrianus').

ingezette onderzoek naar de mogelijkheden ondernemerschap in de culturele sector te ondersteunen, is in 2015 een pilot gestart voor Amsterdamse organisaties die een belangrijke stap willen zetten in hun ondernemerschap. De mutatie betreft de toegekende bedragen aan vier Amsterdamse organisaties en de bijkomende kosten (begeleiding en de pitches).

De bestemmingsreserve **Cultuurparticipatie** is in 2012 onder meer gevormd voor het opzetten van een matchingsconstructie met woningbouwverenigingen, bedrijfsleven en particulieren voor wijk-gerelateerde cultuurprojecten. Het in 2015 onttrokken bedrag betreft de financiering van het buurtfonds 'Fonds voor Oost', in samenwerking met onder andere het Prins Bernhard Cultuurfonds en woningbouwcorporatie Ymere.

De **Amsterdamse Cultuurlening** is in 2013 gelanceerd en bestaat naast een leningfaciliteit uit begeleidings- en opleidingsmogelijkheden. De uitvoering en beheer van zowel de lening- als de opleidingsfaciliteit is door het AFK in 2013 bij beschikking ondergebracht bij Cultuur+Ondernemen en de aan Cultuur+Ondernemen verbonden Stichting Borgstellingsfonds Kunstenaars voor de kunst- en creatieve sector. De onttrekking in 2014 aan de bestemmingsreserve Amsterdamse cultuurlening heeft betrekking op communicatiekosten. In 2015 heeft er geen onttrekking plaatsgevonden.

5.3 Bestemmingsfondsen

	Professionele Kunst Beleids- periode 2013- 2016	Cultuur- participatie Beleids- periode 2013- 2016	Waarderings- subsidie Amateurkunst Beleids- periode 2013- 2016	Transitie Kunstenplan	Totaal
Stand per 1 januari 2014	677.490	518.045	0	0	1.195.535
<i>Mutaties 2014:</i>					
Bij: toevoeging rente 2014	5.500	7.700	0	0	13.200
Bij: vrijval voorziening bezwaren 2014	4.600	0	0	0	4.600
Bij: mutatie regeling Cultuurparticipatie 2014	0	366.818	0	0	366.818
Af: overbesteding regeling Professionele Kunst 2014	-366.865	0	0	0	-366.865
Stand per 31 december 2014	320.725	892.563	0	0	1.213.288
<i>Mutaties 2015:</i>					
Overheveling van bestemmingsfondsen	570.000	-820.000	0	250.000	0
Af: vrijval ten gunste beheerslasten	0	-50.000	0	0	-50.000
Bij: mutatie regeling Cultuurparticipatie 2015	0	340.799	0	0	340.799
Af: mutatie regeling Professionele Kunst 2015	-447.771	0	0	0	-447.771
Bij: mutatie regeling Waarderingssubsidie Amateurkunst 2015	0	0	6.696	0	6.696
Af: besteding transitie kunstenplan 2015	0	0	0	-223.604	-223.604
Stand per 31 december 2015	442.954	363.362	6.696	26.396	839.408

Het AFK heeft in overleg met de gemeente Amsterdam voorgesteld het overschot gedurende de laatste twee jaren van de beleidsperiode alternatief aan te wenden. Enerzijds door een bedrag van maximaal € 570.000 over te hevelen ten gunste van de regeling Professionele Kunst en anderzijds

door een bedrag van € 50.000 aan te wenden ten behoeve van de dekking van de beheerslasten. Als gevolg van de daling van de markttrentes is vanuit de rente inkomsten een lagere dekking ontvangen. Hierbij spelen de beheerslasten voor de verschillende bijzondere regelingen (naast de reguliere regelingen) ook een rol. Daarnaast is voorgesteld om een bedrag van € 250.000 te reserveren ten gunste van de gemaakte kosten voor de overgang naar het Kunstenplan 2017-2020. In 2015 is reeds een bedrag van € 223.604 besteed (inclusief formatie lasten). Per saldo betreft de mutatie in 2015 € 26.396.

Het saldo bestemmingsfondsen is binnen de beleidsperiode inzetbaar om schommelingen tussen de jaren op te vangen. De beperking in de bestemming kan eerst na goedkeuring van de subsidieverstrekker worden opgeheven.

6. Nog te betalen projectbijdragen op toekenningen

De post nog te betalen projectbijdragen bestaat uit toegekende bijdragen verminderd met verstrekte voorschotten. Toegekende bijdragen - met uitzondering van enkele van de speciale projecten en de meerjarige subsidies verstrekt in het kader van de voormalige trajectbijdrage- of buurtaccommodatieregeling - dienen binnen een termijn van maximaal 24 maanden na toekenning inhoudelijk en financieel te worden verantwoord door de aanvrager. Op basis van deze verantwoording worden bijdragen definitief vastgesteld door het AFK. Het AFK verstrekt tekortfinanciering. De definitieve vaststelling van de bijdrage kan derhalve afwijken van de maximale toegekende bijdrage als uit de verantwoording een lager tekort blijkt dan oorspronkelijk verwacht. Daarnaast kan de definitieve bijdrage lager - of op nihil - worden vastgesteld indien de aanvrager niet heeft voldaan aan de voorwaarden van het toekenningsbesluit. Een voorschot van maximaal 80% kan worden uitbetaald op verzoek van aanvrager. Het verloop van de post nog te betalen projectbijdragen naar jaar van verlening is als volgt:

	Saldo 1 januari 2015	Toegekend 2015	Lager vast-gestelde en ingetrokken bijdragen	Betaald	Saldo 31 december 2015
Bijdragen 2008	10.000	0	0	0	10.000
Bijdragen 2009	0	0	0	0	0
Bijdragen 2010	28.000	0	-3.000	-5.000	20.000
Bijdragen 2011	56.682	0	-8.368	-47.314	1.000
Bijdragen 2012	613.922	0	-44.448	-472.763	96.711
Bijdragen 2013	1.310.525	0	-81.223	-735.281	494.021
Bijdragen 2014	4.250.897	0	-142.137	-2.889.020	1.219.740
Bijdragen 2015	0	8.339.415	-156.481	-4.101.141	4.081.794
	6.270.026	8.339.415	-435.657	-8.250.519	5.923.266

De openstaande verplichtingen op bijdragen toegekend in de jaren 2008 tot en met 2012 zijn grotendeels afgerond binnen de termijn van twee jaren. Het nog openstaande saldo heeft met name betrekking op meerjarige subsidies en grootschalige beeldende kunstprojecten, die door een combinatie van complexiteit en de betrokkenheid van meerdere partijen een langere voorbereidings- en uitvoeringsperiode kennen.

7. Belastingen/pensioenpremies/personeel

	31 december 2015	31 december 2014
Af te dragen loonheffing/pensioenpremies	50.565	59.228
Te betalen netto lonen	0	607
Reservering vakantiegeld	25.531	25.500
Reservering vakantiedagen	20.921	8.300
	97.016	93.635

8. Nog te betalen kosten/vooritontvangen bedragen

	31 december 2015	31 december 2014
Jaarverslag en accountantscontrole	24.060	20.296
Huisvesting	1.536	13.072
Personeel gerelateerde kosten	0	1.762
Vooruitontvangen Stadsdelen matching BKOR	98.000	0
Overige nog te betalen bedragen	17.125	1.610
	140.721	36.740

Bij Stadsgebieden West en Zuidoost is een eerste aanzet opgesteld voor de ontwikkeling van buiten-kunstprojecten. In 2016 zal op basis van een nog te stellen convenant de samenwerking met de Stadsdelen en het Amsterdams Fonds voor de Kunst verder vorm worden gegeven. Eind 2015 is reeds ontvangen van Stadsdeel West € 60.000 en Stadseel Zuidoost € 38.000.

Niet in de balans opgenomen rechten en plichten

Niet in de balans opgenomen rechten

Het AFK ontvangt subsidie van de gemeente Amsterdam. Jaarlijks dient de toekenning beschikbaar gesteld te worden uit de door de gemeenteraad vast te stellen gemeentebegroting. De toekenning voor het jaar 2016 bedraagt € 8.636.320 (beschikking nr. 16/00132 dd 26 januari 2016) plus een toekenning van € 1.000.000 (beschikking nr. 11-16-5512 dd 8 februari 2016).

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het AFK heeft met NV Stadsherstel Amsterdam een huurovereenkomst tot en met 30 juni 2016 voor het kantoor aan de Piet Heinkade (Noordzijde). Het kantoor is 303 m², waarvan 30 m² in het souterrain. De huurovereenkomst zal na 30 juni 2016 worden voortgezet voor onbepaalde tijd, en zal jaarlijks opzegbaar zijn met een opzegtermijn van zes maanden. De huurlasten van Stadsherstel bedragen in 2015 € 75.063 (inclusief voorschot energie- en servicekosten en inclusief BTW). Daarnaast is, anticiperend op de nieuw opgelegde taak vanuit de gemeente Amsterdam, een huurovereenkomst aangegaan voor een kantoor aan de Piet Heinkade (Zuidzijde) voor de periode van 1 februari 2016 tot en met 31 januari 2021. De uitbreiding betreft een kantoor van 147m² met een jaarlijks huurbedrag van € 31.249 (inclusief voorschot energie- en servicekosten en inclusief BTW).

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2015

9. Subsidiebaten

De gemeentelijke subsidiebaten zijn als volgt samengesteld:

	realisatie 2015	realisatie 2014
Subsidiebeschikking 2015	8.636.320	0
Subsidiebeschikking 2014	0	7.967.090
	8.636.320	7.967.090

Onderstaande specificatie geeft de verdeling van de subsidiebaten ten behoeve van de verschillende regelingen en het apparaat weer:

	realisatie 2015	realisatie 2014
Professionele Kunst	6.137.345	5.567.345
Cultuurparticipatie	390.615	1.260.615
Amsterdamprijs voor de Kunst	105.000	105.000
Waarderingssubsidie Amateurkunst	669.230	0
Subsidie gemeente Amsterdam activiteiten	7.302.190	6.932.960
Subsidie gemeente Amsterdam beheerslasten	1.334.130	1.034.130
	8.636.320	7.967.090

In overleg met de gemeente Amsterdam zal het overschot binnen de regeling Cultuurparticipatie gedurende de laatste twee jaren van de beleidsperiode alternatief worden ingezet. Een bedrag van € 570.000 is overgeheveld ten gunste naar de regeling Professionele Kunst en een bedrag van € 50.000 is aangewend ten behoeve van de dekking van de beheerslasten. De aanleiding ligt enerzijds in de lagere dekking vanuit de rente-inkomsten (als gevolg van de daling van de markttrentes ten opzichte van de uitgangspunten van het beleidsplan) en anderzijds spelen de extra beheerslasten voor de uitvoering van de Waarderingsubsidies Amateurkunst en de interne urenbesteding voor de uitvoering en coördinatie van verschillende bijzondere regelingen (bijvoorbeeld 3PackageDeal, cultureel ondernemerschap). Per kunstenplanperiode 2017-2020 is door de gemeente Amsterdam een uitbreiding van taken opgelegd. Voor deze transitie naar het Kunstenplan 2017-2020 van het AFK zijn reeds in 2015 kosten gemaakt. Dekking volgt uit de onderbesteding binnen Cultuurparticipatie, gereserveerd hiervoor is een bedrag van € 250.000.

10. Lager vastgestelde en ingetrokken bijdragen

Indien toegekende bijdragen bij de afwikkeling of bij een niet goedgekeurde wijziging van het project of programma lager worden vastgesteld dan de oorspronkelijk maximale toegekende bijdrage of indien de aanvrager na toekenning het project intrekt, worden de hieruit vrijgevallen middelen verantwoord als baten uit lager vastgestelde en ingetrokken bijdragen. De bate wordt bepaald onder aftrek van een eventuele voorziening voor oninbaarheid van terug te vorderen bedragen.

	realisatie 2015	realisatie 2014
Uit toekenningen verslagjaar	104.376	85.433
Uit toekenningen voorgaande jaren	363.802	333.423
Af: dotatie voor voorziening oninbaarheid	0	-21.036
	468.178	397.820

11. Activiteitenlasten

11.1 Verleende bijdragen regelingen/ Amsterdamprijs voor de Kunst

	realisatie 2015	realisatie 2014
Regeling Professionele Kunst	6.387.583	6.240.715
Regeling Cultuurparticipatie	970.240	925.503
Amsterdamprijs voor de Kunst	105.000	105.000
Regeling Waarderingssubsidies Amateurkunst	669.486	0
	8.132.309	7.271.218

Een overzicht van de in 2015 verleende bijdragen is opgenomen in de bijlage 'overzicht toegekende bijdragen'.

Binnen een beleidsperiode van vier jaar (2013-2016) is in het eerste jaar altijd een lager niveau van bestedingen merkbaar, welke onderbesteding in de jaren daarna veelal wordt ingelopen.

Ondanks dat de ingezette acties van het AFK hebben geleid tot een stijging van de bestedingen binnen de regeling Cultuurparticipatie, blijven deze nog steeds achter op de verwachtingen. Hoewel het AFK in samenwerking met partners het aanbod van kwalitatief goede talentontwikkelingsprojecten en programma's zal blijven aanjagen en stimuleren, acht het fonds de grenzen van dit budget te hebben bereikt. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar noot 5.3.

11.2 Verleende subsidies speciale projecten/programma's, additionele taken en opdrachten

	realisatie 2015	realisatie 2014
Professionele Kunst	148.606	246.979
Cultuurparticipatie	58.500	121.068
Amsterdamse Cultuurlening	0	1.627
	207.106	369.674

Een overzicht van de in 2015 verleende subsidies aan speciale projecten/programma's, additionele taken en opdrachten is opgenomen in de bijlage 'overzicht toegekende bijdragen'. Deze bijdragen worden gefinancierd uit herbesteedbaar geworden bedragen (lagere vaststellingen en ingetrokken bijdragen) en uit de ultimo 2012 gevormde bestemmingsreserves.

12. Beheerslasten personeel

	gemiddeld aantal fte's 2015	2015	2014
Directeur-bestuurder	1,0	122.232	120.809
Kwartiermaker	0,6	52.240	0
Staf	5,0	384.823	322.980
Communicatie	1,1	81.575	54.565
Secretariaat	1,8	87.792	75.687
Financien	2,2	142.306	153.078
Juridische zaken en ICT	0,2	14.370	17.651
Stagiaires en vrijwilligers	3,3	6.777	12.403
Doorbelasting van personele kosten	-0,9	-35.000	-17.155
Overige personeelslasten		119.750	67.801
		976.865	807.819

De beheerslasten personeel zijn inclusief sociale lasten (2015: € 110.598 / 2014: € 95.499) en pensioenlasten (2015: € 88.382 / 2014: € 84.121) per functie weergegeven. In de kosten per functie en het aantal fulltime equivalenten is de inzet van vrijwilligers, stagiairs en freelancers opgenomen, voor zover deze inzet niet incidenteel van aard is. Kosten voor incidentele inhuur van oproepkrachten of freelancers worden verantwoord onder Overige personeelslasten.

De formatie 2015 14,3 fte is inclusief de inzet van stagiairs van 1,5 fte (2014: 1,7 fte), de inzet van vrijwilligers van 1,8 fte (2014: 1,1 fte), zzp'ers van 0,2 fte (2014: 0,2 fte) en de doorbelasting.

De stijging van de kosten ten opzichte van 2014 vloeit voort uit de nieuw opgelegde taak door de gemeente Amsterdam. Per 1 juni 2015 is een kwartiermaker aangesteld, daarnaast is de formatie uitgebreid bij de staf (0,8 fte) en financiën (0,4 fte) voor de uitvoering en coördinatie van de opgelegde taak. De stijging bij communicatie wordt veroorzaakt door de personele lasten van een heel jaar in 2015 van de manager communicatie ten opzichte van een deel van het jaar in 2014, en daarnaast door een formatie uitbreiding van een medewerker. Deze stijging wordt deels gecompenseerd door de doorbelasting van personele lasten aan Fonds voor Oost.

Binnen de beheerslasten personeel zijn enkele cijfers over 2014 geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken. Het totaal bedrag aan beheerslasten personeel is ongewijzigd gebleven.

WNT-verantwoording en bezoldiging bestuurders en Raad van Toezicht 2015

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Stichting AFK van toepassing zijnde regelgeving: 'het algemene WNT-maximum'.

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Stichting AFK is € 178.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15 % en voor de overige leden 10 % van het bezoldigingsmaximum.

De bezoldiging aan de bestuurders bedroeg in 2015 €109.454 (2014: €109.636).

Het lidmaatschap van de Raad van Toezicht is onbezoldigd.

Deze bezoldigingen zijn als volgt te specificeren:

bedragen X € 1	C. Menso
Functie(s)	Directeur - Bestuurder
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1.0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	-
Bezoldiging	
Beloning	95.646
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	13.807
Totaal bezoldiging	109.454
Toepasselijk WNT-maximum	178.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen X € 1	Heikelien Verrijn	Erik van Ginkel	Gert-Jan Hogweg
Functie(s)	Voorzitter Raad van Toezicht	Vice-voorzitter Raad van Toezicht	Penningmeester Raad van Toezicht
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	26.700	17.800	17.800

bedragen X € 1	Rabiaà Benlahbib	Rutger Hamelynck	Matthijs ten Berge
Functie(s)	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	0	0	0
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0
Toepasselijk WNT-maximum	17.800	17.800	17.800

13. Beheerslasten materieel Communicatie / Advisering / Amsterdamprijs voor de Kunst

	realisatie 2015	realisatie 2014
Communicatie	40.556	71.391
Kosten externe adviescommissies	46.357	37.145
Kosten externe bezwaarcommissie	3.134	4.037
Kosten prijsuitreiking en jury Amsterdamprijs voor de Kunst	78.173	66.260
	168.220	178.833

De verlaging van de kosten voor Communicatie in 2015 is onder andere veroorzaakt doordat het AFK de zichtbaarheid van de activiteiten van het fonds bij het publiek en bij aanvragers vergroot heeft door aanpassing van de website en minder aan (duurdere) advertentiekosten heeft besteed. Verder worden de uitgaven voor het jaarverslag 2015 (in tegenstelling tot voorgaande jaren) toegerekend aan de periode waarin zij plaatsvinden en verantwoord in het boekjaar 2016.

14. Beheerslasten materieel overig

	realisatie 2015	realisatie 2014
Huisvestingskosten	94.712	90.945
Afschrijvingskosten	2.597	9.052
Bureaunkosten	110.876	89.806
Kosten Raad van Toezicht	1.554	451
	209.740	190.255

De Raad van Toezicht bestaat ultimo 2015 uit zes leden (2014: 5 leden). Het lidmaatschap van de Raad van Toezicht is onbezoldigd; leden ontvangen slechts een vergoeding voor gemaakte kosten zoals reis- en verblijfkosten. Vanwege de overgang naar de kunstenplanperiode 2017-2020 en de extra opgelegde taak door de gemeente Amsterdam zijn er in 2015 meer vergaderingen geweest dan in 2014.

15. Rentebaten

	realisatie 2015	realisatie 2014
Rente baten	75.978	118.321
Bankkosten	-772	-792
	75.205	117.529

De daling van de rentebaten ten opzichte van het jaar 2014 volgt uit de daling van het saldo aan uitstaande liquiditeiten, versterkt door de daling van de gemiddelde rentetarieven op het uitstaande saldo.

16. Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten zijn in onderstaande tabellen gespecificeerd:

	realisatie 2015	realisatie 2014
Kosten Onderzoek en ontwikkeling		
Website, digitale platforms en formulieren	732	7.655
Benchmarking en effectiviteitsonderzoek	0	2.299
Stimuleringsregeling Eigentijdse Dans	3.962	0
Ontwikkelbudget	5.760	0
Overige	0	7.130
	10.454	17.084

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar noot 5.2 Bestemmingsreserve Onderzoek & Ontwikkeling.

	realisatie 2015	realisatie 2014
Kosten transitie kunstenplan 2017-2020		
Advies-, accountants-, juridische, notariskosten	71.636	0
ICT	24.427	0
Werving personeel / adviseurspool	44.555	0
Externe inhuur	14.440	0
Communicatie kosten	16.307	0
	171.365	0

Ten behoeve van de implementatie van de nieuwe kunstenplansystematiek zijn reeds kosten gemaakt in 2015. Een team van onder meer de kwartiermaker, externe adviseurs op juridisch, organisatorisch en ICT gebied zijn ingezet.

Amsterdam, 21 maart 2016

Clayde Menso
Directeur-bestuurder

Overige gegevens

Bestemming van het saldo van baten en lasten over het boekjaar 2015

De directeur-bestuurder stelt met goedkeuring van de Raad van Toezicht voor het saldo van baten en lasten over het boekjaar 2015 ten bedrage van € 705.771 negatief te bestemmen conform het overzicht opgenomen in de staat van baten en lasten over 2015 op pagina 67.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

*Afgegeven ten behoeve van de Gemeente Amsterdam Kunst en Cultuur**

Aan: de directie en de Raad van Toezicht van Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst

Wij hebben de in dit verslag op pagina 65 tot en met pagina 84 opgenomen jaarrekening over 2015 van Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst te Amsterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015, de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting en het kasstroomoverzicht over 2015, 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 bestuursverslag, beide in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven' en de bepalingen van en krachtens de Wet normering

bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met in de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving 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 en het Controleprotocol WNT. 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, alsmede in het

* Sinds 1 januari 2015 gemeente Amsterdam, cluster Ruimte & Economie, Kunst en Cultuur

kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, 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, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria 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

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven', de WNT en de overige van toepassing zijnde wet- en regelgeving.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015, voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in de subsidiebeschikking.

Verklaring betreffende het bestuursverslag

Op basis van onze werkzaamheden overeenkomstig de Nederlandse controlestandaard 720 vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn

gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven') is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Amstelveen, 21 maart 2016

KPMG Accountants N.V.

E. Breijer RA

