

AEK amsterdams
fonds voor de
kunst

JAAAR REKENING 2023



Balans per 31 december 2023

(na bestemming van saldo van baten en lasten)

	noot	31 december 2023	31 december 2022
ACTIVA			
Immateriële Vaste Activa	1	30.025	47.310
Materiële Vaste Activa	2	60.525	50.351
Financiële Vaste Activa	3	19.470	19.470
		110.020	117.131
Vlottende Activa			
Vorderingen en overlopende activa			
Vorderingen	4	25.687.246	49.302.455
Vooruitbetaalde kosten	5	177.407	15.992
		25.864.653	49.318.447
Liquide Middelen			
Spaarrekeningen en deposito's	6	9.389.382	8.329.716
Betaalrekeningen	7	122.107	2.284.456
		9.511.489	10.614.172
TOTAAL ACTIVA		35.486.161	60.049.750
PASSIVA			
Eigen Vermogen			
Algemene reserve	8	933.773	933.773
Bestemmingsfondsen	9	3.584.422	5.756.950
		4.518.195	6.690.723
Kortlopende Schulden			
Nog te betalen projectbijdragen op toekenningen	10	2.712.606	3.296.906
Nog te betalen subsidiebijdragen meerjarig	11	26.699.750	49.168.570
Crediteuren en overige schulden	12	968.187	460.321
Belastingen/pensioenpremies/personeel	13	430.387	320.417
Nog te betalen kosten/voortuitontvangen bedragen	14	157.036	112.813
		30.967.966	53.359.027
TOTAAL PASSIVA		35.486.161	60.049.750

Staat van baten en lasten over 2023

	noot	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
ACTIVITEITEN				
Activiteitenbaten				
Gemeente Amsterdam projectsubsidies	15	6.763.011	6.663.011	5.940.636
Gemeente Amsterdam regeling Vierjarige subsidies	16	23.984.709	23.984.709	22.403.469
Gemeente Amsterdam subsidie regeling Ontwikkeling	17	1.217.007	917.007	2.603.810
Gemeente Amsterdam subsidie Cultuurcoaches	18	1.563.047	1.563.047	1.460.000
Gemeente Amsterdam overige subsidies	19	1.391.778	1.391.778	745.767
Lager vastgestelde en ingetrokken bijdragen	20	410.132	-	360.342
Totaal Activiteitenbaten		35.329.684	34.519.552	33.514.024
Activiteitenlasten				
Projectsubsidies	21	8.685.238	7.340.658	6.291.211
Regeling Vierjarige subsidies	22	23.971.784	23.984.709	22.391.442
Regeling Ontwikkeling	23	1.249.001	917.007	2.624.616
Cultuurcoaches	24	1.563.084	1.563.047	1.530.179
Overige verstrekte subsidies	25	819.698	714.131	587.380
Totaal Activiteitenlasten		36.288.805	34.519.552	33.424.828
SALDO ACTIVITEITEN		-959.121	-	89.196
BEHEER				
Baten				
Bijdrage gemeente Amsterdam Beheerslasten	26	3.616.522	3.509.414	2.754.968
Overige bijdragen	27	153.389	-	-
		3.769.910	3.509.414	2.754.968
Beheerslasten				
Beheerslasten personeel	28	2.754.703	2.832.024	2.436.902
Beheerslasten communicatie en project-advisering	29	78.053	180.025	45.224
Beheerslasten materieel overig	30	327.059	419.675	310.322
Uitvoeringskosten	31	118.672	107.558	104.265
Overige ondersteuning	32	194.938	100.000	8.376
Totaal Beheerslasten		3.473.425	3.639.282	2.905.090
SALDO BEHEER (inclusief Cultuurherstel)		296.485	-129.868	-150.122
EXPLOITATIESALDO		-662.636	-129.868	-60.926
OVERIGEN				
Rentebaten (negatief is rentelast)	33	38.120	-1.250	-32.307
Overige baten en lasten	34	32.096	-	44.605
		70.216	-1.250	12.298
SALDO VAN BATEN EN LASTEN		-592.420	-131.118	-48.627

De resultaatbestemming 2023 wordt op de volgende pagina weergegeven.

Resultaatbestemming 2023

	dotatie	onttrekking
Nog te besteden projectsubsidies 2021-2024		
Saldi bijdragen-bestedingen Broedplaatsen	100.000	
Pilotregeling nieuwe groepen	100.000	
Saldi bijdragen-bestedingen regeling Vierjarige subsidies 2021-2024	12.925	
3Package Deal eindpresentatie	20.000	
Beheerslasten inzake eindpresentatie 3Package Deal		20.000
Herbesteedbare middelen Stimuleringsregeling Eigentijdse Dans	11.001	
Saldi bijdragen-bestedingen Stimuleringsregeling Eigentijdse Dans		7.644
Ingezette middelen tbv projectregeling Cultuurmakers/Amateurkunst		541.811
Ingezette middelen tbv projectregeling Professionele Kunst		192.416
Saldi bijdragen-bestedingen Culturele Voorzieningen Nieuwe Wijken		247.923
Cultuurcoaches		
Herbesteedbare middelen Cultuurcoaches	1.686	
Saldi bijdragen-bestedingen Cultuurcoaches		37
Cultuurmakers Tweejarig		
Saldi bijdragen-bestedingen Cultuurmakers Tweejarige regeling		560.353
Ontwikkelregeling		
Werkdeskgeden zakelijke ontwikkeling	300.000	
Herbesteedbare middelen Ontwikkelregeling	179.870	
Saldi bijdragen-bestedingen regeling Ontwikkeling 2023		331.994
Behandeling meerjarige aanvragen 2025-2028		
Herbesteedbare middelen Professionele Kunst, Cultuurparticipatie/Cultuurmakers	250.000	
Saldi bijdragen-bestedingen behandelkosten MJ4 2025-2028	107.108	48.154
Cultuurherstel		
Saldi bijdragen-bestedingen Cultuurherstel 2023	100.000	44.549
Nieuw behandelprogramma		
Bijdrage investering nieuw behandelprogramma	100.000	
Dotatie vanuit reserve Kunstenplansubsidies 2017-2020	150.000	
Kunstenplansubsidies 2017-2020		
Onttrekking inzake investering nieuw behandelprogramma		150.000
Personele lasten bijzondere omstandigheden		
Resultaat bedrijfsvoering	119.871	
Totalen	1.552.461	2.144.881
Saldo mutaties bestemmingsfondsen		-592.420

Kasstroomoverzicht over 2023

	2023	2022
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	-592.420	-48.627
aanpassing voor:		
- afschrijvingen immateriële vaste activa	17.285	17.286
- afschrijvingen materiële vaste activa	18.200	21.322
	35.485	38.608
veranderingen in werkkapitaal:		
- Mutatie te vorderen gemeente Amsterdam inzake vierjarige regeling	20.810.054	21.410.593
- Mutatie te vorderen gemeente Amsterdam inzake overige meerjarige regelingen	1.356.916	-2.216.382
- Mutatie overige debiteuren etc	-131.869	2.309.007
- Mutatie vorderingen overlopende activa	-161.415	
- Mutatie nog te betalen projectbijdragen op toekenningen	-584.300	-2.901.912
- Mutatie nog te betalen subsidiebijdragen vierjarige regeling op toekenningen	-22.468.820	-19.596.341
- Mutatie overige kortlopende schulden	617.836	111.026
- Mutatie nog te betalen kosten/voortuitontvangen bedragen	44.223	-2.261.236
totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-1.074.310	-3.155.264
Investeringen immateriële vaste activa	-	-
Investeringen materiële vaste activa	-28.374	-18.464
totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-28.374	-18.464
Mutatie liquide middelen	-1.102.684	-3.173.728
Saldo liquide middelen 1 januari	10.614.172	13.787.900
Saldo liquide middelen 31 december	9.511.488	10.614.172

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst (AFK), statutair gevestigd aan de Piet Heinkade 181-D te Amsterdam, heeft ten doel het bevorderen van de kwaliteit, dynamiek en pluriformiteit van kunst en cultuur in Amsterdam binnen alle kunstdisciplines. Het AFK tracht haar doel te bereiken door het op meerjarige basis en het projectmatig verstrekken van verschillende subsidies en het geven van prijzen. Het AFK initieert en ondersteunt daarnaast bijzondere activiteiten voor de ontwikkeling, innovatie en stimulering van de Amsterdamse cultuursector, gericht op makers en organisaties - van bewezen kwaliteit tot jong talent.

Het AFK is een belangrijke kennispartner voor de sector en de gemeente, en is er voor de ontwikkeling en stimulering van kunst in de hele stad, de stadsdelen en de wijken. Het AFK voert zijn taken uit in het kader van het kunstbeleid van de gemeente Amsterdam, zoals vastgelegd in de Verordening Amsterdamse culturele infrastructuur, de Hoofdlijnen kunst en cultuur en het gemeentelijk Kunstenplan. Het AFK is een zelfstandig bestuursorgaan. Leden van de raad van toezicht worden benoemd door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Amsterdam, uitsluitend op voordracht van de raad van toezicht, de directie gehoord hebbend. 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 en W.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening is opgesteld met als verslaggevingsperiode kalenderjaar 2023.

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, met name richtlijn RJ640 en de bepalingen van en krachtens de WNT. 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. Per 1 januari 2016 is het AFK door de Belastingdienst aangemerkt als ondernemer voor de omzetbelasting. Dit betekent dat de beheerlasten en de hiervoor bestemde bijdrage exclusief btw zijn opgenomen in de staat van baten en lasten.

Het AFK ontvangt meerjarige subsidie van de gemeente Amsterdam, waarop de Algemene Subsidieverordening Amsterdam 2023 (ASA 2023) en de Algemene Wet Bestuursrecht (AWB) van toepassing zijn.

De bijdrage van de gemeente Amsterdam is gebaseerd op het activiteitenplan en de meerjarenbegroting zoals opgenomen in het AFK Beleidsplan 2021-2024 'Fantastische kunst voor alle Amsterdammers'.

De toegekende subsidie voor de periode 2021-2024 wordt jaarlijks door de gemeente Amsterdam berekend en bepaald. De meerjarige subsidiebeschikking kent een begrotingsvoorbehoud van de gemeente, waarbij dit afhankelijk is gesteld van de goedkeuring door de gemeenteraad in haar begrotingsvergadering (elk jaar in november).

De bijdrage voor de jaren 2021-2024 is bepaald door de gemeenteraad in haar vergaderingen van november en december 2020, op basis van het Kunstenplan 2021-2024 van de gemeente Amsterdam. In de toekenningen 2023 is rekening gehouden met een nominale indexatie van 3,2% en extra-nominaal

bedrag, dat evenredig versleuteld is over de diverse regelingen en bedrijfsvoeringslasten. Bij elkaar gaat het dan om een accres van ongeveer 7% op het voor het jaar 2022 bepaalde bedrag.

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur 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 het bestuur 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 en afgerond op hele euro's. De vergelijkende cijfers zijn soms anders gerubriceerd in vergelijking met 2022, door aanpassingen in de wijze van verslaglegging in 2023.

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 herbergen 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 eventuele 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 als 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, ingaande het kwartaal na aanschaf of vervaardiging.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd: kantoorautomatisering, ICT en kantoorinrichting vijf jaar. Ook voor verbouwingen hanteren we een afschrijvingstermijn van vijf jaar.

De financiële vaste activa betreffen een tweetal waarborgsommen.

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 periodiek bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Ten aanzien van de bestemmingsfondsen die het AFK heeft, geldt dat de beperking van de bestedingsmogelijkheid door de gemeente is bepaald, vanwege de opbouw uit de subsidiemiddelen. 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 ertoe 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 baten verantwoord zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de organisatie zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Bijdragen 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 (extra) pensioenvoorziening opgenomen in de jaarrekening. Dit komt doordat het AFK vrijwillig is aangesloten bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). Voor alle werknemers voldoet het AFK aan zijn premiebijdragen aan het ABP. Het AFK is niet verplicht tot het voldoen van aanvullende bijdragen bij een tekort bij het ABP. Voor zover de verschuldigde premies op de balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hier-voor 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

ACTIVA

1. Immateriële Vaste Activa

Het verloop van de post Immateriële Vaste Activa (IMVA) is als volgt:

	Website/Mijn AFK
Stand per 1 januari 2023	
Aanschafwaarde	86.425
Cumulatieve afschrijvingen	-39.115
Boekwaarde per 1 januari	47.310
Mutaties:	
Investerings 2023	-
Afschrijvingen 2023	-17.285
Stand per 31 december	
Aanschafwaarde	86.425
Cumulatieve afschrijvingen	-56.400
Boekwaarde per 31 december 2023	30.025

2. Materiële Vaste Activa

Het verloop van de post Materiële Vaste Activa (MVA) is als volgt:

	Kantoor- inrichting	Kantoor automatisering ICT	Verbouwing	Kantoor- apparatuur	Totaal
Stand per 1 januari 2023					
Aanschafwaarde	45.050	65.491	100.282	11.573	222.396
Cumulatieve afschrijvingen	-36.966	-33.416	-97.841	-3.822	-172.044
Boekwaarde per 1 januari	8.084	32.075	2.441	7.752	50.351
Mutaties:					
Investerings 2023		12.010	-	-	12.010
Afschrijvingen 2023	-4.355	-9.964	-1.568	-2.314	-18.200
Activa in ontwikkeling	9.722	1.052	-	5.591	16.364
Stand per 31 december					
Aanschafwaarde	45.050	77.501	100.282	11.573	234.406
Activa in ontwikkeling	9.722	1.052	-	5.591	16.364
Cumulatieve afschrijvingen	-41.321	-43.380	-99.409	-6.135	-190.245
Boekwaarde per 31 december 2023	13.451	35.173	873	11.028	60.525

In 2023 is, opnieuw, vooral in vervanging van de computers geïnvesteerd, conform het vervangingsbeleid dat hiervoor is opgezet. De geplande vervanging van bureaustoelen en bureaus (naar in hoogte verstelbare werkplekken) heeft eind 2023 plaatsgevonden (zie 'Activa in ontwikkeling') en de afschrijving hierover start eerste kwartaal 2024. De afschrijvingstermijnen kantoorinrichting, kantoorautomatisering, ICT en overige materiële vaste activa zijn vijf jaar. Ook voor Verbouwingen is dat vijf jaar.

3. Financiële vaste activa

	31 december 2023	31 december 2022
Waarborgsom TNT Post	1.220	1.220
Waarborgsom Stadsherstel huurcontract	18.250	18.250
	19.470	19.470

De financiële vaste activa betreffen bovenstaande twee waarborgsommen die bij het aangaan van de betreffende overeenkomsten zijn betaald en die bij het stopzetten van de overeenkomsten worden teruggestort of verrekend. Ook in 2023 zijn er geen nieuwe waarborgsommen bijgekomen.

4. Vorderingen en overlopende activa

	31 december 2023	31 december 2022
4.1 Vorderingen		
Gemeente Amsterdam inzake regeling vierjarige subsidies 2021-2024	23.947.207	44.757.261
Gemeente Amsterdam inzake Driejarige regeling Cultuurcoaches	1.563.084	2.920.000
Gemeente Amsterdam inzake regeling Ontwikkeling 2022-2023	1.624.616	1.624.616
Gemeente Amsterdam inzake regeling Ontwikkeling 2022-2023 Correctie 2022	-1.580.108	-
Gemeente Amsterdam inzake Tweejarige regeling Cultuurmakers 2021-2022	-32.482	-32.482
4.2 Overlopende activa		
Verstrekke lening	93.900	-
Nog te ontvangen bedragen	32.539	18.775
Debiteuren	26.039	13.159
Nog te ontvangen rente	12.112	671
Tussenrekeningen voorgeschoten bedragen	339	455
	25.687.246	49.302.455

Het AFK voert voor de gemeente Amsterdam diverse regelingen voor projectsubsidies en diverse meerjarige regelingen uit. De gemeente staat garant voor deze meerjarige subsidies (met een voorbehoud van goedkeuring gemeentebegroting elk najaar). We verwerken de gelden voor de projectsubsidies als baten in betreffend boekjaar. Voor de meerjarige regelingen doen we dit door een vordering op de balans te plaatsen tegen de verplichtingen jegens de organisaties die een meerjarige subsidiebeschikking ontvangen, waarbij we de ontvangsten van de gemeente in enig jaar dan in mindering op de vordering brengen. Hierdoor loopt bijvoorbeeld de vordering voor de vierjarige regeling 2021-2024 ultimo 2024 op nul. Ook voor de andere meerjarige regelingen (in 2023 de regeling Ontwikkeling en de regeling Cultuurcoaches en de tweejarige regeling Cultuurmakers) hebben we deze systematiek doorgevoerd in de financiële administratie.

Bij het aansluiten van de beschikkingen en de vorderingen op de gemeente hebben we bij de regeling Ontwikkeling een correctie doorgevoerd. Bij het voorbereiden van deze jaarrekening kwam naar voren dat door een boekhoudkundig issue in het verleden een dubbeling in de toevoeging aan dit bestemmingsfonds heeft plaatsgevonden. Dat wordt nu gecorrigeerd. De verstrekke lening betreft een voorschot op een gedeelte van de toegekende subsidie 2024 dat we één vierjarig gesubsidieerde organisatie, onder voorwaarden, hebben verstrekt. Deze lening is in 2024 geheel afgehandeld.

Nog te ontvangen bedragen en debiteuren betreffen enkele facturen voor verrichte werkzaamheden aan of door derden, die in 2024 zijn voldaan.

Nog te ontvangen rente betreft de uitbetaling in januari 2024 van de rentes over voorgaande periode op de saldi van de spaarrekeningen bij de banken. In 2023 is voor het eerst in jaren weer enig renteresultaat behaald, na jaren van steeds stijgende rentelasten (negatieve rente).

Het verloop van de vordering op de gemeente is als volgt voor 2023 te specificeren:

4.1 Vorderingen en overlopende activa

Specificatie vordering op gemeente Amsterdam regeling Vierjarige subsidies 2021-2024

Vordering per 31 december 2022 inclusief Museum Het Schip	44.757.261
Indexatie 2023 voor de jaren 2023-2024	3.174.656
Jaarbudget 2023 ontvangen van gemeente Amsterdam	-23.984.709
Stand vordering per 31 december 2023	23.947.207

Specificatie vordering op gemeente Amsterdam inzake Driejarige regeling Cultuurcoaches 2022-2024

Vordering per 31 december 2022	2.920.000
Indexatie 2023 voor de jaren 2023-2024	206.131
Jaarbudget 2023 ontvangen van gemeente Amsterdam	-1.563.047
Stand vordering per 31 december 2023	1.563.084

Specificatie vordering op gemeente Amsterdam regeling Ontwikkeling 2022-2023

Vordering per 31 december 2022	1.624.616
Gemeente Amsterdam inzake regeling Ontwikkeling 2022-2023 Correctie 2022	-1.580.108
Toekenningen regeling Ontwikkeling 2023-2024	1.249.001
Jaarbudget 2023 ontvangen gemeente Amsterdam	-917.007
Werkdeskgeden 2023 ontvangen gemeente Amsterdam	-300.000
Correctie indexatie voorgaand jaar	-31.994
Stand vordering per 31 december 2023	44.508

Specificatie vordering op gemeente Amsterdam Tweejarige regeling Cultuurmakers 2021-2022

Vordering per 31 december 2022	-32.482
Stand vordering per 31 december 2023	-32.482

Totaalstand vordering op gemeente Amsterdam per 31-12-2023

25.522.317

5. Vooruitbetaalde kosten

	31 december 2023	31 december 2022
Vooruitbetaalde kosten nieuw behandelprogramma	163.642	-
ICT-kosten jaaroverstijgend	5.666	9.206
Abonnementen	2.957	1.247
Overigen	2.868	226
Printers lease	1.923	1.560
Verzekeringen	351	3.752
	177.407	15.992

Bovenstaande betreft de in 2023 reeds betaalde kosten voor verslagjaar 2024 (of later). Nieuw en bijzonder hierin zijn de vooruitbetaalde kosten voor het nieuwe behandelprogramma. In 2023 is, na jaren van voorbereiding, daadwerkelijk gestart met het ontwerpen en bouwen van een nieuw subsidiebehandelprogramma (zie de financiële paragraaf in het jaarverslag voor nadere toelichting). De kosten hiervoor worden in de jaren 2023-2026 gemaakt. We plaatsen deze als vooruitbetaalde kosten op de balans om ze, na afronding, in 2026 te activeren. Ook de bijdrage van de gemeente aan deze ontwikkelingskosten plaatsen we op de balans (in een nieuw bestemmingsfonds), evenals de gelden die we hier zelf voor vrijmaken.

6. Liquide middelen spaarrekeningen

Spaarrekeningen	31 december 2023	31 december 2022
ING	8.077.147	4.543.214
ABN AMRO	1.312.235	1.303.686
ASN Bank	-	2.482.816
	9.389.382	8.329.716

AFK heeft in 2023 de ASN Bank afgestoten. In de praktijk bleek dat de bank zich meer op particulieren richt dan op de ondersteuning die wij als organisatie nodig hebben. Het bracht ook overbodige kosten en werk met zich mee om bij drie banken te bankieren. We behouden de ING bank als 'huisbankier', waar ook de betaalrekeningen lopen, en de ABN AMRO vanwege de nog persoonlijke aanpak die de bank hanteert. Alle tegoeden op alle rekeningen zijn direct opeisbaar. Er wordt niet belegd. De ABN AMRO heeft in 2023 voor het eerst weer een mogelijkheid voor termijndeposito aangeboden (met hoger rentepercentage), waar we gebruik van hebben gemaakt. 2023 zijn de negatieve rentes opgeheven en we zien dan ook een positief renteresultaat (zie 33. rentebaten en bankkosten).

7. Liquide middelen betaalrekeningen

Betaalrekeningen	31 december 2023	31 december 2022
ABN AMRO	96.918	1.097.141
ING	25.189	1.187.316
totaal	122.107	2.284.456

PASSIVA

Het eigen vermogen van AFK bestaat uit een Algemene reserve en Bestemmingsfondsen. Het resultaat wordt verwerkt op de bestemmingsfondsen (zie resultaatbestemming en de tabel bij 9. Bestemmingsfondsen). De diverse bestemmingsfondsen hebben elk een specifieke doelstelling of bestemming. Het gaat hier om gelden, waarbij toestemming van de gemeente voor een eventueel andere besteding vereist is.

8. Eigen Vermogen

	8. Algemene Reserve	9. Bestemmingsfondsen	Totaal
Stand per 31 december 2022	933.773	5.756.950	6.690.723
Bestemming saldo 2023:			
Resultaatverdeling	-	-2.172.528	-2.172.528
Stand per 31 december 2023	933.773	3.584.422	4.518.195

De algemene reserve dient als buffer voor eventuele calamiteiten, met name in de bedrijfsvoering, en staat al enkele jaren op dit bedrag.

9. Bestemmingsfondsen

	Risicoreserve Kunstenplan beroepen en bezwaren	Kunstenplan- subsidies 2017-2020	Cultuurherstel	Behandeling meerjarige aanvragen	Cultuurcoaches	Ontwikkel- regeling	Nog te besteden projectsubsidies 2021-2024	Cultuurmakers Tweejarige regeling	Investering nieuw behandel- programma	Personele lasten bijzondere omstandigheden	Totaal
Stand per 1 januari 2022	2.000.000	385.275	84.024	357.266	408.834	1.312.216	1.157.963	-	-	-	5.705.578
Bestemming saldo 2022:											
Mutatiesaldo 2022		-9.447	-8.376	238.458	-64.701	29.194	-133.755	-	-	-	51.373
Dotaties/onttrekkingen											-
Stand per 31 december 2022	2.000.000	375.828	75.648	595.724	344.133	1.341.410	1.024.208	-	-	-	5.756.950
Gemeente Amsterdam inzake regeling Ontwikkeling 2022-2023 Correctie verslagjaar 2022							-1.580.108				-1.580.108
Bestemming saldo 2023:											
Toevoegingen 2023											
3Package Deal eindpresentatie							20.000				20.000
Saldi bijdragen-bestedingen Broedplaatsen							100.000				100.000
Pilotregeling nieuwe groepen							100.000				100.000
Saldi bijdragen-bestedingen Cultuurcoaches					1.649						1.649
Saldi bijdragen-bestedingen regeling Ontwikkeling						147.876					147.876
Saldi bijdragen-bestedingen regeling Vierjarige subsidies 2021-2024				250.000			12.925				262.925
Saldi bijdragen-bestedingen behandelkosten MJ4 2025-2028				58.954							58.954
Saldi bijdragen-bestedingen Cultuurherstel 2023			55.451								55.451
Nieuw behandelprogramma								250.000			250.000
Personele lasten bijzondere omstandigheden										119.871	119.871
Onttrekkingen 2023											
Ingezette middelen t.b.v. projectregeling Professionele Kunst, incl. SED, Amsterdamprijs							-189.059				-189.059
Ingezette middelen projectregeling Cultuurmakers/Amateurkunst							-541.811				-541.811
Saldi bijdragen-bestedingen Culturele Voorzieningen Nieuwe Wijken							-247.923				-247.923
Beheerslasten inzake eindpresentatie 3Package Deal							-20.000				-20.000
Saldi bijdragen-bestedingen Cultuurmakers Tweejarige regeling								-560.353			-560.353
Nieuw behandelprogramma		-150.000									-150.000
Mutatie 2023	-	-150.000	55.451	308.954	1.649	-1.432.232	-765.868	-560.353	250.000	119.871	-2.172.528
Stand per 31 december 2023	2.000.000	225.828	131.099	904.678	345.782	-90.822	258.340	-560.353	250.000	119.871	3.584.422

9. Bestemmingsfondsen

De resultaten van de diverse project- en meerjarige regelingen en van bedrijfsvoering zijn per component berekend en op de betreffende bestemmingsfondsen verwerkt.

Er worden in 2023 een drietal nieuwe bestemmingsfondsen geïntroduceerd:

1. Cultuurmakers tweejarige regeling
2. Investering nieuwe behandelprogramma
3. Personele lasten bijzondere omstandigheden

Ad 1.

In 2023 zijn de toekenningen voor de Cultuurmakers tweejarige regeling 2023-2024 gegeven. De verplichting aan de organisaties voor boekjaar 2024 is, negatief, in dit bestemmingsfonds geplaatst en wordt vereffend in 2024 met het dan door de gemeente beschikbaar gestelde subsidie.

Ad 2.

We hebben met de gemeente afspraken gemaakt over de wijze waarop de investering in de ontwikkeling van het nieuwe behandelprogramma financieel kan worden verwerkt. Onderdeel hiervan is de overheveling van hiertoe al eerder geormerkt geld uit de reserve kunstenplansubsidies 2017-2020. Verder draagt de gemeente bij door extra subsidie in de jaren 2023 en 2024, vooruitlopend op een hogere bijdrage aan afschrijvingslasten met ingang van 2025. Omdat de ontwikkeling van het behandelprogramma naar verwachting eerst in 2026 is afgerond, plaatsen we deze middelen in dit bestemmingsfonds om ze daarna te onttrekken voor de afschrijvingslasten in de jaren 2026-2030.

Ad 3.

Sinds 2022 heeft AFK geen verzekering meer tegen de risico's van langdurige uitval van personeel wegens ziekte. Dit o.a. vanwege de hoge premie en beperkte opbrengsten. Er is doorgaans wel sprake van enig ziekteverzuim. Ook zien we dat de personele formatie strak is ingericht op de gewone taken die het fonds uitvoert. Afgelopen jaren is de omvang en dynamiek van onze activiteiten groter dan voorheen en dat heeft effecten op de bedrijfsvoering. Naast de reguliere activiteiten en regelingen, is er binnen een kunstenplanperiode regelmatig sprake van tijdelijke extra regelingen of tijdelijke uitbreiding van budgetten. We hebben dit ook in eerdere jaarverslagen genoemd. Dit gaat gepaard met (vaak tijdelijke) inzet extra medewerkers en tijdelijke uitbreiding van bestaande contracten. Daaraan liggen kostenramingen en uitvoeringskosten ten grondslag. Bij deze meer dynamische en flexibele praktijk, zijn bijstellingen soms echter onvermijdelijk. In combinatie met regulier verloop van medewerkers, vervanging bij ziekte, verplichtingen als werkgever op het gebied van bijvoorbeeld zorgverlof en zwangerschapsverlof maken het wenselijk en noodzakelijk een financiële buffer te creëren om op terug te kunnen vallen als onverwacht extra personele inzet nodig is. Het resterende resultaat bedrijfsvoering (na dotaties aan andere bestemmingen) is in dit bestemmingsfonds geplaatst.

Toelichting overige bestemmingsfondsen

Inzake het bestemmingsfonds 'Risicoreserve Kunstenplan beroepen en bezwaren' is er opnieuw geen mutatie geweest. De laatste beroepszaak bij de rechtbank n.a.v. een besluit uit de regeling vierjarige subsidies 2021-2024, is in 2023 afgerond en heeft voor AFK geen financiële consequenties gehad. De reserve is doorlopend beschikbaar voor de uitkomsten van eventuele beroepen en bezwaren van de andere regelingen van het AFK.

Het bestemmingsfonds 'Cultuurherstel' dient ter dekking van de (beperkte) lasten voor de organisatie Cultuurherstel (samenwerking tussen AFK, AKr, gemeente en provincie). Het project is, na de pilotperiode voortgezet in 2023 en wordt ook in het volgende kunstenplan voortgezet. De in 2023 gemaakte kosten zijn in mindering gebracht op het beschikbaar gestelde bedrag en het saldo is aan het fonds toegevoegd en kan in 2024 worden ingezet.

In 2021 is het bestemmingsfonds 'Behandeling meerjarige aanvragen 2024' ingesteld, om geld te kunnen sparen voor de kosten die in 2024 verwacht worden voor de behandeling van aanvragen voor de vierjarige subsidies 2025-2028. In 2023 voegen we vanuit herbestedbare middelen en een deel van het resultaat € 250.000 toe, conform afspraken met de gemeente. De gemeente zelf draagt in 2023 en 2024 ook nog (extra) bedragen bij, gezien de hoge kosten die met de behandeling gepaard gaan, door de uitbreiding van aanvragers met de voormalige A-Bis-organisaties en relatief veel verwachte nieuwe aanvragen.

Het bestemmingsfonds Cultuurcoaches bestaat uit resterende middelen van de pilot Cultuurcoaches. De regeling Cultuurcoaches is een regeling die AFK uitvoert in nauwe samenwerking met de afdelingen Kunst & Cultuur en Onderwijs van de gemeente Amsterdam. De regeling is in 2022 omgezet naar een driejarige regeling (tot en met 2024) en zal in het nieuwe kunstenplan worden gecontinueerd in aangepaste vorm. Naar verwachting blijft ultimo 2024 een bedrag in dit bestemmingsfonds over, dat mogelijk toegevoegd kan worden aan de beschikbare middelen voor subsidies in de periode 2025-2028. We zijn hierover in gesprek met de partners.

Het bestemmingsfonds voor de Ontwikkelregeling is er vanwege de wijze van financieren van deze regeling versus de wijze van toekennen. Er worden in de kunstenplanperiode 2021-2024 ieder jaar eenjarige en tweejarige subsidies toegekend, waardoor in een subsidiejaar er met toekenningen van drie verschillende periodes gerekend wordt. Dit wordt vereffend middels dit fonds. Bij het voorbereiden van deze jaarrekening kwam naar voren dat door een boekhoudkundig issue in het verleden een dubbeling in de toevoeging aan dit bestemmingsfonds heeft plaatsgevonden. Dat wordt nu gecorrigeerd.

Nog te besteden projectsubsidies 2021-2024

Een andere kern van het werk van het AFK is de vele honderden projectsubsidies die per jaar worden verstrekt. Voor deze kunstenplanperiode hanteren we de werkwijze om de saldi van de diverse projectregelingen in een jaar toe te voegen of te onttrekken aan het bestemmingsfonds 'Nog te besteden projectsubsidies 2021-2024'. Dit is mede ingegeven door de tijdelijke ophogingen van de budgetten afgelopen jaren vanuit de middelen van het Corona herstelplan, die niet altijd in een jaar besteed konden worden. Per projectregeling wordt dit in het jaarwerk berekend en verwerkt. Per saldo is er in 2023 € 765.868 onttrokken aan de reservering. Er resteert nu € 258.340, dat in 2024 verder wordt vereffend.

10. Nog te betalen projectbijdragen en toekenningen

Jaren	Saldo 1 januari 2023	Toegekend 2023	Lager vastgestelde en ingetrokken bijdragen	Betaald	Saldo 31 december 2023
Bijdragen 2015-2019	508.059	-	50.210	135.850	321.999
Bijdragen 2020	787.576	-	84.149	476.090	227.337
Bijdragen 2021	873.545	-	49.864	535.030	288.651
Bijdragen 2022	1.075.346	299.303	55.042	981.943	337.664
Bijdragen 2023	-	7.671.850	39.331	6.159.803	1.472.716
10.1 Nog te betalen diverse regelingen	52.380	195.783	-	183.925	64.238
	3.296.906	8.166.936	278.596	8.472.641	2.712.606

10.1 Nog te betalen diverse regelingen

Onderdeel	Saldo 1 januari 2023	Toegekend 2023	Lager vastgestelde en ingetrokken bijdragen	Betaald	Saldo 31 december 2023
Programmering Broedplaatsen	52.380	50.000	-	38.142	64.238
Stimuleringsregeling Eigentijdse Dans	-	145.783	-	145.783	-
	52.380	195.783	-	183.925	64.238

De projectbijdragen zijn eenmalige bijdragen die in een jaar op basis van een aanvraag worden toegekend. Bij toekenning nemen we de verplichting jegens de aanvrager op in de financiële administratie. Het project zelf kan in dat jaar plaatsvinden en ook geheel worden afgehandeld, maar veelal vindt de afhandeling pas een of twee jaar later plaats. Wij monitoren gedurende die doorlooptijd het (financiële) verloop hiervan: vindt er een voorschotbetaling plaats, wordt het project ingetrokken door de aanvrager, geeft de verantwoording aanleiding tot lagere vaststelling, etc. In bovenstaand overzicht wordt de totaalstand hiervan ultimo 2023 aangegeven.

Speciale aandacht krijgen de oudere dossiers, waarbij we middels 'opschoonacties' pogen jaren geheel af te ronden. We informeren aanvragers daartoe periodiek dat de verantwoording en afhandeling van het dossier nog open staat. Dit heeft goed gewerkt voor de jaren vanaf 2021.

De werkwijze met automatische bevoorschotting van 90% van het toegekende subsidiebedrag die medio 2021 is ingezet werkt nog steeds goed en we zien dat het nog te betalen bedrag ook in 2023 iets is teruggelopen in vergelijking met 2022 (€ 2,7 mln versus € 3,3 mln in 2022). Deze werkwijze was vooral bedoeld om de aanvragende organisaties meer financiële armslag geven, minder administratieve rompslomp voor beide partijen te hebben en toentertijd ook om onze liquiditeiten te verlagen, vanwege de toenmalige hoge negatieve rentelasten.

11. Meerjarige subsidies

	Saldo 1 januari 2023	Toegekend 2023	Lager vastgestelde en ingetrokken bijdragen	Betaald	Saldo 31 december 2023
Regeling Vierjarige subsidies Professionele Kunst 2021- 2024	44.776.878	3.161.730	-	23.971.784	23.966.824
Regeling Innovatie 2017- 2020	547.400	-	5.000	435.500	106.900
Regeling Ontwikkeling 2021-2024	935.808	1.249.001	179.870	1.608.497	396.442
Tweejarige regeling Cultuurmakers 2023-2024	-	1.338.000	4.000	667.500	666.500
Driejarige regeling Cultuurcoaches 2022-2024 en Pilot Cultuurcoach	2.978.500	206.168	-1.686	1.623.270	1.563.084
Tweejarige regeling Professionele Kunst en Amateurkunst 2017-2020	-70.016	-	-70.016	-	-
	49.168.570	5.954.899	117.168	28.306.551	26.699.750

Nog te betalen meerjarige bijdragen

Bovenstaand model voor de diverse meerjarige subsidies is vergelijkbaar met het model dat we voor de projectregelingen gebruiken. In zijn algemeenheid is hier bijna geen sprake van lager vastgestelde of ingetrokken bijdragen. Net als voorgaande jaren is bij de vierjarige subsidies de indexatie als 'toegekend 2023' opgenomen. Het gaat om de indexatie die de gemeente eind 2022 bekend heeft gemaakt en die doortelt voor 2023 en 2024. Bij de ontwikkelregeling betreft het toekenningen 2023 en 2023-2024. Voor de Cultuurcoaches ook de indexatie (voor 2023 en 2024). En ook voor de tweejarige regeling Cultuurmakers gaat het om de toekenningen voor 2023 en 2024.

12. Crediteuren en overige schulden

	31 december 2023	31 december 2022
Crediteuren		
Projectbijdragen	856.072	398.891
Inhuur derden	36.726	24.551
IT-kosten	27.527	-
Adviseurs	13.502	2.067
Servicekosten	12.134	10.115
Diverse kleinere crediteuren	10.287	5.529
Kosten inz. Cultuurherstel	7.823	-
Administratiekantoor	4.116	6.222
Amsterdamprijs	-	13.830
Tussenrekening Amsterdam 750	-	2.721
Verzekeringen	-	-3.605
Totaal Crediteuren	968.187	460.321

De projectbijdragen zijn onder andere subsidies in de regeling Ontwikkeling 2024, regeling Cultuurmakers 2023 en regeling projectsubsidies Professionele kunst. Inhuur derden betreft facturen van door ons ingehuurd medewerkers in de ondersteuning of flexibele schil. Het gaat dan om gemaakte uren in 2023 die op facturen ontvangen eind 2023 in boekjaar 2024 worden betaald. De overige crediteuren inkoop betreffen de jaarovergang 2023-2024. De overige kosten spreken voor zich.

13. Belastingen, pensioenpremies en personele kosten

	31 december 2023	31 december 2022
BTW te betalen	171.061	133.377
Loonheffing voorgaande jaren	134.794	92.337
Nog te betalen vakantiedagen	62.041	47.107
Nog te betalen reservering vakantiegeld	59.328	47.033
Tussenrekening netto lonen	3.163	562
	430.387	320.417

De volgens de verslaggevingsrichtlijnen verplichte opname van diverse posten gerelateerd aan belastingen en personeel staan hierboven vermeld. BTW betreft het vierde kwartaal 2023 die in januari 2024 is voldaan. Hetzelfde geldt voor de loonheffingen (december 2023, betaald januari 2024).

De nog te betalen vakantiedagen nemen we jaarlijks op en bestaat uit de kapitalisatie van de nog openstaande verlofuren van de medewerkers, zoals we die eind van het jaar hebben vastgelegd en vervolgens doorrekenen. Na een afname in 2022 is dit aantal niet opgenomen uren helaas weer toegenomen. Met de invoering van een nieuw verlofregistratieprogramma in januari 2024 hopen we hier beter grip op te krijgen en beter op te kunnen sturen, al is het toegestaan om een aantal weken 'mee te nemen' naar het nieuwe jaar. De nog te betalen vakantiegelden komt voort uit de reservering via de salarisadministratie van het maandelijks opgebouwde en in mei uit te betalen vakantiegeld van personeel in dienst.

14. Nog te betalen kosten en vooruit ontvangen bedragen

	31 december 2023	31 december 2022
Overlopende posten		
Diverse nog te betalen kosten	157.036	112.813
	157.036	112.813

De 'diverse nog te betalen kosten' bestaan uit facturen gedateerd in 2024, maar betrekking hebben op 2023. Ook kunnen verplichtingen al opgenomen worden, waarvan nog geen factuur is ontvangen maar waarvan al duidelijk is dat we een verplichting aan zijn gegaan en betrekking heeft op 2023.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen rechten

Het jaarverslag en deze jaarrekening doen verslag van het derde jaar van de Kunstenplanperiode 2021-2024. Het AFK voert diverse projectregelingen en meerjarige regelingen die zijn opgenomen in het Kunstenplan 2021-2024 uit, in opdracht van, in goed overleg en in afstemming met afdeling Kunst & Cultuur van de gemeente Amsterdam. Basis hiervoor is een in het verleden opgestelde doorlopende overeenkomst met de gemeente Amsterdam. In 2023 is deze overeenkomst geactualiseerd en het resultaat daarvan wordt in 2024 bekrachtigd.

Naast de subsidieregelingen voert het AFK diverse andere activiteiten uit zoals speeddates in de wijken, bijeenkomsten Mijn Eerste Aanvraag en de begeleiding van het talentprogramma 3Package Deal, en verzorgt het AFK jaarlijks namens de gemeente de uitreiking van de Amsterdamprijs voor de Kunst. Met het totaal van deze activiteiten en de beheerslasten voor uitvoering daarvan, was in 2023 in totaal een kleine € 40 mln gemoeid (exclusief eerder beschikbaar gestelde middelen). De jaarverantwoording 2022 van het AFK is najaar 2023 ambtelijk met de gemeente besproken en akkoord bevonden. Het AFK voert zeer regelmatig overleg met de gemeente over de voortgang van de uitvoering van de overeenkomst, de regelingen en wat daarin inhoudelijk en financieel aandacht behoeft.

Bij de opzet voor de nieuwe kunstenplanperiode 2025-2028 is het AFK nauw betrokken geweest en de uitvoering van het proces van aanvragen en beoordelen van de vierjarige subsidies 2025-2028 is dan ook in november 2023 van start gegaan. De werkkrelatie met de afdeling Kunst & Cultuur is professioneel, constructief en over en weer ondersteunend te noemen.

De gemeenteraad van Amsterdam heeft op 17 december 2020 de gemeentebegroting voor 2021 vastgesteld waarin de bedragen voor de diverse regelingen en de bedrijfsvoering van het AFK waren opgenomen voor de kunstenplanperiode 2021-2024. Op basis van de financiële tabel die daaruit voortvloeide heeft de bevoorschotting van alle werkzaamheden van AFK plaatsgevonden, middels maandelijks facturatie. De tabel wordt bijgewerkt als er sprake is van extra opdrachten/verzoeken vanuit de gemeente, waarvoor middelen beschikbaar worden gesteld.

Zo heeft AFK in 2023 ondersteuning geboden bij de grote cultuurregeling die afdeling Kunst & Cultuur uitschreef in het kader van Amsterdam 750-jarig bestaan (viering oktober 2024-oktober 2025). Ook zijn er eind 2023 afspraken gemaakt waarbij gelden vanuit de zogeheten Werkdesk (voor zakelijke ondersteuning van culturele organisaties) beschikbaar zijn gesteld middels de Ontwikkelregeling en zijn er bijdragen van Kunst en Cultuur gekomen voor de uitvoering van de beoordeling aanvragen vierjarige subsidies 2025-2028 vanwege de toename in aantal en complexiteit doordat het AFK nu bijna alle vierjarige aanvragen in de stad gaat behandelen. Dat is inclusief 29 organisaties die in 2021-2024 rechtstreeks door de gemeente worden gefinancierd. Ook draagt Kunst & Cultuur bij aan de kosten voor een nieuw behandelprogramma voor de behandeling van subsidieaanvragen.

In 2023 is er sprake geweest van een indexatie van de subsidie op de gewone regelingen en bedrijfsvoering van 3,2%, alsmede een extra nominale indexatie, waarmee de stijging van het van de gemeente te ontvangen bedrag zo'n 7% bedraagt.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het AFK huurt kantoorruimtes in Pakhuis de Zwijger van NV Stadsherstel Amsterdam. Er zijn twee huurovereenkomsten: die voor de Noordzijde is voor onbepaalde tijd en die voor de Zuidzijde is afgesloten tot en met 31 januari 2026. De huurlasten bedroegen in 2023 in totaal € 96.552 (2022: € 90.659). De voorschotten op de energie- en servicekosten bedroegen € 35.351 (2022: € 33.819). De huurlasten worden door Stadsherstel jaarlijks geïndexeerd en eind 2022 is een verhoging van de voorschotten energiekosten doorgevoerd in verband met de hogere energielasten.

ICT

Het AFK heeft I&O Netsys, gevestigd te Amsterdam, als externe systeembeheerder voor de computers en infrastructuur op basis van een meerjarige overeenkomst voor dienstverlening. De jaarlijkse kosten hiervoor werden door I&O Netsys niet geïndexeerd. Eind 2023 is een nieuwe meerjarige overeenkomst besproken, die in kosten hoger uitvalt omdat nu wel de actuele kosten in rekening worden gebracht.

De website en het gedeelte 'Mijn AFK' worden, op basis van een overeenkomst, bij Hensel Hosting, gevestigd in Haarlem, ondergebracht. Hensel Hosting verzorgt ook de veiligheidscertificaten hiervoor. Eind 2023 is het aanvraagdeelte voor de nieuwe meerjarige subsidies (Kunstenplan 2025-2028) open gegaan in het nieuwe behandelingsysteem. Hiervoor is met Aivos B.V. gevestigd te Gouda een overeenkomst afgesloten, o.a. voor de hosting hiervan in een beveiligde omgeving. Onze leverancier voor de telefonie is VBVB, gevestigd te Amsterdam. We werken met een virtuele telefooncentrale die door hen wordt gehost.

In mei 2024 is door I&O Netsys en VBVB bekend gemaakt dat zij een fusie aan zijn gegaan en onder de paraplu van Futureproof group (FPG) gezamenlijk verder gaan. Er is een leaseovereenkomst met PCI voor het leasen van drie zogeheten multi-functionals (printers/copiers).

Overig

ArboNed is onze Arbodienst.

Voor de financiële administratie worden we bijgestaan door een medewerker van administratiekantoor Van Tunen en Partners (voor ongeveer twee dagen per week). De salarisadministratie wordt door een gespecialiseerde afdeling van Van Tunen en Partners uitgevoerd.

Sinds eind 2021 werken we samen met de Stichting Amsterdam 750, waarbij AFK deze stichting ondersteunt bij het uitvoeren van haar taken. Dit behelst ondersteuning bij het vormgeven van regelingen, bij de behandeling van subsidieaanvragen en bij de financiële afhandeling hiervan. Het AFK zet hiervoor merendeels medewerkers uit de flexibele schil in en belast deze kosten door. De ondersteunende inzet van AFK-medewerkers wordt middels urenspecificatie ook doorbelast aan de stichting Amsterdam 750. De baten hiervan worden bij het hoofdstuk 'personeel' weergegeven bij 'doorbelaste personeelskosten'.

In 2023 heeft AFK ondersteuning verleend aan de afdeling Kunst & Cultuur van de gemeente bij hun regeling voor Culturele activiteiten in het kader van Amsterdam 750 jaar. De baten en lasten hiervan zijn in de staat van baten en lasten apart weergegeven.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Algemeen

In de staat van baten en lasten is de bijgestelde werkbegroting van oktober 2023 als referentie opgenomen. De vergelijkende cijfers realisatie 2022 zijn opgenomen zoals deze in 2022 zijn verantwoord.

De staat van baten en lasten bestaat uit twee delen: het activiteitendeel (de subsidies en diverse regelingen die het AFK uitvoert) en het gedeelte bedrijfsvoering (de werkorganisatie AFK, net als in voorgaande jaren inclusief Cultuurherstel).

Baten

Het AFK ontvangt bijna al zijn inkomsten van de gemeente Amsterdam. In de overeenkomst zijn afspraken gemaakt over de werkzaamheden en verantwoording hiervan en de daarvoor ter beschikking gestelde middelen.

Voor de samenwerking tussen AFK, Amsterdamse Kunstraad, gemeente en provincie Noord-Holland in Cultuurherstel wordt het verschil tussen bijdrage en gemaakte kosten middels een bestemmingsfonds gereserveerd om ook in 2024 te besteden. De financiële verantwoording verloopt, conform afspraken met de gemeente, ook via deze jaarrekening van het AFK.

De samenwerking met en ondersteuning van Stichting Amsterdam 750 is vormgegeven in een dienstverleningsovereenkomst. De financiële afhandeling bij het AFK gaat via een tussenrekening op de balans en daar waar het gaat om doorbelasten van eigen personeel via de personeelskosten.

Subsidies

De subsidiebaten 2023 zijn hierna gespecificeerd in projectsubsidies, meerjarige subsidies en overige subsidies. Zoals eerder aangegeven zijn de baten opgenomen inclusief de indexatie (dit jaar totaal ongeveer 7%) en is hier in de begroting ook rekening mee gehouden. Waar nodig lichten we enkele specifieke zaken bij de betreffende tabel nader toe.

BATEN ACTIVITEITEN

Gemeente Amsterdam - subsidies

15. Projectsubsidies

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Regeling projectsubsidies Professionele kunst	4.706.873	4.706.873	3.143.738
Regeling projectsubsidies Cultuurmakers/Cultuurparticipatie	842.006	842.006	786.495
Beeldende kunst in de Openbare Ruimte (BKOR)	608.735	608.735	568.603
Professionele kunst - 3Package Deal	375.000	375.000	320.000
Amsterdamprijs voor de Kunst	130.397	130.397	121.800
Pilotregeling Nieuw Bereik (1e deel ZO)	100.000	-	-
Vooruitontvangen regeling Professionele Kunst vierde fase steunplan corona	-	-	750.000
Vooruitontvangen regeling Cultuurmakers vierde fase steunplan corona	-	-	250.000
Totaal Projectsubsidies	6.763.011	6.663.011	5.940.636

De hogere realisatie projectsubsidies Professionele kunst in vergelijking met voorgaand jaar komt mede door het aflopen van de door de gemeente opgelegde korting (met € 800.000 per jaar voor twee jaar) hierop ten behoeve van de regeling Ontwikkeling. Daarnaast was er bij de start van het kunstenplan 2021-2024 een subsidiekorting van in totaal € 500.000 doorgevoerd, die na de verkiezingen in 2022 is teruggedraaid per 2023.

16. Meerjarige regeling

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Regeling Vierjarige subsidies Professionele Kunst 2021-2024 inclusief indexatie en Museum Het Schip	23.984.709	23.984.709	22.403.469
Totaal	23.984.709	23.984.709	22.403.469

17. Regeling ontwikkeling

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Regeling Ontwikkeling 2021-2024 jaarbedrag 2023 inclusief indexatie	1.217.007	917.007	1.603.810
Vooruitontvangen bedragen vierde fase steunplan corona	-	-	1.000.000
Totaal	1.217.007	917.007	2.603.810

De hogere realisatie hier ten opzichte van begroting betreft € 300.000 bijdrage uit Werkdeskgeden ten behoeve van zakelijke ontwikkeling.

18. Cultuurcoaches

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Driejarige regeling Cultuurcoaches 2022-2024 jaarbedrag 2023	1.563.047	1.563.047	1.460.000
Totaal	1.563.047	1.563.047	1.460.000

19. Overige subsidies

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Tweejarige regeling Cultuurmakers 2021-2022 inclusief indexatie	777.647	777.647	10.735
Culturele Voorzieningen Nieuwe Wijken	325.992	325.992	304.500
Pilot Programmering Broedplaatsen	150.000	150.000	101.500
Stimuleringsregeling Eigentijdse Dans	138.139	138.139	129.032
Vooruitontvangen vierde fase steunplan corona (Cultuurlening)	-	-	200.000
Totaal	1.391.778	1.391.778	745.767

20. Lager vastgestelde en ingetrokken bijdragen 2023

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Uit toekenningen verslagjaar:		
Projecten Professionele kunst	237.978	279.475
Regeling Ontwikkeling	179.870	-
Projecten Cultuurmakers	38.214	13.946
Stimuleringsregeling Eigentijdse Dans	11.001	7.643
Innovatie	5.000	50.000
Cultuurcoaches	1.686	5.478
Uit toekenningen voorgaande jaren:		
Projecten Professionele kunst	5.500	3.800
Tweejarige regeling	-69.117	-
	410.132	360.342

Naast de subsidies van de gemeente Amsterdam, zijn er elk jaar inkomsten uit niet (volledig) gerealiseerde projecten. De werkwijze is als volgt: als een aanvrager een toekenning van subsidie heeft gekregen kan de activiteit georganiseerd worden. Soms in aangepaste vorm als niet alle gevraagde middelen (ook bij andere geldschieters) worden verkregen. Na afloop dient de aanvrager een verantwoording in. Deze wordt door het AFK beoordeeld aan de voorwaarden voor subsidieverstrekking (zoals opgenomen in de regeling). Het komt regelmatig voor dat het AFK een lager bedrag vaststelt dan oorspronkelijk beschikt is. Dat kan zijn omdat er minder subsidie nodig bleek, omdat het project niet is gerealiseerd of de aanvraag is ingetrokken. De hierdoor herbestedbare bedragen worden in de tabel hierboven weergegeven.

Het AFK kan besluiten om deze middelen vervolgens in te zetten voor nieuwe of bijzondere aanvragen. In de meeste gevallen verwerken we tegenwoordig deze herbestedbare middelen in een bestemmingsfonds. Sinds 2021 is dat met name het bestemmingsfonds waarin 'gespaard' wordt voor de extra kosten die de behandeling van de vierjarige regeling in 2024 met zich mee zal brengen. De herbestedbare middelen voor de regelingen Cultuurcoaches, Innovatie (later 'Ontwikkeling') en Stimuleringsregeling Eigentijdse Dans zijn in de betreffende bestemmingsreserves gezet om komend jaar specifiek voor die betreffende regeling beschikbaar te zijn (geormerkt).

Het negatieve bedrag bij de Tweejarige regeling betreft een correctie uit voorgaande jaren, waar eerder (foutief) een dotatie aan herbestedbare middelen had plaatsgevonden.

Ofschoon er jaarlijks bedragen beschikbaar komen, wordt er in de begroting geen rekening mee gehouden omdat de omvang elk jaar fluctueert.

LASTEN ACTIVITEITEN

Ook bij de activiteitenlasten hanteren we de verdeling 'projectsubsidies', 'meerjarige regelingen' en 'overige regelingen'. Bij de meerjarige regelingen is de realisatie hetgeen in een jaar wordt toegekend. Mochten de beschikbare baten hiertoe niet toereikend zijn in enig jaar, dan wordt het verschil via het betreffende bestemmingsfonds verrekend.

21. Activiteitenlasten projectsubsidies

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Regeling projectsubsidies Professionele Kunst	5.510.421	5.315.608	5.204.280
Projectsubsidies ihkv Cultuurparticipatie (Cultuurmakers, MEA)	1.333.817	742.006	585.406
Tweejarige regeling Cultuurmakers	1.338.000	777.647	-
3Package Deal	375.000	375.000	300.000
Amsterdamprijs voor de Kunst	120.000	130.397	120.000
Toegekend uit herbestedbare middelen	8.000	-	81.525
Totaal Projectsubsidies	8.685.238	7.340.658	6.291.211

Bij zowel de projecten Professionele kunst als bij die van de Cultuurmakers (inclusief 'Mijn Eerste Aanvragers') zien we dat er weer volop wordt aangevraagd en dat de activiteiten weer het niveau van voor het coronatijdperk gaan innemen. Dat is bemoedigend om te zien, en betekent ook dat we de opgebouwde reserves, die mede ten gevolge van de extra gelden vanuit de steungelden na corona waren gegroeid, nu volledig inzetten waar het geld voor bedoeld is. In 2024 zullen we echter iets strakker moeten omgaan met de aanvragen, om einde van dat jaar (einde van de lopende kunstenplanperiode 2021-2024) op nul te kunnen afsluiten.

Activiteitenlasten meerjarige regeling en overige regelingen

22. Lasten Meerjarige regelingen

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Regeling Vierjarige subsidies 2021-2024	23.971.784	23.984.709	22.391.442
Totaal	23.971.784	23.984.709	22.391.442

23. Regeling Ontwikkeling

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Regeling Ontwikkeling 2021-2024	1.249.001	917.007	2.624.616
Totaal	1.249.001	917.007	2.624.616

Bij de regeling Ontwikkeling komt de hogere realisatie ten opzichte van begroting doordat we herbestedbare middelen konden inzetten, alsmede de € 300.000 vanuit de werkdeskgeden voor zakelijke ontwikkeling. De vergelijking met 2022 valt dan weer lager uit omdat er toen extra middelen vanuit de noodsteungelden beschikbaar waren.

24. Cultuurcoaches

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Driejarige regeling Cultuurcoaches 2022-2024	1.563.084	1.563.047	1.460.000
Regeling Pilot Cultuurcoach	-	-	70.179
Totaal	1.563.084	1.563.047	1.530.179

25. Overige verstrekte subsidies

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Culturele voorzieningen in nieuwe wijken	573.915	325.992	-
Stimuleringsregeling Eigentijdse Dans	145.783	138.139	125.000
Pilot Programmering Broedplaatsen	50.000	150.000	142.380
Voordekunst	50.000	50.000	65.000
City, Company & Crowd	-	50.000	55.000
Amsterdamse Cultuurlening	-	-	200.000
Totaal	819.698	714.131	587.380

De realisatie 'Culturele voorzieningen nieuwe wijken' (Wijkimpuls) is hoger dan begroot omdat hierin ook de begin 2023 toegekende bedragen uit 2022 zijn opgenomen. Er is ruim € 300.000 per jaar beschikbaar. De in de begroting gereserveerde bijdrage voor CCC bleek in 2023, door verschuiving door de jaren heen, niet nodig.

Bedrijfsvoering AFK

BATEN BEDRIJFSVOERING

Gemeente Amsterdam - bijdrage bedrijfsvoering

26. Bijdrage beheerslasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Bijdrage gemeente Amsterdam Beheerslasten	3.259.414	3.259.414	2.754.968
Uitvoeringskosten herstelplangelden	50.000	50.000	-
Bijdrage Cultuurherstel	100.000	100.000	-
Bijdrage investering nieuw behandelprogramma	100.000	100.000	-
Bijdrage behandelkosten MJ4 2025-2028	107.108	-	-
	3.616.522	3.509.414	2.754.968

27. Overige bijdrage beheerslasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Bijdrage Kunst en Cultuur 750-Uitvoeringskosten	153.389	-	-
	153.389	-	-

De realisatie van de gemeentelijke bijdrage voor de bedrijfsvoering is conform begroting geweest, met de volgende toevoegingen:

De bijdrage van afdeling Kunst en Cultuur van de gemeente voor het nieuwe behandelprogramma is toegelicht bij 9. Bestemmingsfondsen.

Een tweede bedrag betreft een bijdrage van Kunst en Cultuur voor de extra behandelkosten aanvragen vierjarige subsidies 2025-2028 die in 2023 zijn gestart en vooral in 2024 zwaar op de begroting rusten. AFK 'spaart' hiervoor jaarlijks, maar bij actualisatie van de begroting bleek dat door prijsstijgingen en vooral vergroting van de behandelomvang met de komst van de voormalig A-Bis-organisaties en veel nieuwe aanvragers, er onvoldoende middelen waren. Omdat deze behandelkosten anders door de gemeente zelf werden gemaakt, was er budget dat in twee tranches (in 2023 en 2024) beschikbaar wordt gesteld.

De bijdrage die in tabel 27 is opgenomen betreft de kosten die AFK heeft gemaakt aan de ondersteuning van Kunst en Cultuur bij de regeling Kunst en Cultuur Amsterdam 750 jaar. Het betreft hier het vormen van een behandelteam met adviseurs, het behandeltraject opzetten en de kosten van de adviseurs en ondersteuning hiervan. Dit is volledig door Kunst en Cultuur betaald.

LASTEN BEDRIJFSVOERING

Algemeen

De totale lasten bedrijfsvoering bedroegen in 2023 € 3.473.425 en lagen ruim € 150.000 onder begrotingsbedrag. De lasten waren wel ruim € 550.000 hoger dan die in 2022, mede door het terugdraaien van de bij het begin van het kunstenplan opgelegde korting.

De personele lasten (personeel in dienst en daaraan gerelateerde lasten en inhuur van medewerkers) nemen als vanouds het grootste gedeelte van deze lasten in (met € 2.754.703 ruim 79% (2022 bijna 84%). Daar waar significante zaken te melden zijn, lichten we die toe onder de tabellen die de bedragen uit de staat van baten en lasten verder specificeren.

28. Beheerslasten personeel

	Gemiddeld aantal fte's 2023	Gemiddeld aantal personen 2023	Gemiddeld aantal fte's 2022	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Formatie						
Directeur-bestuurder	1,0	1,0	1,0			
Hoofden	4,0	4,8	2,7			
Stafmedewerkers	5,0	5,9	4,9			
Communicatie	0,9	1,0	1,2			
Teammedewerkers, Secretariaat en directiemedewerker	4,9	5,5	5,6			
Financiën en ICT	3,7	4,0	3,7			
Cultuurverkenner	1,1	4,8	1,1			
Stagiaires, oproepkrachten en vrijwilligers	1,5	1,9	0,7			
	Formatielasten	22,1	28,9	20,9	1.967.711	2.292.164
						1.767.753
Tijdelijke inhuur (voor oa. (ziekte)vervangings) en overige kosten						
Inhuur medewerkers vervanging en ondersteuning (Flexibele schil)				513.260	212.360	414.674
Overige Personeelslasten				120.783	172.000	112.148
Projectadviseurskosten				123.128	91.500	92.624
Meerjarige adviseurskosten				11.178	8.000	3.003
Juridische ondersteuning en bezwaren projecten en meerjarigen				70.638	71.000	74.479
ICT/P&O/Financiën				-	10.000	9.324
Ziekteuitkeringen personeel				-	-	-20.432
Doorbelaste personeelslasten				-51.996	-25.000	-16.671
				786.992	539.860	669.149
				2.754.703	2.832.024	2.436.902

Net als in 2022 zijn de totale personele lasten (personeel in loondienst en daaraan gerelateerde lasten en de inhuur van medewerkers en extra ondersteuning) binnen de begroting gerealiseerd. We kennen een begroting voor de personele formatie en als hier door vacatures (tijdelijk) ruimte vrijvalt zetten we dat in bij de inhuur (in 2023 € 324.453 lagere formatielasten, waarvan € 300.900 gebruikt is bij tijdelijke inhuur).

De overige personeelslasten zijn ruim € 51.000 lager dan begroot. Belangrijkste oorzaken daar zijn dat er minder gebruik is gemaakt van het tijdelijk hogere scholingsbudget (bedoeling was om diverse trainingen ten behoeve van de behandeling van de vierjarige subsidieaanvragen 2025-2028 al najaar 2023 te laten plaatsvinden, maar het grootste gedeelte hiervan heeft uiteindelijk in januari 2024 plaatsgevonden. Daarnaast is er de vrijval van de premie voor de ziekterisicoverzekering, die ingezet kon worden voor vervangingskosten bij ziekte en een overschrijding op 'overige personeelskosten'. Enkele kleinere overschrijdingen (met name bij de kosten die in de Werkkostenregeling vallen) werden hiermee voldoende gecompenseerd.

De kosten voor de projectadviseurs vallen hoger uit dan begroot. We hebben in 2023 een tariefsaanpassing doorgevoerd (de bijdrage verhoogd), vanuit de 'fair pay' gedachte. Ook hangen deze kosten samen met de weer groeiende stroom aanvragen waarvoor advies moet worden ingewonnen (bij de subsidieaanvragen boven de € 15.000).

28A. WNT-verantwoording 2023

De Wet normering van topinkomens (WNT) is van toepassing op Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst. Het werkelijk jaarloon betreft de werkgeverslasten inclusief de pensioenverplichtingen. De van toepassing zijnde maxima van de directeur-bestuurder, mevrouw Laurien Saraber, bedroeg over 2023 een totaal van € 162.392 en was ruim binnen de beloningsrichtlijn van de WNT van € 223.000. De directeur-bestuurder heeft geen bonussen, leningen, voorschotten of garanties ontvangen. Vergoedingen voor onkosten werden alleen toegekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en bevatten geen beloningselementen.

WNT-verantwoording 2023 Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst (AFK). De WNT is van toepassing op Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst (AFK). Het voor AFK toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Het betreft hier het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionaris

Gegevens 2023		bedragen x € 1
Naam	L. Saraber	
Functiegegevens	directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		139.913
Beloningen betaalbaar op termijn		22.479
	Subtotaal	162.392

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
Totale bezoldiging	162.392

Gegevens 2022		bedragen x € 1
Naam	L. Saraber	
Functiegegevens	directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		135.277
Beloningen betaalbaar op termijn		22.395
	Subtotaal	157.672

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.

Bezoldiging	157.672
--------------------	----------------

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

naam	functie
Simone van den Ende	voorzitter
Rachelle Virginia-Sanders	lid financiële commissie
Sietze Haringa	voorzitter financiële commissie
Rahma el Mouden	lid
Bertan Selim	lid financiële commissie
Denise Harleman	lid
Charl Landvreugd	lid (tot 31 mei 2023)

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging

29. Beheerslasten communicatie

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
AFK 50 jaar	23.567	81.525	2.648
Cultuurverkenner 15 jaar	15.338	20.000	66
Jaarverslag	11.771	8.000	7.061
Communicatie - events	11.157	8.000	6.326
Communicatie - licenties en abonnementen	6.167	5.000	-
Communicatie - algemeen	4.657	-	15.972
Communicatie - website	2.997	10.000	13.152
Communicatie - advertenties regelingen	2.114	-	-
Communicatie - vormgeving	285	27.500	-
Communicatie - middelen	-	12.500	-
Communicatie - fotografie	-	5.000	-
Interne communicatie	-	2.500	-
	78.053	180.025	45.224

In 2023 was de begroting voor communicatie eenmalig opgehoogd in verband met de organisatie van festiviteiten/activiteiten rond AFK 50 jaar en Cultuurverkenner 15 jaar. De voorgenomen activiteiten voor de viering van AFK 50 jaar hebben we gaandeweg wat moeten bijstellen, door de combinatie met drukke voorbereidingen voor de nieuwe Kunstenplanperiode en vierjarige regeling 2025-2028. Toch kijken we met tevredenheid terug op diverse momenten in de media die AFK 50 jaar belichtten. De activiteiten om stil te staan bij 15 jaar Cultuurverkenner kregen hun hoogtepunt in een groots opgezette avond in club The other side waar met presentaties, discussie, een ontwerpwedstrijd met talenten en natuurlijk eten, drinken en muziek waardig aandacht werd besteed aan dit unieke fenomeen dat het AFK en de stad zo veel inspiratie en ontwikkeling geeft.

30. Beheerslasten materieel overig

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Huisvestingskosten	161.985	141.900	132.077
Bureaunkosten	117.586	100.275	99.968
Afschrijvingskosten	35.485	47.500	38.609
Kosten beleidsontwikkeling	8.873	25.000	38.526
Kosten raad van toezicht	3.130	3.000	1.142
Kosten personeelsvertegenwoordiging (PVT)	-	2.000	-
Kosten nieuw behandelprogramma	-	100.000	-
	327.059	419.675	310.322

De overige beheerslasten overschrijden de begroting licht, als we de begrote kosten voor het nieuwe behandelprogramma buiten beschouwing laten (de gemaakte kosten zijn via de balans verwerkt). Zoals te zien is, komt dit vooral door de hogere huisvestingslasten (de voorschotbijdrage voor energielasten is fors verhoogd en daar was in de begroting geen rekening mee gehouden omdat die eerder was opgesteld dan dat dit bekend werd). Ook de bureaunkosten liggen iets hoger, waar dat afgelopen jaren binnen begroting viel. Een samenspel van over- en onderschrijdingen is hiervan de oorzaak, waarbij onder meer ICT-kosten en accountantskosten hoger uitvielen dan begroot.

31. Uitvoeringskosten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Kosten prijsuitreiking en jury Amsterdamprijs voor de Kunst	66.027	77.558	63.273
3Package Deal kosten eindpresentatie	49.523	20.000	36.551
AFK in de wijk (AFK meets)	2.404	10.000	4.442
Pilot Nieuw Bereik	718	-	-
	118.672	107.558	104.265

De uitvoeringskosten worden bij de Amsterdamprijs voor de Kunst en de eindpresentatie 3Package Deal deels gedekt uit activiteitengelden. Daarnaast draagt Bureau Broedplaatsen bij aan de eindpresentatie 3Package Deal voor de helft van de gemaakte kosten. Het begrote bedrag betreft hier 'ons deel' van de oorspronkelijke begroting (dus van € 40.000). Door forse prijsstijgingen blijkt de organisatie van die International Talent Festival financieel uit de pas te gaan lopen, ondanks de ruimhartige bijdrage van de locatie (Felix Meritis). We zijn in overleg met alle betrokkenen hierover.

Dat het bij de organisatie van de Amsterdamprijs voor de Kunst binnen begroting gelukt is, heeft onder andere te maken met de welwillende medewerking van de locatie waar de feestelijke uitreiking plaats vond (de Meervaart) en kostenbewust opereren van de regisseur en productieleiding. We zijn hen dan ook zeer erkentelijk hiervoor.

32. Overige ondersteuning

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Cultuurherstel			
Personele lasten	35.707	-	615
Marketing & Communicatie	7.488	-	7.681
Kantoor en overige kosten	1.354	100.000	80
	44.549	100.000	8.376
Kunst en Cultuur 750 ondersteuning			
Personele lasten	147.635	-	-
Kantoor en overige kosten	2.172	-	-
Behandelkosten	582	-	-
	150.389	-	-
	194.938	100.000	8.376

Zoals eerder aangegeven voert AFK de administratie voor hetgeen in de samenwerking met Kunstraad, afdeling Kunst & Cultuur van de gemeente Amsterdam en Provincie Noord-Holland onder Cultuurherstel wordt uitgevoerd. In 2023 zijn daar voor het eerst echt personele lasten te zien, aangezien de eerste

projectleider die alles (zelfverkozen) op vrijwillige basis heeft opgezet, nu heeft plaatsgemaakt voor twee medewerkers die ieder een dag in de week besteden. De gemeente heeft ook dit jaar € 100.000 beschikbaar gesteld voor de organisatie. Het positieve verschil is toegevoegd aan de bestaande reserve opdat de organisatie ook in 2024 voortgezet kan worden.

De ondersteuning van Kunst en Cultuur vanwege de Subsidieregeling Kunst en Cultuur Amsterdam 750 betreft met name de inzet van de adviseurs en behandelaars en de opzet van de kaders voor de behandeling van de regeling.

33. Rentebaten en bankkosten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Rentebaten	39.492	-	697
Bankkosten	-1.372	-1.250	-1.262
Betaalde rente	-	-	-31.741
	38.120	-1.250	-32.307

Voor het eerst in jaren realiseren we weer een positief rentesaldo, nu de diverse banken weer enige rente op spaartegoeden vergoeden. De baten voegen we aan het bedrijfsresultaat toe.

34. Overige baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Overige inkomsten	111.316	-	127.924
Overige baten en lasten	-79.220	-	-83.319
	32.096	-	44.605

Zoals gebruikelijk houden we in de begroting geen rekening met overige baten en lasten.

Het positief saldo van € 32.096 betreft de doorbelaste kosten vanuit de organisatie voor onder meer de 3Package Deal eindpresentatie en zomerborrel voor de Culturele sector.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van de gemeente Amsterdam

Aan: de raad van toezicht van stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse Controlestandaarden vallen, het Controleprotocol Amsterdams Fonds voor de Kunst 2021-2024 en de Regeling Controleprotocol WNT 2023. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Paragraaf betreffende overige aangelegenheden

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen van en krachtens de WNT. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Hilversum, 25 juni 2024

KAMPHUIS & BERGHUIZEN
Accountants/Belastingadviseurs

W.G.

R.I.H. Heikerk MSc RA

Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Amsterdams Fonds voor de Kunst 2021-2024, de Regeling Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Colofon

Het jaarverslag 2023 is een uitgave van het Amsterdams Fonds voor de Kunst.

Samenstelling

Amsterdams Fonds voor de Kunst

Ontwerp

Piraña grafisch ontwerp, www.pirana.nl

Amsterdams Fonds voor de Kunst

Bezoekadres

Pakhuis de Zwijger

Piet Heinkade 179

1019 HC Amsterdam

Postadres

Postbus 1079

1000 BB Amsterdam

Tel: 020 – 5200520

www.amsterdamsfondsvoordekunst.nl

www.afk.nl

info@afk.nl

www.facebook.com/afk020

x.com/AFK020

instagram.com/afk020/



Fantastische kunst voor alle Amsterdammers

AFK amsterdams
fonds voor de
kunst

afk.nl   