

Jaarrekening

Balans per 31 december 2016 (na bestemming van saldo van baten en lasten)

ACTIVA	noot	31 december 2016	31 december 2015
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1	104.105	32.042
Financiële vaste activa	2	19.470	13.470
		123.575	45.512
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa			
Vorderingen	3.1	88.581.634	81.288
Vooruitbetaalde kosten	3.2	56.365	39.343
		88.637.998	120.631
Liquide middelen			
	4		
Spaarrekeningen en deposito's		8.368.043	8.331.326
Betaalrekeningen		8.783.469	98.170
		17.151.512	8.429.496
TOTAAL ACTIVA		105.913.085	8.595.639
PASSIVA	noot	31 december 2016	31 december 2015
EIGEN VERMOGEN			
	5		
Algemene reserve	5.1	1.059.216	1.100.667
Bestemmingsreserves	5.2	81.071	227.845
Bestemmingsfondsen 2013-2016	5.3	868.391	839.408
		2.008.679	2.167.920
KORTLOPENDE SCHULDEN			
Nog te betalen projectbijdragen op toekenningen	6	6.103.046	5.923.266
Nog te betalen subsidiebijdragen op toekenningen	7	88.337.314	0
Crediteuren		252.759	266.715
Belastingen/pensioenpremies/ personeel	8	389.295	97.017
Nog te betalen kosten/ vooruitontvangen bedragen	9	8.821.993	140.721
		103.904.406	6.427.719
TOTAAL PASSIVA		105.913.085	8.595.639

Staat van baten en lasten over 2016

	noot	realisatie 2016	begroting 2016	realisatie 2015
ACTIVITEITENBATEN				
Subsidie gemeente Amsterdam activiteiten	10.	7.552.190	7.552.190	7.302.190
Lager vastgestelde en ingetrokken bijdragen	11.	429.556	-	468.178
Totaal activiteitenbaten		7.981.746	7.552.190	7.770.368
ACTIVITEITENLASTEN				
Verleende bijdragen regelingen/ Amsterdamprijs voor de Kunst	12.1	7.619.192	8.136.730	8.132.309
- Verleende bijdragen speciale projecten/ programma's, additionele taken en opdrachten	12.2	156.414	-	207.106
Totaal activiteitenlasten		7.775.606	8.136.730	8.339.415
SALDO UIT ACTIVITEITEN		206.139	-584.540	-569.046
SUBSIDIE GEMEENTE AMSTERDAM BEHEERSLASTEN	10.	2.084.130	2.084.130	1.334.130
BEHEERSLASTEN				
Beheerslasten personeel	13.	1.988.486	1.682.100	976.865
Beheerslasten materieel Communicatie / Project-advisering / Amsterdamprijs voor de Kunst	14.	120.699	200.000	168.220
Beheerslasten materieel overig	15.	319.552	336.400	209.740
Totaal beheerslasten		2.428.737	2.218.500	1.354.825
SALDO OP BEHEERSACTIVITEITEN		-344.607	-134.370	-20.695
EXPLOITATIESALDO		-138.468	-718.910	-589.740
RENTEBATEN	16.	23.639	80.000	75.205
BIJZONDERE BATEN EN LASTEN	17.			
Kosten onderzoek en ontwikkeling		-44.241	-	-10.454
Kosten transitie kunstenplan 2017-2020		-	-	-171.364
Kosten reorganisatie archief		-172	-	-9.415
Totaal bijzondere baten en lasten		-44.413	-	-191.234
SALDO VAN BATEN EN LASTEN		-159.241	-638.910	-705.769
BESTEMMING SALDO 2016				2016
Mutatie algemene reserve				-41.451
Mutatie bestemmingsreserve O&O				-29.736
Mutatie bestemmingsreserve reorganisatie archief				-15.629
Mutatie bestemmingsreserve Professionele Kunst				-1.409
Mutatie bestemmingsreserve Cultuurparticipatie				-100.000
Mutatie bestemmingsfonds projectsubsidies Professionele kunst 2013-2016				-442.954
Mutatie bestemmingsfonds projectsubsidies Cultuurparticipatie 2013-2016				-363.362
Mutatie bestemmingsfonds projectsubsidies Amateurkunst 2013-2016				11.695
Mutatie bestemmingsfonds transitie kunstenplan				-26.396
Mutatie bestemmingsfonds risicoreserve kunstenplan				850.000
				-159.241

Kasstroomoverzicht over 2016

	2016	2015
SALDO VAN BATEN EN LASTEN	-159.241	-705.771
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen materiële vaste activa	23.702	2.597
Veranderingen in werkkapitaal		
- Mutatie vorderingen en overlopende activa	-180.053	-6.012
- Mutatie te vorderen gemeente A'dam inz Vierjarige regeling	-88.337.314	0
- Mutatie nog te betalen projectbijdragen op toekenningen	179.780	-346.760
- Mutatie overige kortlopende schulden	8.959.593	255.911
- Mutatie nog te betalen subsidiebijdragen Vierjarige regeling op toekenningen	88.337.314	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	8.823.781	-800.033
Investeringsmateriële vaste activa	-95.765	-31.656
Mutatie financiële vaste activa	-6.000	220
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-101.765	-31.436
Mutatie liquide middelen	8.722.016	-831.469
Saldo liquide middelen 1 januari	8.429.496	9.260.965
Saldo liquide middelen 31 december	17.151.512	8.429.496

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst (AFK), statutair gevestigd aan de Piet Heinkade 179 te Amsterdam, heeft ten doel het bevorderen van de kwaliteit, dynamiek en pluriformiteit van kunst en cultuur in Amsterdam binnen alle kunstdisciplines. Het fonds tracht dit doel te bereiken door het projectmatig en op meerjarenbasis verstrekken van subsidies en het geven van prijzen. Het fonds initieert daarnaast bijzondere activiteiten voor zowel bewezen kwaliteit als het stimuleren van innovatie in de Amsterdamse kunst en cultuur.

Het AFK voert zijn taken uit in het kader van het kunstbeleid van de gemeente Amsterdam, zoals vastgelegd in de Verordening Amsterdamse culturele infrastructuur, Hoofdlijnen en Kunstenplan.

Het AFK is een zelfstandig bestuursorgaan (ZBO). 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&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. Per 1 januari 2016 is het AFK door de Belastingdienst aangemerkt als

ondernemer voor de omzetbelasting, dit betekent dat de beheerslasten en de hier voor bestemde subsidiebijdrage exclusief btw zijn opgenomen binnen de Staat van baten en lasten. Bij de vergelijking van de gerealiseerde lasten over 2015 dient er rekening mee gehouden te worden dat de cijfers over 2015 inclusief btw zijn.

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 die is verstrekt op 7 oktober 2013 (13/00523). Jaarlijks wordt de subsidie voor het kalenderjaar toegekend. Voor 2016 is op 26 januari 2016 (16/00132) een subsidiebeschikking afgegeven voor een bedrag van € 8.636.320. Vanwege de substantiële taakuitbreiding van het fonds heeft de gemeenteraad op 25 november 2015 besloten het uitvoeringsbudget vanaf 2016 te verhogen met € 1 miljoen (U-16-5512). Totaal is toegekend door de gemeente Amsterdam een bedrag van € 9.636.320. De meerjarige subsidiebeschikking kent een begrotingsvoorbehoud.

Op 26 juli 2016 is de overeenkomst met de gemeente Amsterdam getekend waarin het AFK de uitbreiding van taken aanvaard heeft. In het kader van het Kunstenplan 2017-2020 stelt het AFK regelingen vast en kent op basis daarvan subsidies toe aan instellingen die niet tot de A-Bis behoren. Het jaar 2016 betreft een overgangsjaar, waarin voor een belangrijk deel het behandelingsproces voor de aanvragen binnen de regeling Vierjarige subsidies voor de kunstenplanperiode 2017-2020 heeft plaatsgevonden.

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 drie jaar en kantoorinrichting en -verbouwing in vijf 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 geen verplichting. Het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

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

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 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, 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 de 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 2016

1. Materiële vaste activa

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

	kantoor inrichting	kantoor automatisering	kantoor verbouwing	materiële vaste activa in uitvoering	totaal
Stand per 1 januari 2015	2.984	-	-	-	2.984
Investeringsen 2015	-	31.656	-	-	31.656
Afschrijving 2015	-896	-1.702	-	-	-2.598
Stand per 31 december 2015	2.088	29.954	-	-	32.042
Investeringsen 2016	23.058	4.188	44.631	23.888	95.765
Afschrijving 2016	-4.738	-11.311	-7.653	-	-23.702
Stand per 31 december 2016	20.408	22.831	36.978	23.888	104.105

De afschrijvingstermijn voor materiële vaste activa is vijf jaar, met uitzondering van de investeringen in kantoorautomatisering. Hiervoor geldt een afschrijvingstermijn van drie jaar. Materiële vaste activa in uitvoering betreft een aanbetaling voor een aangepaste kantoorinrichting met stille werkplekken in het kantoor aan de noordzijde van het pand voor een bedrag van € 23.888. Medio februari 2017 is deze opgeleverd.

2. Financiële vaste activa

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

	31 december 2016	31 december 2015
Waarborgsom TNT Post	1.220	1.220
Waarborgsom Stadsherstel huurcontract	18.250	12.250
	19.470	13.470

3. Vorderingen en overlopende activa

3.1 Vorderingen

	31 december 2016	31 december 2015
Te vorderen gemeente A'dam inz Vierjarige regeling	88.337.314	-
Debiteuren	231.368	-
Nog te ontvangen rente	12.951	75.895
Overige vorderingen	-	5.393
	88.581.634	81.288

Het te vorderen bedrag van de gemeente Amsterdam betreft de regeling Vierjarige subsidies 2017-2020, waarvan eind 2016 reeds een voorschot is ontvangen. Nog te vorderen van debiteuren betreft de doorberekende lasten aan Bureau Broedplaatsen betreffende het project 3Package Deal en een deel van het subsidiebedrag over 2016 (€ 227.667) van de gemeente Amsterdam.

3.2 Vooruitbetaalde kosten

	31 december 2016	31 december 2015
Vooruitbetaalde overige kosten	56.365	39.343
	56.365	39.343

De post Vooruitbetaalde overige kosten ultimo 2016 bestond met name uit de vooruitbetaalde kosten voor de verzuimverzekering aan Nationale Nederlanden € 18.200 en voor de behandeling van de aanvragen voor de regeling Tweejarige subsidies € 28.900.

4. Liquide middelen

Het AFK houdt zijn beschikbare liquide middelen aan bij drie banken. Het treasury statuut vormt het kader voor het liquide middelenbeheer.

Spaarrekeningen en deposito's	31 december 2016	31 december 2015
ING	3.736.957	1.831.326
ABN AMRO	3.631.085	6.500.000
ASN	1.000.000	-
	8.368.043	8.331.326

Betaalrekeningen	31 december 2016	31 december 2015
ING	8.771.671	49.178
ABN AMRO bank	11.798	48.992
	8.783.469	98.170

Ultimo 2016 zijn spaartegoeden bij de ING, ABN AMRO en ASN direct opeisbaar, evenals de aangehouden tegoeden op betaalrekeningen. De spaarrekening ABN AMRO behelst ultimo 2016 een Vermogens Spaarrekening en een Charitas Spaarrekening.

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen van het AFK bestaat uit de Algemene reserve, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen. Bestemmingsfondsen zijn afgezonderd voor specifieke doelstellingen; andere besteding daarvan behoeft toestemming van de gemeente. Bestemmingsreserves zijn afgezonderd door het bestuur.

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

	5.1 Algemene reserve	5.2 Bestemmingsreserves	5.3 Bestemmingsfondsen	Totaal
Stand per 31 december 2015	1.100.667	227.845	839.408	2.167.920
Uit bestemming saldo 2016:				
Resultaat	-159.241	0	0	-159.241
Dotaties/onttrekkingen	-289.669	-146.774	436.443	0
Subtotaal	651.756	81.071	1.275.851	2.008.679
Overhevelingen bestemmingsfonds naar beheerslasten	50.000	0	-50.000	0
Overhevelingen bestemmingsfonds ten gunste van de algemene reserve	357.460	0	-357.460	0
Stand per 31 december 2016	1.059.216	81.071	868.391	2.008.679

5.1 Algemene reserve

De mutatie van de algemene reserve volgt uit de bestemming van het saldo van baten en lasten 2016, zie voor een specificatie pagina 72 van dit jaarverslag.

5.2 Bestemmingsreserves

Het verloop van de bestemmingsreserves is als volgt:

	Onderzoek & Ontwikkeling	Archief	Professionele Kunst	Cultuurparticipatie	Amsterdamse cultuurleuning	Totaal
Stand per 1 januari 2015	95.622	25.044	96.336	181.432	12.411	410.845
<i>Uit bestemming saldo 2015:</i>						
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
<i>Uit bestemming saldo 2016:</i>						
Onttrekkingen 2016	-44.241	-172	-2.361	-100.000	0	-146.774
Overheveling van bestemmingsreserves	14.505	-15.457	952	0	0	0
mutatie 2016	-29.736	-15.629	-1.409	-100.000	0	-146.774
Stand per 31 december 2016	55.432	0	0	13.228	12.411	81.071

De onttrekking aan de bestemmingsreserve **Onderzoek & Ontwikkeling** is bestemd voor de realisatie van fondsinnovaties die zich bijvoorbeeld richten op alternatieve werkwijzen en vormen van kunstfinanciering. In 2016 is vanuit deze reserve geïnvesteerd in de voorbereiding en ontwikkeling van de pilot Advies uit de Stad. Daarnaast is deze reserve aangewend voor een onderzoek naar diversiteit; evaluatie van en onderzoek naar het ontwikkelbudget en naar andere vormen van professionalisering; evaluatie en vernieuwing van de regeling waarderingssubsidies Amateurkunst; en de vernieuwing van de website.

Ultimo 2016 vinden een tweetal overhevelingen van de bestemmingsreserves onderling plaats. Vanwege het afronden van de reorganisatie van het AFK-archief (waarbij het AFK-archief is overgebracht aan het Stadsarchief) wordt het resterende bedrag (€ 15.457) van de bestemmingsreserve **Archief** ultimo 2016 overgeheveld naar de bestemmingsreserve Onderzoek & Ontwikkeling. Met betrekking tot de bestemmingsreserve Professionele Kunst is een bedrag van € 952 teveel besteed, dit zal worden onttrokken aan de bestemmingsreserve Onderzoek & Ontwikkeling.

De bestemmingsreserve **Professionele kunst** is in 2012 gevormd om eventuele overdruk te kunnen opvangen van organisaties die in de periode 2013-2016 voor maximaal €100.000 waren opgenomen in het Kunstenplan en bij uitzondering van de projectsubsidies van het AFK gebruik mochten maken. Daarnaast is de reserve geormerkt voor het bevorderen van cultureel ondernemerschap en herijking van beleid voor beheer, behoud en regievoering van kunst in de openbare ruimte in Amsterdam. Naar aanleiding van het eind 2014 ingezette onderzoek naar de mogelijkheden om ondernemerschap in de culturele sector te ondersteunen, is in 2015 een pilot gestart met Amsterdamse organisaties die een belangrijke stap willen zetten in hun ondernemerschap. Van juli 2015 tot april 2016 hebben vier organisaties onder begeleiding van een (externe) coach hun ontwikkelingsplannen uitgevoerd. In de daaropvolgende maanden hebben de pilot-deelnemers de ontvangen bijdragen verantwoord en is de pilot geëvalueerd.

De bestemmingsreserve **Cultuurparticipatie** is in 2012 onder meer gevormd voor het opzetten van een matchingsconstructie met woningbouwverenigingen, bedrijfsleven en particulieren voor wijkgerelateerde cultuurprojecten. Het in 2016 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 heeft een revolverend karakter. Het bestaat naast een leningsfaciliteit uit begeleidings- en opleidingsmogelijkheden. De uitvoering en het beheer van zowel de lenings- 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 kunsten- en creatieve sector. De onttrekking in 2014 aan de bestemmingsreserve Amsterdamse Cultuurlening heeft betrekking op communicatiekosten. In 2015 en 2016 heeft er geen onttrekking van deze kosten plaatsgevonden. In 2017 krijgt de communicatie omtrent de Amsterdamse cultuurlening een impuls.

5.3 Bestemmingsfondsen

De Kunstenplanperiode en daarmee ook onze beleidsplanperiode beslaat vier jaar.

Een dergelijke periode kent geen gelijke jaarlijkse dynamiek. Om fluctuaties over de jaren heen op te vangen werken we met bestemmingsfondsen.

Het verloop van de bestemmingsfondsen is als volgt:

	project subsidies Professionele kunst Beleids- periode 2013-2016	project subsidies Cultuur- participatie Beleids- periode 2013-2016	project subsidies Amateurkunst Beleids- periode 2013-2016	Transitie Kunstenplan	Risicoreserve Kunstenplan	Totaal
Stand per 1 januari 2015	320.725	892.563	0	0	0	1.213.288
Uit bestemming saldo 2015:						
Mutatie regeling Professionele Kunst 2015	-447.771	0	0	0	0	-447.771
Mutatie regeling Cultuurparticipatie 2015	0	340.799	0	0	0	340.799
Mutatie regeling Waarderingsubsidie Amateurkunst 2015	0	0	6.696	0	0	6.696
Besteding transitie kunstenplan 2015	0	0	0	-223.604	0	-223.604
subtotaal	-127.046	1.233.362	6.696	-223.604	0	889.408
Overheveling van bestemmingsfondsen	570.000	-820.000	0	250.000	0	0
Overheveling ten gunste van de beheerslasten	0	-50.000	0	0	0	-50.000
Stand per 31 december 2015	442.954	363.362	6.696	26.396	0	839.408
Uit bestemming saldo 2016:						
Mutatie regeling Professionele Kunst 2016	-132.431	0	0	0	0	-132.431
Mutatie regeling Cultuurparticipatie 2016	0	583.575	0	0	0	583.575
Mutatie regeling Waarderingsubsidie Amateurkunst 2016	0	0	11.695	0	0	11.695
Besteding transitie kunstenplan 2016	0	0	0	-26.396	0	-26.396
Overheveling van bestemmingsfondsen	83.500	-933.500	0	0	850.000	0
Overheveling ten gunste van de beheerslasten	0	-50.000	0	0	0	-50.000
Overheveling ten gunste van de algemene reserve	-394.023	36.563	0	0	0	-357.460
mutatie 2016	-442.954	-363.362	11.695	-26.396	850.000	28.983
Stand per 31 december 2016	0	0	18.391	0	850.000	868.391

Het niet bestede deel van de bestemmingsfondsen regeling Professionele kunst en Cultuurparticipatie van de beleidsperiode 2013-2016 bedraagt ultimo 2016 € 1.257.460 (inclusief het niet bestede saldo van de herbestedbaar geworden bedragen) oftewel 3,5 procent van het totaal aan ontvangen subsidies voor deze beleidsperiode. Het betreft het niet tot besteding gekomen activiteitenbudget voor de uitvoering van de regelingen Professionele kunst en Cultuurparticipatie. Dit saldo is grotendeels te verklaren door onderbesteding binnen de regeling Cultuurparticipatie; het aanbod aan projecten binnen de fase 'bekwamen' van talentontwikkeling waarvoor het AFK uitsluitend subsidie kan verstrekken bleef sterk achter bij de verwachtingen. Hoewel het AFK in samenwerking met partners het aanbod van kwalitatief goede talentontwikkelingsprojecten en programma's is blijven aanjagen en stimuleren, is het inlopen van het aanwezige overschot niet gerealiseerd. Het saldo binnen de regeling Professionele kunst is onder meer te verklaren doordat in 2016 een deel van de aanvragers meer gefocust was op meerjarige subsidies en de uitkomsten van gemeentelijke en/of landelijke aanvragen daarvoor afwachtte.

Mede als gevolg van de daling van de marktrentes is vanuit de rente-inkomsten een lagere dekking ontvangen. In 2015 is in overleg met de gemeente Amsterdam voorgesteld een deel van de niet bestede middelen gedurende de laatste twee jaren van de beleidsperiode aan te wenden ter dekking van de beheerslasten. Voor 2016 (analoog aan 2015) is een bedrag van € 50.000 overgeheveld.

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 procent kan worden uitbetaald op verzoek van de aanvrager. Het verloop van de post nog te betalen projectbijdragen naar jaar van verlening is als volgt:

	Saldo 1 januari 2016	Toegekend 2016	Lager vast-gestelde en ingetrokken bijdragen	Betaald	Saldo 31 december 2016
Bijdragen 2008	10.000	0	-10.000	0	0
Bijdragen 2010	20.000	0	0	0	20.000
Bijdragen 2011	1.000	0	-5.000	4.000	0
Bijdragen 2012	96.711	0	-23.421	-66.190	7.100
Bijdragen 2013	494.021	0	-69.760	-138.438	285.823
Bijdragen 2014	1.219.740	0	-88.086	-837.530	294.124
Bijdragen 2015	4.081.794	0	-145.110	-2.834.021	1.102.663
Bijdragen 2016	0	7.775.606	-91.049	-3.291.221	4.393.336
	5.923.266	7.775.606	-432.426	-7.163.400	6.103.046

De openstaande verplichtingen op bijdragen toegekend in de jaren 2010 tot en met 2014 zijn grotendeels afgerond binnen de termijn van twee jaren. Het nog openstaande saldo van deze jaren heeft met name betrekking op trajectbijdragen en grootschalige projecten, die door een combinatie van complexiteit en de betrokkenheid van meerdere partijen een langere voorbereidings- en uitvoeringsperiode kennen.

7. Nog te betalen meerjarige subsidiebijdragen op toekenningen

	31 december 2016	31 december 2015
Nog te betalen subsidiebijdragen Vierjarige regeling	88.337.314	-

De post nog te betalen meerjarige subsidiebijdragen op toekenningen bestaat uit de toegekende bijdragen aan aanvragen voor de regeling Vierjarige subsidies voor de kunstenplanperiode 2017-2020 en is inclusief de nominale aanpassing van 0,87 procent en voormalige meerjarige stadsdeelgelden die op verzoek van een aantal stadsdelen toegevoegd zijn aan het budget voor de regeling Vierjarige subsidies.

8. Belastingen, pensioenpremies en personeel

	31 december 2016	31 december 2015
Af te dragen loonheffing/pensioenpremies	2.203	50.565
Te betalen netto lonen	1.163	-
Reservering vakantiegeld	42.266	25.531
Reservering vakantiedagen	69.520	20.921
Omzetbelasting	274.143	-
	389.295	97.017

9. Nog te betalen kosten en vooruit ontvangen bedragen

	31 december 2016	31 december 2015
Jaarverslag en accountantscontrole	7.900	24.060
Huisvesting	26.421	1.536
Vooruitontvangen Stadsdelen matching BKOR	38.000	98.000
Overige nog te betalen bedragen	52.412	17.125
Vooruitontvangen gem. A'dam inz Vierjarige regeling	8.061.326	-
Vooruitontvangen gem. A'dam inz dekking uitvoeringskosten	635.934	-
	8.821.993	140.721

De post 'Vooruitontvangen Stadsdelen matching BKOR' betreft vooruit ontvangen bedragen van de stadsdelen West (€ 60.000) en Zuidoost (€ 38.000) voor de ontwikkeling van buitenkunstprojecten. Stadsdeel West heeft inmiddels aangegeven op een andere manier te willen samenwerken en heeft daarom verzocht het bedrag te retourneren. Stadsdeel Zuidoost heeft aangegeven in 2017 vervolg te geven aan de samenwerking op basis van een nog op te stellen convenant.

De post 'Vooruitontvangen gemeente Amsterdam' inzake de regeling Vierjarige subsidies en dekking van de uitvoeringskosten zijn einde boekjaar 2016 deels ontvangen. Vanaf januari 2017 zijn de eerste betalingen aan de instellingen overgemaakt.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

Niet in de balans opgenomen rechten

In 2016 is de overeenkomst met de gemeente Amsterdam getekend waarin het AFK de uitbreiding van taken aanvaardt in het kader van het Kunstenplan 2017-2020.

Het AFK legt jaarlijks verantwoording af aan de gemeente Amsterdam over de uitvoering van de aan het fonds toegekende taken.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het AFK heeft met NV Stadsherstel Amsterdam een huurovereenkomst voor onbepaalde tijd voor het kantoor aan de Piet Heinkade (Noordzijde). Het kantoor is 303 vierkante meter, waarvan 30 vierkante meter in het souterrain. De huurovereenkomst is na 30 juni voortgezet voor onbepaalde tijd, en zal jaarlijks opzegbaar zijn met een opzegtermijn van zes maanden. De huurlasten van Stadsherstel bedragen in 2016 € 72.353 (inclusief voorschot energie- en servicekosten en exclusief btw). Daarnaast is in 2016 een huurovereenkomst aangegaan aan de Piet Heinkade (Zuidzijde) voor de periode van 1 februari 2016 tot en met 31 januari 2021. De uitbreiding betreft een kantoor van 147 vierkante meter met een jaarlijks huurbedrag van € 29.688 (inclusief voorschot energie- en servicekosten en exclusief btw). De uitbreiding van kantoorruimte was noodzakelijk in verband met de uitbreiding van de vaste formatie van 10,8 fte in 2015 naar 17,7 fte in 2016.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

10. Subsidiebaten

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

	realisatie 2016	realisatie 2015
Regeling projectsubsidies Professionele kunst	5.650.845	6.137.345
Regeling projectsubsidies Cultuurparticipatie	1.127.115	390.615
Amsterdamprijs voor de Kunst	105.000	105.000
Regeling waarderingssubsidies Amateurkunst	669.230	669.230
Subsidie gemeente Amsterdam activiteiten	7.552.190	7.302.190
Subsidie gemeente Amsterdam beheerslasten	2.034.130	1.034.130
Dekking vanuit de onderbesteding binnen Cultuurparticipatie	50.000	300.000
	9.636.320	8.636.320

In 2015 was in overleg met de gemeente Amsterdam overeenstemming bereikt het overschot binnen de regeling projectsubsidies Cultuurparticipatie gedurende de laatste twee jaren van de beleidsperiode alternatief in te zetten. Zo was in 2015 een bedrag van € 570.000 overgeheveld ten gunste naar de regeling projectsubsidies Professionele kunst, en was een bedrag van € 250.000 aangewend ter dekking van de kosten voor de voorbereiding van de nieuwe regelingen en taken van het AFK, inclusief de eerste stappen in de uitbreiding van de organisatie. Voor 2015 en 2016 werd een bedrag van € 50.000 aangewend ten behoeve van de dekking van de beheerslasten. De aanleiding hiervoor ligt enerzijds in de lagere dekking vanuit de rente-inkomsten en anderzijds spelen de extra beheerslasten voor de uitvoering van de regeling projectsubsidies Amateurkunst en de interne urenbesteding voor de uitvoering en coördinatie van verschillende projecten (bijvoorbeeld de 3package Deal).

11. 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 2016	realisatie 2015
Uit toekenningen verslagjaar	265.798	104.376
Uit toekenningen voorgaande jaren	163.758	363.802
	429.556	468.178

12. Activiteitenlasten

12.1 Verleende bijdragen regelingen / Amsterdamprijs voor de Kunst m

	realisatie 2016	realisatie 2015
Regeling Professionele Kunst	6.080.046	6.387.583
Regeling Cultuurparticipatie	763.536	970.240
Amsterdamprijs voor de Kunst	105.000	105.000
Regeling waarderingssubsidies Amateurkunst	670.610	669.486
	7.619.192	8.132.309

Een overzicht van de in 2016 verleende bijdragen is opgenomen in de bijlage 'overzicht toegekende bijdragen'.

Over het algemeen zijn minder aanvragen ingediend in 2016 in vergelijking met 2015 en ligt het toekenningspercentage lager (zie pagina 23). Ondanks de ingezette acties van het AFK blijven de bestedingen binnen de regeling projectsubsidies Cultuurparticipatie nog steeds achter op de verwachtingen. De elders in dit jaarverslag aangekondigde aanpassingen in de regelingen voor projectsubsidies in de beleidsperiode 2017-2020 zijn onder meer bedoeld om dit te verhelpen en het budget beter te kunnen besteden.

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

	realisatie 2016	realisatie 2015
Professionele Kunst	106.414	148.606
Cultuurparticipatie	50.000	58.500
	156.414	207.106

Een overzicht van de in 2016 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). In 2016 is onder meer bijgedragen aan de opstartkosten van BAU, een informatie en adviesorganisatie voor iedereen die betrokken is bij het Amsterdamse dans- en performanceveld. Ook Amsterdam Painting, een initiatief om diverse oppervlakken van het voormalige Bijlmerbajes-complex met de Favela Painting-methode te beschilderen, is door het AFK vanuit dit budget ondersteund.

13. Beheerslasten personeel

	gemiddeld aantal fte's 2016	2016	2015
Directeur-bestuurder	1,0	125.664	122.232
Kwartiermaker/adjunct-directeur ¹⁶	1,0	108.234	52.240
Secretarissen	3,5	310.007	-
Staf	4,4	311.634	384.823
Teammedewerkers	1,8	84.303	-
Communicatie	1,8	132.139	81.575
Secretariaat	1,5	84.473	87.792
Financien	2,7	185.055	142.306
Stagiaires, oproepkrachten en vrijwilligers	1,2	15.842	6.777
Doorbelasting van personele kosten		-	-35.000
<i>Formatielasten</i>		<i>1.357.351</i>	<i>842.746</i>
Tijdelijk inhuur meerjarige regelingen en overige kosten			
Inhoudelijke en zakelijke beoordeling		172.384	-
Flexibele schil (tijdelijke inhuur)		75.106	-
Juridische zaken		105.334	-
Overige kosten meerjarige regelingen		57.876	-
ICT / P&O / Financien		54.266	83.663
Overige personeelslasten		166.168	50.456
		1.988.485	976.865

De formatielasten personeel zijn inclusief sociale lasten (2016: € 163.605; 2015: € 102.186) en pensioenlasten (2016: € 127.145; 2015: € 88.382) per functie weergegeven. De stijging van deze lasten ten opzichte van 2015 vloeit voort uit de opgelegde taak door de gemeente Amsterdam. Als uitgangspunt voor de nieuwe organisatie geldt een clustering in vier sterke, gespecialiseerde teams die alle activiteiten uit het primaire proces uitvoeren rond specifieke kunst disciplines. Ieder team bestaat uit een secretaris, ondersteund door stafmedewerker(s) en teammedewerker(s), samen verantwoordelijk voor alle werkzaamheden. Daarnaast zijn in 2016 de ondersteunende functies, communicatie en financiën uitgebreid om de bezetting in overeenstemming te brengen met de taakuitbreiding.

¹⁷ Ter voorbereiding op de opdracht is per 1 juni 2015 de kwartiermaker in dienst getreden bij het AFK.

De organisatie kan in omvang en samenstelling variëren als de omstandigheden daarom vragen. Daarom werkt het AFK met een 'flexibele schil'. De flexibele schil bestaat uit professionals die op inhuurbasis het AFK waar nodig (tijdelijk) versterken. Dit gaat met name om wisselende ondersteuningsbehoeften (zoals coördinator juridische zaken, personeelszaken, ICT). Daarnaast wordt gewerkt met onafhankelijke adviseurs en adviescommissies (in een adviseurspool), die in wisselend verband worden betrokken bij de uitvoering van de regelingen.

Door de hogere aantallen aanvragen (30 procent meer dan verwacht) zijn de kosten voor de beoordeling van de vierjarige aanvragen ook aanzienlijk hoger. De overige kosten bestaan onder meer uit de kosten die gemaakt zijn voor de opzet van het datamodel ter uitvoering van de zakelijke analyses en voor de implementatie van de extra taken binnen de bestaande organisatie.

WNT-verantwoording directie en Raad van Toezicht

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 2016 voor Stichting AFK is € 179.000. 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 de Raad van Toezicht; dit bedraagt voor de voorzitter 15 procent en voor de overige leden 10 procent van het bezoldigingsmaximum.

De bezoldiging van de bestuurder bedroeg in 2016 € 114.988 (2015: € 109.454).

Het lidmaatschap van de Raad van Toezicht is onbezoldigd.

bedragen X € 1	C. Menso
Functie(s)	Directeur-bestuurder
Duur dienstverband in 2016	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	101.683
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	13.305
Totaal bezoldiging	114.988
Toepasselijk WNT-maximum	179.000

14. Beheerslasten materieel: communicatie, projectadviesing, Amsterdamprijs voor de Kunst

	realisatie 2016	realisatie 2015
Communicatie	30.084	40.556
Kosten projectadviesing (beoordelingen en bezwaren)	44.417	49.491
Kosten prijsuitreiking en jury Amsterdamprijs voor de Kunst	46.199	78.173
	120.699	168.220

De verlaging van de kosten voor de prijsuitreiking en jurering van de Amsterdamprijs voor de Kunst in 2016 is onder andere gerealiseerd doordat het AFK minder externe faciliteiten hoefde in te huren.

15. Beheerslasten materieel overig

	realisatie 2016	realisatie 2015
Huisvestingskosten	127.784	94.712
Afschrijvingskosten	23.702	2.597
Bureaunkosten	163.933	110.876
Kosten Raad van Toezicht	4.134	1.554
	319.552	209.740

Voor de uitvoering van de nieuwe regelingen en taken van het AFK is de organisatie uitgebreid, met als gevolg een stijging van de lasten voor huisvesting, afschrijving en bureau in 2016.

De Raad van Toezicht bestaat ultimo 2016 uit vijf leden (2015: zes leden). Het lidmaatschap van de Raad van Toezicht is onbezoldigd; leden ontvangen slechts een vergoeding voor gemaakte kosten zoals reis- en verblijfkosten. De verhoging van de kosten betreft de wervingskosten voor nieuwe leden.

16. Rentebaten

	realisatie 2016	realisatie 2015
Rentebaten	24.683	75.978
Bankkosten	-1.044	-772
	23.639	75.205

De daling van de rentebaten ten opzichte van het jaar 2016 volgt uit de daling van de gemiddelde rentetarieven op het uitstaande saldo.

17. Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten zijn in onderstaande tabel gespecificeerd:

	realisatie 2016	realisatie 2015
Kosten Onderzoek & Ontwikkeling		
Website, digitale platform en formulieren	11.346	732
Stimuleringsregeling Eigentijdse Dans	0	3.962
Ontwikkelbudget	7.140	5.760
Onderzoek diversiteit	5.300	0
Regeling projectsubsidies Amateurkunst	3.216	0
Regeling projectsubsidies Professionele kunst	1.000	0
Advies uit de Stad	12.240	0
Onderzoek Internationalisering	4.000	0
	44.241	10.454
Kosten re-organisatie archief	172	9.415
Kosten transitie kunstenplan 2017-2020	0	171.364
	44.413	191.233

Voor een nadere toelichting op de post Kosten Onderzoek & Ontwikkeling wordt verwezen naar noot 5.2, Bestemmingsreserve Onderzoek & Ontwikkeling. Voor een nadere toelichting op de post Kosten transitie kunstenplan 2017-2020 wordt verwezen naar noot 5.3, Bestemmingsfonds Transitie kunstenplan.

Amsterdam, 20 maart 2017

Laurien Saraber

waarnemend directeur-bestuurder

Raad van Toezicht

Heikelien Verrijn Stuart (voorzitter)

Erik van Ginkel (vice-voorzitter)

Gert-Jan Hogeweg (penningmeester)

Rutger Hamelynck

Matthijs ten Berge

Simone van den Ende, toegetreden na het verslagjaar

Rachelle Virginia-Sanders, toegetreden na het verslagjaar