

STICHTING AMSTERDAM ROOTS
Jaarrekening 2020

kvk 34109081
btw NL811950943B01

Inhoudsopgave	pagina
Balans per 31 december 2020	1
Specificaties balans 2020	2
Afschrijvingsstaat materiële vaste activa 2020	3
Verlies- en winstrekening 2020	4
Specificatie verlies- en winstrekening 2020	5
Toelichting op de verlies- en winstrekening en de balans 2020	8
Prestatieverantwoording	10
Grondslagen en resultaatbepaling	11
Controleverklaring	14

BALANS

PAGINA 1

ACTIVA	Huidig boekjaar	Vorig boekjaar
1 Immateriële vaste activa	-	-
2 Materiële vaste activa	598	891
3 Financiële vaste activa	-	-
Totale vaste activa	598	891
4 Voorraden	-	-
5 Vorderingen	30.988	32.419
6 Liquide middelen	75.995	38.844
Totale vlottende activa	106.983	71.263
TOTALE ACTIVA	107.581	72.154
PASSIVA	Huidig boekjaar	Vorig boekjaar
7 Algemene reserve	30.242	25.026
8 Bestemmingsreserve	46.800	-
Totaal eigen vermogen	77.042	25.026
9 Totale kortlopende schulden	30.539	47.128
TOTAAL PASSIVA	107.581	72.154

Er zijn geen niet uit de balans blijkende verplichtingen.

-

ACTIVA	Huidig boekjaar	Vorig boekjaar
1 Immateriële vaste activa	-	-
2 Materiële vaste activa (zie afschrijvingsstaat pagina 3)	598	891
3 Financiële vaste activa	-	-
Totale vaste activa	598	891
4 Voorraden	-	-
5 Vorderingen	30.988	32.419
Debiteuren	5.964	2.856
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>5.964</u>	<u>2.856</u>
Subsidies:	19.250	28.000
AMVJ Fonds	9.250	
Prins Bernhard Cultuurfonds ZOZ	10.000	
Te ontvangen omzetbelasting	3.376	-
Overige vorderingen	2.398	1.563
6 Liquide middelen	75.995	38.844
Bank	74.048	36.910
Bank spaarrekening	13	-
Kas	1.934	1.934
Totale vlottende activa	106.983	71.263
PASSIVA	Huidig boekjaar	Vorig boekjaar
Eigen vermogen	77.042	25.026
7 Algemene reserve		
Stand begin boekjaar	25.026	22.507
Toevoeging	5.216	2.519
Stand eind boekjaar	<u>30.242</u>	<u>25.026</u>
8 Bestemmingsreserve		
Stand begin boekjaar	-	-
Toevoeging	46.800	-
Stand eind boekjaar	<u>46.800</u>	<u>-</u>
De bestemmingsreserve valt uiteen in de volgende doelen:		
Verplaatsing programmaonderdelen 2020 naar 2021	8.300	
Nieuwe huisstijl en website	15.000	
Verhuizing nieuw kantoor	1.500	
Werving bestuursleden	2.000	
Corona aanpassingen t.b.v. activiteiten	20.000	
	<u>46.800</u>	
9 Kortlopende schulden	30.539	47.128
Schulden aan leveranciers	4.637	10.360
Belastingen & premies	1.064	1.650
Reservering vakantiegeld	1.243	1.243
Vooruit ontvangen subsidies/bijdragen	-	-
Overige schulden:	23.595	33.875
Nog te ontvangen diverse facturen inzake activiteiten	12.480	
Nog te ontvangen factuur Nieuwe Kaders coaching	2.500	
Nog te ontvangen facturen uren zzp december	1.260	
Nog te ontvangen factuur All Serve - automatisering	2.700	
Nog te ontvangen factuur accountant 2020	4.500	
Overig	155	
Totale kortlopende schulden	30.539	47.128

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Het AFK en FPK verstrekt voor de periode 2021-2024 een jaarlijkse subsidie waarmee de continuïteit van de stichting is gewaarborgd.

Vaste activa

	Aanschaf- waarde	Boekwaarde 1-1-2020	Investerings 2020	Afschrijving 2020	Cumulatieve afschr. t/m 2020	Boekwaarde 31-12-2020
	€	€	€	€	€	€
Inventaris	1.465	891	-	293	867	598
	1.465	891	0	293	867	598

De afschrijvingen bedragen 20% van de aanschafwaarde.

BATEN	Huidig boekjaar	Begroting	Vorig boekjaar
<i>Directe opbrengsten</i>			
Publieksinkomsten	101	4.000	10.692
Sponsorinkomsten	-	8.000	6.600
Overige Inkomsten	600	64.000	51.236
<i>Indirecte opbrengsten</i>			
	-	-	-
10 Totale Opbrengsten	701	76.000	68.528
Bijdrage AFK Kunstenplan	159.139	150.000	157.719
Overige subsidies/bijdragen	30.625	134.000	177.253
11 Totale bijdragen	189.764	284.000	334.972
TOTALE BATEN	190.465	360.000	403.500
LASTEN	Huidig boekjaar	Begroting	Vorig boekjaar
12 Beheerlasten personeel	74.454	64.000	83.257
13 Beheerlasten materieel	12.090	42.000	47.335
<i>Totale beheerlasten</i>	86.544	106.000	130.592
14 Activiteitenlasten personeel	9.370	-	19.290
15 Activiteitenlasten materieel	42.535	254.000	251.099
<i>Totale activiteitenlasten</i>	51.905	254.000	270.389
TOTALE LASTEN	138.449	360.000	400.981
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	52.016	-	2.519
Saldo rentebaten/-lasten	-	-	-
Saldo buitengewone baten/lasten	-	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT	52.016	-	2.519
RESULTAATVERDELING			
Bestemmingsreserve	46.800		-
Toevoeging aan de algemene reserve	5.216		2.519
	52.016		2.519

BATEN	Huidig boekjaar	Begroting	Vorig boekjaar
<i>Directe opbrengsten</i>			
Publieksinkomsten	101	4.000	10.692
Sponsorinkomsten	-	8.000	6.600
Overige Inkomsten	600	64.000	51.236
Stands ROA & horeca	-	61.000	48.836
Programmaboekje advertenties	-	3.000	2.400
Overig	600	-	-
<i>Indirecte opbrengsten</i>			
Diversen	-	-	-
10 Totale Opbrengsten	701	76.000	68.528
Bijdrage AFK Kunstenplan 2017-2020	159.139	150.000	157.719
11 Overige subsidies/bijdragen incidenteel	30.625	134.000	177.253
Stadsdeel Oost/Watergraafsmeer	-	20.000	6.600
FPK	13.125	25.000	13.125
FPK bezoekersprogramma	-	-	18.760
AFK innovatie	-	-	18.750
Overige fondsen:		80.000	
Prins Bernhard Cultuurfonds	-	-	25.000
ZOZ Fonds	10.000		
SENA	-	-	25.000
Fonds Cultuurparticipatie	-	-	7.350
VSBfonds	7.500	-	40.000
AMVJ Fonds	-	-	9.250
Zabawas	-	-	5.000
Inkomsten coproducties	-	9.000	8.418
Vrijval balansposten	-	-	-
Totale bijdragen	189.764	284.000	334.972
TOTALE BATEN	190.465	360.000	403.500
LASTEN	Huidig boekjaar	Begroting	Vorig boekjaar
12 Beheerlasten personeel	74.454	64.000	83.257
Directie/programming	42.445	33.000	40.211
* Directie/programming/bijdrage UWV-NOW1&2	11.732-	-	-
Adviseur	-	4.000	1.500
Bureau assistentie	37.741	23.000	35.546
Financiële zaken	6.000	4.000	6.000
Horeca	-	-	-

* definitieve afrekening nog niet vastgesteld

13 Beheerlasten materieel	12.090	42.000	47.335
Huur/energie/telecommunicatie	4.642	4.000	8.955
Kantoorkosten	4.269	5.500	7.474
Accountant	4.000	4.000	5.700
Educatie	-	4.000	-
Research	471	3.500	1.077
Werving bestuursleden	2.000	-	-
Coaching directie	4.500	-	-
Uitkering verzekering inzake corona	7.792-	-	-
Kosten horeca	-	21.000	24.129
Totale beheerlasten	86.544	106.000	130.592
14 Activiteitenlasten personeel	9.370	-	19.290
15 Activiteitenlasten materieel	42.535	254.000	251.099
Kosten artiesten live muziek Roots Open Air	5.464	37.000	39.696
Kosten artiesten circus Roots Open Air	182	34.000	7.829
Kosten verdiepingprogramma Roots Open Air	-	22.000	2.975
Kosten Kinetische kunst Roots Open Air	-	6.000	-
Kosten Filmprogramma	-	-	273
Kosten Kinderprogramma Roots Open Air	-	7.000	2.087
Kosten Sites of Memory	3.500	-	-
Kosten coproducties Sites of Memory	-	9.000	-
Kosten Rootszoekers (talentonwikkeling)	-	-	8.758
Kosten Arena	-	-	5.000
Kosten Bimhuis	3.122	-	8.347
Kosten Debut	-	-	1.827
Kosten Urban Culture/Yellow Brick Road	-	-	5.100
Kosten Young Roots	-	-	4.512
Kosten inleidingen/interviews/dj's	-	-	750
Kosten hosts podia	-	-	625
Kosten Doka	-	-	10.483
Kosten Volkshotel	-	-	2.550
Kosten social enterprises	-	-	1.500
Kosten Native Moons	3.214	-	-
Kosten Playlists	175	-	-
Kosten Roots & Stories	2.855	-	-
Kosten Third Culture Kids	4.454	-	-
Kosten TNO Party	1.100	-	-
Productie en inrichting Roots Open Air	9.208	114.000	115.861
Kosten muntverkoop food en horeca incl. handling	-	5.000	-
PR/marketing	9.261	20.000	32.926
Totale activiteitenlasten	51.905	254.000	270.389
TOTALE LASTEN	138.449	360.000	400.981

Gebeurtenissen na balansdatum

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening heerst het Coronavirus (COVID-19) in Nederland en zijn buurlanden, maar ook in verschillende delen van de wereld. Er worden nu overheidsmaatregelen genomen en het is aannemelijk dat er aanvullende overheidsmaatregelen zullen worden genomen om de effecten van dit virus zoveel mogelijk te minimaliseren. We kunnen niet uitsluiten dat de economische impact van het Coronavirus, mede onder invloed van bovengenoemde overheidsmaatregelen, gedurende enige tijd zal leiden tot ernstige belemmeringen voor de activiteiten van de stichting, die de financiële positie van het bedrijf (ernstig) in gevaar kunnen brengen. Tegelijkertijd biedt de overheid diverse faciliteiten om gezonde organisaties zoveel mogelijk te helpen de crisis te overleven, waarbij een redelijke verwachting wordt gewekt dat gezonde organisaties in principe worden geholpen. Daarom zijn de in de jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

Het bestuur van Stichting Amsterdam Roots



Bernice Feller-Thijm, voorzitter



Taus Sarriel, algemeen lid



Anne-Floor van Tilburg, penningmeester



Isabelle Rade, algemeen lid

Brahim

Brahim El Moussaoui, algemeen lid

De activiteiten en financiën van 2020 wijken als gevolg van de corona pandemie sterk af van voorgaande jaren en van de voor 2020 begrote uitgaven en inkomsten volgens de meerjarenbegroting 2017-2020.

BATEN

De totale inkomsten over 2020 bedragen met € 190.465 47,2% van de inkomsten in 2019 en 52,9% van de begroting. De gerealiseerde inkomsten zijn wegens het bijna geheel wegvallen van fysiek publiek, sponsormogelijkheden en activiteiten i.s.m. partners grotendeels afkomstig uit subsidies en fondsen bijdragen.

Publiek: hoewel er veel online publiek is bereikt, is in lijn met de uitgangspunten van de organisatie en wegens de zeer unieke situatie, gekozen om het online programma vrij toegankelijk te maken en geen betaalmuur op te trekken. Hierdoor zijn de publieksinkomsten, recettes, horeca, merchandise e.d. bijna geheel weggevallen.

Sponsoring: Amsterdam Roots heeft normaal met het grote, diverse publieksbereik tijdens Roots Open Air diverse sponsormogelijkheden in het park, waaronder met name met horecapartners. Dit was dit jaar niet

Partners: Amsterdam Roots heeft afgelopen jaren veel activiteiten gedurende het jaar georganiseerd (Roots 365), waarin werd samengewerkt met vaste partners, zoals Stichting Nowhere en Stichting De Vrolijkheid. Wegens het uitblijven van deze activiteiten, vielen ook de partnerbijdragen hiervoor weg.

De gerealiseerde inkomsten zijn grotendeels fondsenbijdragen. Wegens de inflatiecorrectie is € 9.139 meer ontvangen aan Kunstenplanbijdrage van het AFK dan in het meerjarenplan voor dit jaar begroot. Dit is € 1.420 meer dan in 2019. De bijdrage van het FPK in het kader van de tweejarige festivalregeling is gelijk gebleven.

Tot slot heeft Amsterdam Roots van het ZOZ Fonds en VSB Fonds bijdragen ontvangen van totaal € 17.500 om een online programma op te zetten. In afgelopen jaren en volgens de meerjarenbegroting waren de geschatte incidentele subsidies en bijdragen beduidend hoger, maar dit was wegens het wegvallen van het grootste deel van de activiteiten niet mogelijk.

BEHEERSLASTEN

De beheerslasten personeel zijn € 8.803 lager dan 2019. Ze zijn daarmee wel en ruim € 10.000 hoger dan begroot. De betaling voor directie, productie en financiële zaken zijn in voorgaande jaren naar boven bijgesteld op basis van de uitbreiding van de activiteiten tijdens dit Kunstenplan. Amsterdam Roots is sterk gegroeid en om te voldoen aan de Fair Practice zijn de personeelskosten mee gestegen. Een groot deel van deze beheerslasten liep, ondanks annuleren van het festival, in 2020 door. Veel voorbereidende werkzaamheden worden al ruim vooraf gestart en de omschakeling naar een alternatief festival kost veel tijd en energie. In de personeelskosten is een bijdrage van € 11.732 vanuit de NOW-regeling (1&2) verrekend.

Beheerslasten materieel is beduidend lager dan begroot en in 2019 gerealiseerd (€ 12.090 t.o.v. € 42.000 cq. € 47.335). Dit betreft:

Het wegvallen van alle horecakosten van Roots Open Air, welke onder deze post werden gerekend. Dit bedraagt respectievelijk € 21.000 en € 24.129 aan niet gemaakte kosten (waar in een normaal jaar echter ook horeca inkomsten tegenover staan).

Amsterdam Roots had een annuleringsverzekering die een deel van de reeds gemaakte kosten voor Roots Open Air heeft vergoed. Deze bijdrage van € 7.792 is verrekend met de beheerslasten.

De huurlasten vielen beduidend lager uit dan in 2019 (€ 4.642 vs. € 8.955). Amsterdam Roots zou eind 2020 of begin 2021 uit het kantoor in Nowhere moeten in verband met verbouwingswerkzaamheden. Gezien de Covid-situatie is gekozen deze huur al per 01-07-2020 op te zeggen. Er is vanaf begin 2021 een nieuwe kantoorruimte beschikbaar.

Er gingen haast geen showcase- en netwerkevenementen door, er waren geen educatie evenementen en er was een kleiner team werkzaam (grotendeels vanuit huis). Alle hiermee gerelateerde (kantoor)kosten vielen daardoor lager uit.

ACTIVITEITENLASTEN

De totale activiteitenlasten zijn als gevolg van het meer kleinschalige, online festival dat dit jaar plaatsvond veel lager dan in voorgaande jaren. In totaal zijn de kosten € 51.905, t.o.v. € 254.000 begroot en € 270.389 in het voorgaande jaar.

De activiteitenlasten personeel zijn in totaal € 9.370, € 9.920 lager dan in 2019. Dit is een direct gevolg van het wegvallen van alle Roots 365 activiteiten. De gemaakte kosten betreffen met name de personeelskosten voor de curatoren. Juist dit werk was al grotendeels gedaan voordat de corona pandemie startte en zijn in verband met de originele plannen voor 2020 hoger dan in het voorgaande jaar. In de meerjarenbegroting waren deze kosten bij de specifieke onderdelen van de activiteitenlasten materieel begroot, waardoor deze post op € 0,-

Activiteitenlasten materieel is zoals genoemd slechts een fractie van de normale kosten. Met name het wegvallen van de opbouwkosten van het festivalterrein en alle programmering van Roots Open Air maken een groot verschil. Veel programma's waren nog niet volledig bevestigd en zijn om die reden kosteloos geannuleerd. Voor de bevestigde acts is, in samenspraak met de sector en betrokken fondsen, besloten de Nederlandse acts 50% van de originele fee uit te betalen en buitenlandse acts 25%. In totaal is er daarnaast € 18.420 aan aanvullende activiteitenlasten materieel voor de nieuwe, online festival programma's.

BALANS

Het saldo uit gewone bedrijfsvoering bedraagt € 52.016. Dit bedrag is voor € 48.000 bestemd aan een bestemmingsreserve. Deze bestemmingsreserve bestaat uit verschillende onderdelen waaronder voor programma's die in 2020 niet plaats konden vinden en worden doorgeschoven naar 2021 en voor enkele investeringen om Amsterdam Roots efficiënter te maken. Hiermee kan de slagkracht en het publieksbereik van de organisatie in komende jaren verder groeien. Tot slot is er een bestemmingsreserve van € 20.000 om in 2021 maatregelen te kunnen nemen om de activiteiten coronaproof te maken, zoals extra meubilair, sneltesten en/of een ticketingsysteem.

Aan de algemene reserve is een bedrag van € 5.216 toegevoegd. Daarmee is de algemene reserve per 31-12-2020 toegenomen naar € 30.242.

Onder de materiële vaste activa valt de post van € 598 voor de aanschaf van een laptop in 2018 ad € 1.465. Hierop is € 293 afgeschreven (op basis van afschrijving over 5 jaar).

De vorderingen staan op een totaal van € 30.988. Dit betreft:

Debiteuren € 5.964

Subsidieverstrekkers € 19.250 (namelijk: AMVJ Fonds € 9.250, Fonds ZOZ € 10.000)

Terug te ontvangen omzetbelasting € 3.376 en overige vorderingen € 2.398, te weten UWV (NOW 1&2).

De liquide middelen bestaan uit het saldo op de ING zakelijke rekening van € 74.048, € 13 op de ING spaarrekening en het kasgeld à € 1.934. In totaal komt deze post op € 75.995.

De kortlopende schulden zijn totaal € 30.539. Dit betreft: schulden aan leveranciers (€ 4.637), belastingen & premies 4e kwartaal 2020 (€ 1.064), reservering vakantiegeld (€ 1.243) en overige schulden € 23.595 (overlopende balansposten).

PERCENTAGE EIGEN INKOMSTEN

Begroot was een percentage eigen inkomsten van 46% (€ 165.000 ten opzichte van totale inkomsten van € 360.000). Gerealiseerd is een percentage eigen inkomsten van 9,5% (€ 18.201 ten opzichte van totale inkomsten van € 190.465). De begrote doelstelling is derhalve niet gerealiseerd. Dit was het gevolg van de uitzonderlijke situatie door tussenkomst van de corona pandemie. Hierdoor is de verhouding van de bijdrage van het AFK sterk verschoven. De verwachting is dat dit een eenmalige situatie is en de eigen inkomsten van Amsterdam Roots in komende jaren weer terug groeien naar de verhouding van de voorgaande jaren.

	Huidig boekjaar		Beleidsplan		Vorig boekjaar	
	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken
A. PODIUMKUNSTENINSTELLINGEN						
Voorstellingen/concerten						
Eigen programmering	0	0	0	0	4	170
Ingehuurde programmering	41	357	13	13.000	71	21.077
Internationale programmering	0	0	23	15.000	0	0
buurtgerichte activiteiten	0	0	3	200		
Totaal programmering	41	357	39	28.200	75	21.247
waarvan buurtgerichte activiteiten					4	337
Totaal Amsterdam	41	357	39	28.200	75	21.247
Digitale activiteiten	9	13.309	0	0	0	0

n.b. in het beleidsplan was de term internationale programmering niet juist geïnterpreteerd.

Deze aantallen hadden ook bij ingehuurde programmering opgenomen moeten worden, te weten de buitenlandse groepen die tijdens het festival optraden.

Grondslagen voor de jaarrekening

Doelstelling

Het organiseren en/of bevorderen van culturele en aanverwante activiteiten vooral gericht op actieve en passieve participatie van bevolkingsgroepen met uiteenlopende culturele achtergronden.

Het presenteren van kwalitatief hoogstaande programma's staat hierbij voorop, maar is verbonden met het streven naar brede publieksparticipatie.

De stichting tracht haar doel onder meer te verwezenlijken door:

- jaarlijks onder de noemer AMSTERDAM ROOTS FESTIVAL een multi-disciplinair festival te organiseren;
- het organiseren van coachingstrajecten, co-producties en losse evenementen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Amsterdam Roots statutair gevestigd te Amsterdam is opgericht op 11 december 1998 en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 34109081.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Amsterdam Roots zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, mede op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'. Verder is rekening gehouden met de eisen van de subsidiegever AFK. Deze eisen zijn Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen waarover de daartoe bevoegde organen zonder belemmering door wettelijke of statutaire bepalingen kunnen beschikken voor het doel waarvoor de stichting is opgericht.

Vastgelegd vermogen

Het vastgelegd vermogen is dat gedeelte van het eigen vermogen dat is afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan. Als deze beperking door derden is aangebracht, wordt dit deel van het vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Baten

Onder baten wordt verstaan de bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen of diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen, alsmede de baten uit hoofde van giften, subsidies, sponsorbijdragen en overige ontvangsten.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengstverantwoording**Algemeen**

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslaaperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Hierbij worden tevens baten en lasten die aan een ander boekjaar moeten worden toegerekend naar aard en omvang toegelicht.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten**Rentebaten en rentelasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Stichting Amsterdam Roots Festival

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 exclusief het prestatieoverzicht op pagina 10¹ van Stichting Amsterdam Roots Festival 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 Amsterdam Roots Festival op 31 december 2020 en van het resultaat in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige subsidies in het kader van Kunstenplan 2017-2020.
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en het Handboek Verantwoording Meerjarige subsidies in het kader van Kunstenplan 2017-2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020
2. de staat van baten en lasten over 2020
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

¹ zie hiervoor het separate rapport van feitelijke bevindingen inzake de prestatieverantwoording 2020

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Meerjarige subsidies AFK Kunstenplanperiode 2017-2020. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van Stichting Amsterdam Roots Festival 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.

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 het Handboek verantwoording Meerjarige subsidies AFK Kunstenplanperiode 2017-2020 is vereist;
- de bestedingen overeenkomstig de subsidiebeschikking van het **VSB** met projectnummer 20200440 zijn verricht.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720 en het Controleprotocol Meerjarige subsidies AFK Kunstenplanperiode 2017-2020. 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 het Handboek Verantwoording Meerjarige subsidies in het kader van het Kunstenplan 2017-2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige subsidies in het kader van het Kunstenplan 2017-2020. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, 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, 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 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 onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming 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.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Wij bevestigen aan het bestuur dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met het bestuur communiceren. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is.

Toorman accountants en belastingadviseurs

H.A. Toorman AA RB

Digitale handtekening

Dit document is ondertekend met een digitale handtekening. Er wordt geadviseerd dit document uitsluitend digitaal te gebruiken. De integriteit en verifieerbaarheid blijft met het onderliggende certificaat gewaarborgd. De geldigheid van de digitale handtekening komt te vervallen indien het document wordt aangepast of uitgeprint. In de PDF-reader van Adobe kan desgewenst informatie over het certificaat worden gegeven.