

STICHTING AMSTERDAM ROOTS
Jaarrekening 2021

Heesterveld 26
1102 SB Amsterdam

www.amsterdamroots.nl
info@amsterdamroots.nl
020-2445736

kvk 34109081
btw NL811950943B01

Inhoudsopgave	pagina
Balans	1
Staat van baten en lasten	2
Grondslagen	3
Toelichting op de balans	6
Toelichting op de staat van baten en lasten	7
Controleverklaring	11
Prestatieverantwoording	16
Bijlage afschrijvingsstaat	17

ACTIVA	Huidig boekjaar	Vorig boekjaar
1 Immateriële vaste activa	-	-
2 Materiële vaste activa	305	598
3 Financiële vaste activa	-	-
Totale vaste activa	305	598
4 Voorraden	-	-
5 Vorderingen	76.550	30.988
6 Liquide middelen	83.668	75.995
Totale vlottende activa	160.218	106.983
TOTAAL ACTIVA	160.523	107.581
	Huidig boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA		
7 Algemene reserve	49.359	30.242
8 Bestemmingsfonds FPK	1.398	-
9 Bestemmingsreserve	46.800	46.800
Totaal eigen vermogen	97.557	77.042
10 Totale kortlopende schulden	62.966	30.539
TOTAAL PASSIVA	160.523	107.581

BATEN	Huidig boekjaar	Begroting	Vorig boekjaar
<i>Directe opbrengsten</i>			
Publieksinkomsten	16.228	38.000	101
Sponsorinkomsten	2.028	10.500	-
Overige Inkomsten	7.878	24.000	600
<i>Indirecte opbrengsten</i>	-	-	-
11 Totale Opbrengsten	26.134	72.500	701
12 Bijdrage AFK Kunstenplan	167.812	165.000	159.139
13 Overige subsidies gemeente Amsterdam	30.000	12.000	-
14 Overige subsidies uit publieke middelen			
Structureel	26.954	45.000	13.125
Incidenteel	45.700	-	-
15 Bijdragen uit private middelen	99.000	95.000	17.500
Totaal publieke en private middelen	369.466	317.000	189.764
TOTALE BATEN	395.600	389.500	190.465
LASTEN	Huidig boekjaar	Begroting	Vorig boekjaar
16 Beheerlasten personeel	66.617	68.600	41.651
17 Beheerlasten materieel	28.553	24.500	11.619
Totale beheerlasten	95.170	93.100	53.270
18 Activiteitenlasten personeel	49.425	36.100	42.174
19 Activiteitenlasten materieel	230.490	260.300	43.006
Totale activiteitenlasten	279.915	296.400	85.180
TOTALE LASTEN	375.085	389.500	138.450
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	20.515	-	52.015
Saldo rentebaten/-lasten	-	-	-
Saldo buitengewone baten/lasten	-	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT	20.515	-	52.015
RESULTAATVERDELING			
Toevoeging aan de algemene reserve	19.117		5.215
Bestemmingsfonds FPK	1.398		-
Bestemmingsreserve	-		46.800
	20.515		52.015

Grondslagen

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. Er wordt afgeschreven op vaste activa met een ondergrens van € 1.000. 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**BOEKJAAR 2021****TOELICHTING BALANS****PAGINA 6**

ACTIVA	Huidig boekjaar	Vorig boekjaar
1 Immateriële vaste activa	-	-
2 Materiële vaste activa (zie afschrijvingsstaat pagina 3)	305	598
3 Financiële vaste activa	-	-
Totale vaste activa	305	598
4 Voorraden	0	-
5 Vorderingen	76.550	30.988
Debiteuren	1.377	5.964
Subsidies:	43.000	19.250
Prins Bernhard Cultuurfonds	24.000	-
Zabawas	10.000	-
Sena	5.000	-
Evenementenbureau Amsterdam	4.000	-
Te ontvangen omzetbelasting	4.475	3.376
Overige vorderingen/vooruitbetaalde kosten:	27.698	2.398
Vooruitbetaalde (out of pocket) projectkosten	18.929	-
Uitkering ziekteverzuim 2021	3.835	-
Waarborgsommen huur	2.736	-
UWV-NOW2-2020	1.384	-
Vooruitbetaalde huur januari 2022	814	-
6 Liquide middelen	83.668	75.995
Bank	81.726	74.048
Bank spaarrekening	-	13
Kas	1.942	1.934
Totale vlottende activa	160.218	106.983
PASSIVA	Huidig boekjaar	Vorig boekjaar
Eigen vermogen	97.557	77.042
7 Algemene reserve		
Stand begin boekjaar	30.242	25.026
Toevoeging	19.117	5.216
Stand eind boekjaar	49.359	30.242
8 Bestemmingsfonds FPK		
Stand begin boekjaar	-	-
Toevoeging	1.398	-
Stand eind boekjaar	1.398	-
9 Bestemmingsreserve		
Stand begin boekjaar	46.800	-
Toevoeging	0	46.800
Stand eind boekjaar	46.800	46.800
De bestemmingsreserve valt uiteen in de volgende doelen:		
40 jaar activiteiten Roots	46.800	
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
	46.800	46.800
Toelichting eigen vermogen		
Het saldo uit gewone bedrijfsvoering bedraagt € 20.515.		
Dit bedrag wordt voor een bedrag van € 1.398 aan het bestemmingsfonds FPK toegevoegd en voor een bedrag van € 19.117 aan de algemene reserve.		
Daarmee is de algemene reserve per einde boekjaar € 49.359 en blijft de bestemmingsreserve € 46.800. De bestemmingsreserve van € 46.800 per 01-01-2021 is voor een bedrag van ca. € 20.000 aangewend. Er was ook rekening gehouden met een bedrag van ca. € 20.000 voor coronamaatregelen, hiervoor zijn uiteindelijk aanvullende subsidies ontvangen. De activiteiten die verplaatst waren van 2020 naar 2021 zijn – wederom vanwege corona - uiteindelijk ook in 2021 niet gerealiseerd (participatie, Yellow Brick Road en Bovenloon).		
De bestemmingsreserve per 31-12-2021 wordt ingezet voor een jubileum. Sinds 1983 organiseert de stichting activiteiten die onder de naam 'Roots' worden georganiseerd. In 2022 wordt 40 jaar activiteiten gevierd!		
10 Kortlopende schulden	62.966	30.539
Schulden aan leveranciers	9.741	4.637
Belastingen & premies	1.270	1.064
Reservering vakantiegeld	1.560	1.243
Vooruit ontvangen subsidies/bijdragen:		-
Fonds Podiumkunsten project Webbing Dress 2022	27.000	-
Overige schulden:	23.395	23.595
Nog te ontvangen diverse facturen inzake activiteiten	8.190	-
Nog te betalen personeelskosten	9.650	-
Nog te ontvangen factuur accountant 2021	5.000	-
Nog te ontvangen facturen uren zpp december	400	-
Overig	155	-
Totale kortlopende schulden	62.966	30.539

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 in de basis is gewaarborgd.

BATEN	Huidig boekjaar	Begroting	Vorig boekjaar
<i>Directe opbrengsten</i>			
Publieksinkomsten	16.228	38.000	101
Horeca	8.532	32.000	-
Recettes	7.286	3.500	-
Overige publieksinkomsten	410	2.500	-
Sponsorinkomsten	2.028	10.500	-
Sponsorbijdragen	2.028	9.000	-
Advertentie-inkomsten programmaboekje	-	1.500	-
Overige Inkomsten	7.878	24.000	600
Stand ROA	3.856	18.000	-
Bijdrage partners	4.022	6.000	-
Overig	-	-	600
<i>Indirecte opbrengsten</i>			
Diversen	-	-	-
11 Totale Opbrengsten	26.134	72.500	701
12 Bijdrage AFK Kunstenplan 2021-2024	167.812	165.000	159.139
13 Overige subsidies gemeente Amsterdam	30.000	12.000	-
Stadsdeel Oost (incidenteel)	10.000	12.000	-
Evenementenfonds Amsterdam (incidenteel)	20.000	-	-
14 Overige subsidies uit publieke middelen	72.654	45.000	13.125
<i>structurele subsidies</i>	26.954	45.000	13.125
FPK Kunstenplan 2021-2024	26.954	25.000	13.125
Cultuurparticipatie	-	20.000	-
<i>incidentele subsidies</i>	45.700	-	-
FPK aanvullende subsidie 2021 i.v.m. corona	45.700	-	-
15 Bijdragen uit private middelen	99.000	95.000	17.500
Prins Bernhard Cultuurfonds	24.000	-	-
ZOZ Fonds	-	-	10.000
SENA	20.000	-	-
Mondriaan Fonds	15.000	-	-
VSBfonds	30.000	-	7.500
Zabawas	10.000	-	-
Totale publieke en private middelen	369.466	317.000	189.764
TOTALE BATEN	395.600	389.500	190.465

Toelichting Baten

Het Roots Open Air festival (en randprogrammering) is in 2021 één van de weinige festivals dat i.v.m. corona op het laatste moment toch nog doorgang kon vinden.

Daarover heerste tot het allerlaatste moment onzekerheid en dat heeft er toe geleid dat de directe opbrengsten ca. € 50.000 achter zijn gebleven t.o.v. de begroting.

In verband met alle coronamaatregelen om het terrein op te kunnen komen zijn er veel minder mensen geweest dan normaal gesproken en dat heeft zijn weerslag gehad op de opbrengsten uit horeca en de stands van de bazaar. Ook zijn er daardoor minder sponsorbijdragen en geen advertentie-inkomsten gerealiseerd.

Dankzij diverse coronasubsidies heeft de stichting toch een positief resultaat behaald.

De subsidies uit publieke en private middelen zijn - inclusief incidentele coronasteun - ca. € 50.000 hoger dan begroot.

In 2020 is het festival - ook i.v.m. de coronamaatregelen - alleen online zichtbaar geweest.

Dit verklaart de daar vermelde beduidend lagere inkomsten.

LASTEN	Huidig boekjaar	Begroting	Vorig boekjaar
16 Beheerlasten personeel	66.617	68.600	41.651
Directie/programmering	46.532	46.600	42.445
Directie/programmering uitkering ziekteverzuim	5.540-		
* Directie/programmering/bijdrage UWV-NOW1&2		-	11.732-
Zakelijk leider/ondersteuning	19.625	16.000	4.938
Financiële zaken	6.000	6.000	6.000
* definitieve afrekening NOW2 nog niet vastgesteld			
17 Beheerlasten materieel	28.553	24.500	11.619
Kantoorkosten	22.918	17.000	15.411
Accountant	5.135	5.000	4.000
Educatie/ontwikkeling team	1.100	2.500	-
Vrijval reservering kosten oude jaren	600-	-	-
Uitkering verzekering inzake corona	-	-	7.792-
Totale beheerlasten	95.170	93.100	53.270

Toelichting beheerslasten

De personele beheerslasten zijn ca. € 2.000 lager dan begroot.

Voor zakelijke ondersteuning is een extra uitgaaf gedaan ad € 3.625 (zzp) en ondergebracht bij de post zakelijk leider. Daarnaast is een uitkering voor ziekte ontvangen ad € 5.540.

Overige posten zijn conform begroting.

De beheerslasten materieel zijn ca. € 4.000 hoger dan begroot.

Het betreft bij de kantoorkosten een bedrag van € 6.000; met name een uitgave uit de bestemmingsreserve van ca. € 3.500 voor inrichting nieuw kantoor en de niet begrote sponsoring ad ca. € 2.000 van Microsoft van 10 MS Office accounts (zie ook bij sponsorbijdragen).

Daarnaast is € 1.400 minder uitgegeven aan educatie/ontwikkeling team vanwege de hoge druk om het festival in onzekere omstandigheden te moeten organiseren en valt een bedrag van € 600 vrij uit vorige jaren.

Per saldo zijn de totale beheerslasten ca. € 2.000 hoger dan begroot.

VERVOLG SPECIFICATIE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

PAGINA 9

18 Activiteitenlasten personeel	49.425	36.100	42.174
Marketing & communicatie	10.750	13.000	13.175
Productie	28.785	12.000	28.249
Projectleider jongeren platform Young Roots	7.650	-	-
Stagiares/vrijwilligers	940	3.000	-
Participatie	300	6.000	750
Vrijwilligerscoördinator	1.000	2.100	-
19 Activiteitenlasten materieel	230.490	260.300	43.006
Muziek	34.436	38.000	9.861
Circus	5.551	11.500	182
Verdiepingsprogramma	3.783	11.000	-
Kinderprogramma	1.206	2.500	-
Urban Dance	3.152	11.000	3.214
Theater / spoken word / storytelling	3.384	6.500	10.809
Hosts	800	1.000	-
Roots 365 producties	-	8.300	-
Zine	9.610	-	-
Productie en inrichting Roots Open Air	122.033	123.000	9.208
PR/marketing	34.907	23.500	9.261
Inkoop en personeel horeca	17.277	22.000	-
Research/prospectie	2.941	2.000	471
Vrijval reservering kosten oude jaren	8.590-	-	-
Totale activiteitenlasten	279.915	296.400	85.180
TOTALE LASTEN	375.085	389.500	138.450

Toelichting activiteitenlasten

De activiteitenlasten personeel zijn ca. € 13.000 hoger dan begroot.

Dit jaar waren er hogere kosten in verband met de coronamaatregelen voor evenementen. Om een evenement corona veilig te organiseren moesten extra communicatie uitingen worden gedaan in samenhang met de laatste ontwikkelingen van de maatregelen. Hierdoor moesten meer uitgaven worden gedaan op het gebied van tijdelijk personeel productie en marketing & communicatie/publiciteit.

De post projectleider jongeren platform Young Roots ad € 7.650 was niet begroot. Omdat in het voorjaar van 2021 het einde van de pandemie nog niet in zicht was, heeft Amsterdam Roots (AR) besloten te investeren in innovatieve ontwikkelingen voor de toekomst van het festival en de organisatie. Daarom is er besloten een externe projectleider met veel ervaring te betrekken bij het opzetten van het jongeren platform Young Roots. In dit project helpt AR jonge curatoren bij hun professionele ontwikkeling en creëert AR tegelijkertijd meer draagkracht onder jongeren.

De kosten van stagiaires/vrijwilligers en de vrijwilligerscoördinator zijn ca. € 3.000 lager dan begroot. Omdat het tot vrij laat in het pre-productieproces onduidelijk was of het festival überhaupt kon plaatsvinden is de vrijwilligerscoördinator later dan gewenst begonnen. Hetzelfde geldt voor stagiairs - toen ze eenmaal geworven konden worden waren er niet voldoende stagiairs en vrijwilligers beschikbaar. We hebben dus niet gewerkt met stagiairs. Daarnaast is in aanloop naar het festival toe de vrijwilligerscoördinator door ziekte uitgevallen en vervangen door iemand voor minder uren.

Participatie is € 5.700 lager dan begroot.

Helaas zijn de participatieprojecten sinds 2020 door de pandemie op een laag pitje komen te staan.

De materiële activiteitenlasten zijn ca. € 30.000 lager dan begroot.

Deels zijn de activiteiten vanwege de corona pandemie in beperktere vorm of helemaal niet doorgegaan.

Per saldo zijn de activiteitenlasten € 16.485 lager dan begroot.

De totale lasten zijn € 14.415 lager dan begroot.

Het exploitatieresultaat is € 20.515 (positief).

Het bestuur van Stichting Amsterdam Roots

Bernice Feller-Thijm, voorzitter

DocuSigned by:
Bernice Feller Thijm
06102D6F695C44C...

Anne-Floor van Tilburg, penningmeester

DocuSigned by:
Anne-Floor van Tilburg
B114C2F9D80B441...

Taus Sarriel, algemeen lid

DocuSigned by:
61CB4E26984E478...

Isabelle Rade, algemeen lid

DocuSigned by:
225201FCD4E8418...

Stichting Amsterdam Roots Festival

Nieuwe Kerkstraat 121
1018 VK Amsterdam
The Netherlands

+31 (0)6-24705593
+31 (0)20-6756474
info@toorman.eu
toorman.eu

Chamber of Commerce 34335462
VAT NL111230792B01
IBAN: NL67INGB0007347146
BIC INGBNL2A
Tax Consultant 614531

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 exclusief het prestatieoverzicht op pagina 16¹ 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 2021 en van het resultaat in overeenstemming met het Handboek Verantwoording Meerjarige subsidies in het kader van Kunstenplan 2021-2024.
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 2021-2024.

¹ zie hiervoor het separate rapport van feitelijke bevindingen inzake de prestatieverantwoording 2021

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021
2. de staat van baten en lasten over 2021
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 en het Controleprotocol Meerjarige subsidies AFK Kunstenplanperiode 2021-2024. 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 2021-2024 is vereist;

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 2021-2024. 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 2021-2024.

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 2021-2024. 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 communiceren met het bestuur. 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.

Presenterende activiteiten

Eigen programmering
 Ingehuurde programmering
 Internationale programmering
 Commerciële verhuur
 Buurtgerichte activiteiten
Totaal programmering
 waarvan buurtgerichte activiteiten
Totaal Amsterdam
 Digitale activiteiten

	Huidig boekjaar		Beleidsplan		Vorig boekjaar	
	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken
Eigen programmering	59	1.639	63	18.760	0	0
Ingehuurde programmering	16	160	8	800	41	357
Internationale programmering	0	0	0	0	0	0
Commerciële verhuur	0	0	0	0	0	0
Buurtgerichte activiteiten	0	0	8	900	0	0
Totaal programmering	75	1.799	79	20.460	41	357
waarvan buurtgerichte activiteiten						
Totaal Amsterdam	75	1.799	79	20.460	41	357
Digitale activiteiten	1	6.504	0	0	9	13.309

Talentedontwikkeling

Kortdurend < 6 maanden
 Langdurend > 6 maanden
Totaal programmering

	Huidig boekjaar		Beleidsplan	
	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken
Kortdurend < 6 maanden	0	0	3	79
Langdurend > 6 maanden	0	0	0	0
Totaal programmering	0	0	3	79

Vaste activa

	Aanschaf- waarde	Boekwaarde 1-1-2021	Investerings 2021	Afschrijving 2021	Cumulatieve afschr. t/m 2021	Boekwaarde 31-12-2021
	€	€	€	€	€	€
Inventaris	1.465	598	-	293	1.160	305
	1.465	598	0	293	1.160	305

De afschrijvingen bedragen 20% van de aanschafwaarde.