

STICHTING AMSTERDAM ROOTS
Jaarrekening 2023

Heesterveld 7
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	7
Toelichting op de staat van baten en lasten	8
Ondertekening bestuur	11
Prestatieverantwoording	12
Bijlage afschrijvingsstaat	13
Controleverklaring	

ACTIVA	Huidig boekjaar	Vorig boekjaar
1 Immateriële vaste activa	-	-
2 Materiële vaste activa	-	12
3 Financiële vaste activa	-	-
Totale vaste activa	-	12
4 Voorraden	-	-
5 Vorderingen	53.478	63.905
6 Liquide middelen	30.906	22.307
Totale vlottende activa	84.384	86.212
TOTAAL ACTIVA	84.384	86.224
	Huidig boekjaar	Vorig boekjaar
PASSIVA		
7 Algemene reserve	-31.448	33.072
8 Bestemmingsfonds FPK	-	-
9 Bestemmingsreserve	-	-
Totaal eigen vermogen	-31.448	33.072
10 Totale kortlopende schulden	115.832	53.152
TOTAAL PASSIVA	84.384	86.224

* **Solvabiliteit: 152%**

* **Liquiditeit: 0,66**

* Zie ook de toelichting bij het eigen vermogen op pagina 7.

BATEN	Huidig boekjaar	Begroting	Vorig boekjaar
<i>Directe opbrengsten</i>			
Publieksinkomsten	32.300	39.300	28.215
Sponsorinkomsten	2.028	12.300	3.028
Overige Inkomsten	37.803	25.000	18.766
<i>Indirecte opbrengsten</i>	-	-	-
11 Totale Opbrengsten	72.131	76.600	50.009
12 Bijdrage AFK Kunstenplan	182.340	165.000	170.336
13 Overige subsidies gemeente Amsterdam	10.000	12.000	18.000
14 Overige subsidies uit publieke middelen			
Structureel	32.248	45.000	53.836
Incidenteel	-	-	27.000
15 Bijdragen uit private middelen	79.198	104.000	76.776
Totaal publieke en private middelen	303.786	326.000	345.948
TOTALE BATEN	375.917	402.600	395.957
LASTEN	Huidig boekjaar	Begroting	Vorig boekjaar
16 Beheerlasten personeel	85.867	73.300	69.963
17 Beheerlasten materieel	26.515	26.500	25.719
Totale beheerlasten	112.382	99.800	95.682
18 Activiteitenlasten personeel	30.186	37.100	54.306
19 Activiteitenlasten materieel	297.869	265.700	310.454
Totale activiteitenlasten	328.055	302.800	364.761
TOTALE LASTEN	440.437	402.600	460.442
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	-64.520	-	-64.485
Saldo rentebaten/-lasten	-	-	-
Saldo buitengewone baten/lasten	-	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT	-64.520	-	-64.485
RESULTAATVERDELING			
Toevoeging aan de algemene reserve	-64.520		-16.287
Bestemmingsfonds FPK	-		-1.398
Bestemmingsreserve	-		-46.800
	-64.520		-64.485

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 RJK C1, Kleine organisaties zonder winststreven'. Verder is rekening gehouden met de eisen van de subsidiegever AFK. Deze eisen zijn vastgelegd in het "Handboek verantwoording meerjarige subsidies in het kader van het 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 staat van baten en lasten 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.

Continuïteit

Dit punt wordt politiek onderschreven door de nieuwe visie op festivals in de Gemeente Amsterdam, waarbij laagdrempelig, gratis aanbod in de wijken heel duidelijk genoemd wordt als uitgangspunt. Gezien deze stedelijke meerjarenvise op het gebied van laagdrempelig, gratis en divers aanbod, met name op het gebied van festivals (zie ook stedelijke visie festivals van wethouder Meliani), ziet de stichting veel inhoudelijke aanknopingspunten voor het eigen bestaansrecht in de aankomende cultuurplanperiode. Met het meerjarenplan is ook meegegroeid met de inhoudelijke ontwikkelingen in de sector, dat wil zeggen meer versmelting van disciplines, sociale identiteitsvraagstukken en roep om toegankelijke cultuur. De directie heeft veel tijd en energie besteed aan bestuurlijke lobbyactiviteiten en netwerkgesprekken. Uit deze contacten blijkt steevast de steun voor onze activiteiten.

Met een dergelijk kleine organisatie inclusief wisselend team en weinig constanten is het ingewikkeld om zowel de continuïteit structureel te bewaken als door te ontwikkelen. Wil Stichting Amsterdam Roots in een toenemend ingewikkelde cultuursector nog 40 jaar relevant zijn, dan is een structurele investering nodig in de 2025-2028 vol op ingezet.

TOELICHTING BALANS

PAGINA 7

ACTIVA	Huidig boekjaar	Vorig boekjaar
1 Immateriële vaste activa	-	-
2 Materiële vaste activa	0	12
3 Financiële vaste activa	-	-
Totale vaste activa	0	12
4 Voorraden	0	-
5 Vorderingen	53.478	63.905
Debiteuren	0	6.543
Subsidies:	42.390	45.000
Het Cultuurfonds	20.000	
VSBfonds	15.000	
Ars Donandi	5.000	
FPK	2.390	
Te ontvangen omzetbelasting	3.321	6.919
Overige vorderingen/vooruitbetaalde kosten:	7.767	5.443
Vooruitbetaalde huur januari 2024	901	
Vooruitbetaalde ziekteverzuimverzekering 2024	2.378	
Waarborgsommen huur	2.611	
Overige vooruitbetaalde kosten	1.877	
6 Liquide middelen	30.906	22.307
Bank	28.792	20.193
Bank spaarrekening	-	-
Kas	2.114	2.114
Totale vlottende activa	84.384	86.212
PASSIVA		
Eigen vermogen	-31.448	33.072
7 Algemene reserve		
Stand begin boekjaar	33.072	49.359
Toevoeging	-64.520	-16.287
Stand eind boekjaar	-31.448	33.072
8 Bestemmingsfonds FPK		
Stand begin boekjaar	0	1.398
Toevoeging	0	-1.398
Stand eind boekjaar	0	0
9 Bestemmingsreserve		
Stand begin boekjaar	0	46.800
Toevoeging	0	-46.800
Stand eind boekjaar	0	0
De bestemmingsreserve valt uiteen in de volgende doelen:		
40 jaar activiteiten Roots	0	0

Toelichting eigen vermogen

In het verslagjaar is een verlies gerealiseerd van € 64.520. Het boekjaar eindigt met een negatieve algemene reserve van € 31.448. Na de twee Covid jaren 2020 en 2021 en de prijsstijgingen/ inflatie die hierop volgde, heeft Stichting Amsterdam Roots financieel geen vet meer op de botten. Het eigen vermogen is na de editie van 2022 geslonken tot € 33.072 op 1 januari 2023.

In mei 2023 is door de algemeen directeur en het bestuur het besluit genomen om het festival toch door te laten gaan. Het argument om in 2023 toch een festival te organiseren is met name om richting een nieuwe cultuurplanperiode te laten zien dat het festival inhoudelijk nog steeds relevant is. Met 22.000 bezoekers, een divers en inclusief programma en geen incidenten lijkt het besluit gerechtvaardigd.

De begroting is met 13% omlaag gebracht door te bezuinigen op onderdelen. Met het Amsterdams Fonds voor de Kunsten (AFK) is een regeling getroffen om een deel van het budget van 2024 in te zetten als voorschot op de cultuurplansubsidie van 2024 in de vorm van een lening van maximaal € 93.900. Voor 2024 is een plan inclusief lagere begroting gemaakt met daarbij de afspraak dat in 2024 geen volwaardig festival georganiseerd hoeft te worden en de stichting zich inspant om een kleine editie te organiseren en vooral te investeren in de toekomst en duurzaamheid van de organisatie. Dit is in januari 2024 goedgekeurd door het AFK.

Uiteindelijk is in 2023 een negatief resultaat behaald van € 64.520, waardoor het negatief eigen vermogen op € 31.448 uitkomt. Met het voorschot van € 93.900 op de balans kon de stichting in ieder geval de activiteiten in 2023 uitvoeren. De lening wordt verrekend met de te ontvangen subsidie van 2024. Hierbij moet het negatieve eigen vermogen eerst teruggebracht worden naar 0. Van de te ontvangen subsidie voor 2024 blijft een bedrag over € 191.831 - € 31.448 = € 160.383.

10 Kortlopende schulden	115.832	53.152
Lening AFK	93.900	0
Schulden aan leveranciers	5.147	9.142
Betalingen onderweg	0	6.653
Belastingen & premies	1.412	1.172
Reservering vakantiegeld	1.721	1.510
Vooruit ontvangen subsidies/bijdragen:		
Subsidie HR Voucher	-	13.638
Fonds Podiumkunsten project Webbing Dress 2022	-	-
Overige schulden:	13.652	21.037
Nog te ontvangen diverse facturen inzake activiteiten	2.702	
Nog te betalen personeelskosten	2.000	
Nog te ontvangen factuur accountant 2022	7.500	
Nog te ontvangen facturen uren zzp	1.450	
Totale kortlopende schulden	21.932	53.152

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	32.300	39.300	28.215
Horeca Roots Open Air	30.305	32.800	23.461
Recettes	721	3.500	1.823
Overige publieksinkomsten	1.274	3.000	2.931
Sponsorinkomsten	2.028	12.300	3.028
Sponsorbijdragen	2.028	10.500	2.028
Advertentie-inkomsten programmaboekje	-	1.800	1.000
Overige Inkomsten	37.803	25.000	18.766
Stands Roots Open Air	17.717	19.000	11.341
Bijdrage partners	20.086	6.000	7.425
Overig	-	-	-
<i>Indirecte opbrengsten</i>			
Diversen	-	-	-
11 Totale Opbrengsten	72.131	76.600	50.009
12 Bijdrage AFK Kunstenplan 2021-2024	182.340	165.000	170.336
13 Overige subsidies gemeente Amsterdam	10.000	12.000	18.000
Stadsdeel Oost (incidenteel)	10.000	12.000	10.000
Stadsdeel Zuidoost (incidenteel)	-	-	8.000
14 Overige subsidies uit publieke middelen	32.248	45.000	80.836
<i>structurele subsidies</i>	32.248	45.000	53.836
FPK Kunstenplan 2021-2024	32.248	25.000	28.036
FPK aanvullende subsidie 2022 i.v.m. corona	-	-	25.800
Cultuurparticipatie	-	20.000	-
<i>incidentele subsidies</i>	-	-	27.000
Incidenteel	-	-	-
FPK projectsubsidie Webbing Dress	-	-	27.000
15 Bijdragen uit private middelen	79.198	104.000	76.776
Het Cultuurfonds	20.000		15.000
Stichting Amarte Fonds	-		15.000
SENA	-		20.000
Mondriaan Fonds	15.560		-
VSBfonds	15.000		25.000
W.M. de Hoop Stichting	10.000		-
Ars Donandi	5.000		-
HR Voucher	13.638		1.776
Totale publieke en private middelen	303.786	326.000	345.948
TOTALE BATEN	375.917	402.600	395.957

Toelichting Baten

De totale baten zijn ca. € 23.000 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de lagere directe inkomsten ad ca. € 4.500 (o.a. lagere recettes i.v.m. minder geprogrammeerde theatervoorstellingen), de lagere incidentele inkomsten uit overige publieke middelen ad ca. € 13.000 en de lagere inkomsten uit private middelen/fondsen ad ca. € 22.000, deels gecompenseerd door een hogere meerjarige subsidie van het FPK ad ca. € 7.500 vanwege de inflatiecorrectie. Er zijn verschillende fondsen aangeschreven, maar dit heeft helaas niet altijd tot succesvolle resultaten geleid. Ca. 5% van de begroting is helaas ongedekt gebleven door het wegvallen of lager uitvallen van meerdere subsidiestromen. Slechts 70% van bedragen uit de publieke fondsen en 80% van de bedragen uit private fondsen is toegekend. De betrokken fondsen - met name de private- zijn daarbij erg onvoorspelbaar gebleken of hebben door interne heroverwegingen opeens andere keuzes gemaakt dan voorgaande jaren. In een enkel geval betekent dit het abrupte einde van een jarenlange ondersteuning.

VERVOLG SPECIFICATIE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

PAGINA 9

LASTEN	Huidig boekjaar	Begroting	Vorig boekjaar
16 Beheerlasten personeel	85.867	73.300	69.963
Directie/programmering	56.003	50.600	48.937
Directie/programmering uitkering ziekteverzuim	-	-	851-
Zakelijk leider/ondersteuning	17.204	16.700	14.101
Financiële zaken	7.500	6.000	6.000
Adviezen HR (zie dekking bij subsidies)	5.160	-	1.776
17 Beheerlasten materieel	26.515	26.500	25.719
Kantoorkosten	19.015	19.000	20.745
Accountant	7.500	5.000	4.974
Educatie/ontwikkeling team	-	2.500	-
Totale beheerlasten	112.382	99.800	95.682

Toelichting beheerslasten

De personele beheerslasten zijn ca. € 13.000 hoger dan begroot.

De post 'Adviezen HR' ad € 5.160 is t.b.v. advisering over HR adviezen m.b.t. de organisatie waar ook een separate subsidie voor is ontvangen van 'HR Subsidie' (zie ook bij de baten). De totale toegezegde subsidie is € 15.413,75 en is in 2022 ontvangen. Het resterende bedrag per 31-12-2023 is op de balans gezet voor 2024.

De vergoedingen voor de overige posten zijn geïndexeerd.

De beheerslasten materieel zijn per saldo conform begroting. De accountantskosten zijn hoger ingeschat i.v.m. een wisseling van accountant (de vorige is er mee gestopt). De hogere kosten worden opgevangen omdat de post voor educatie/ontwikkeling team niet is aangesproken.

VERVOLG SPECIFICATIE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

PAGINA 10

LASTEN	Huidig boekjaar	Begroting	Vorig boekjaar
18 Activiteitenlasten personeel	30.186	37.100	54.306
Marketing & communicatie	10.000	13.000	18.448
Productie	14.050	12.700	13.134
Programmering	2.000	-	10.894
Projectleider jongeren platform Young Roots	-	-	7.650
Stagiaires/vrijwilligers	1.886	3.000	2.730
Participatie	-	6.000	-
Vrijwilligerscoördinator	2.250	2.400	1.450
19 Activiteitenlasten materieel	297.869	265.700	310.454
Muziek	30.235	38.000	43.731
Circus	8.680	11.500	10.231
Verdiepingsprogramma/No limits Art Castle	11.959	12.000	8.474
Kinderprogramma	4.070	2.500	3.543
Urban Dance	7.968	12.000	4.813
Theater / spoken word / storytelling	4.779	8.500	3.984
Hosts	1.000	1.000	1.769
Roots 365 producties	-	8.300	-
Roots in Zuidoost	-	-	9.268
Webbing Dress	-	-	27.683
Productie en inrichting Roots Open Air & festival ZO	174.658	124.000	149.892
Dutch Performing Arts	-	-	-
PR/marketing	24.079	23.500	29.876
Inkoop en personeel horeca	32.262	22.400	19.022
Research/prospectie	1.538	2.000	2.601
Vrijval reservering kosten oude jaren	-3.359	-	-4.433
Totale activiteitenlasten	328.055	302.800	364.761
TOTALE LASTEN	440.437	402.600	460.442

Toelichting activiteitenlasten

I.v.m. achterliggende inkomsten is er getracht zoveel mogelijk te bezuinigen op de kosten.

Zowel op de personeelskosten en de programmering (uitkoop en overige programmakosten) is dit zo goed en zo kwaad als het ging gelukt.

Echter de locatiekosten (inhuur van materieel en personeel) zijn enorm gestegen t.o.v. de begroting, zelfs met een beduidend geringer programma dan begroot.

Dit wordt veroorzaakt door de inflatie, dit was in 2022 ook al het geval, maar in 2023 werden de kosten voor dezelfde diensten nog weer hoger, een stijging van ca. 20%.

Per saldo zijn de totale activiteitenlasten € 328.000, t.o.v. de begroting ad € 302.800.

De kosten in 2022 bedroegen € 364.000.

Het bestuur van Stichting Amsterdam Roots

Anne-Floor van Tilburg, voorzitter

Anne-Floor van Tilburg

July Bennett, penningmeester



Taus Sarriel, algemeen lid



Presenterende activiteiten

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

Huidig boekjaar		Beleidsplan		Vorig boekjaar	
Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken
51	22.040	63	19.760	84	17.755
0	0	8	800	7	404
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	8	925	8	465
51	22.040	79	21.485	99	18.624
51	22.040	79	21.485	99	18.624

Talentedontwikkeling

Kortdurend < 6 maanden
 Langdurend > 6 maanden
Totaal programmering

Huidig boekjaar		Beleidsplan		Vorig boekjaar	
Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken
0	0	3	79	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	3	79	0	0

Vaste activa

	Aanschaf- waarde	Boekwaarde 1-1-2023	Investeringen 2023	Afschrijving 2023	Cumulatieve afschr. t/m 2023	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€	€
Inventaris	1.465	12	-	12	1.465	0
	1.465	12	0	12	1.465	0

De afschrijvingen bedragen 20% van de aanschafwaarde.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Bestuur van Stichting Amsterdam Roots

A. Verklaring over de jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023, exclusief de prestatieverantwoording opgenomen in het jaarverslag, 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 2023 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 2023 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.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023
2. de staat van baten en lasten over 2023
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.

Continuïteit

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel 'continuïteit' in de toelichting van de jaarrekening, waarin een nadere uiteenzetting wordt gegeven. Binnen de organisatie zijn diverse organisatorische ingrepen uitgevoerd om de kasstroom positief te laten resulteren. Gezien het feit dat de laatste 2 jaar de exploitatie negatief is uitgevallen, waardoor het eigen vermogen per einde 2023 uit is gekomen op (negatief) € 31.448,- kan dit duiden op een issue aangaande de toekomstige continuïteit van de organisatie.

Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 9.000, -.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

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:

- de overige gegevens (waaronder de prestatieverantwoording)

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;

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 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 gereede 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.

Hoofddorp, 23 augustus 2024

Accountants voor de non-profit B.V.

W.G.

Drs. C.H. Weijmans BSc AA MBA