

BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA	31/12/2016	31/12/2017
Vlottende Activa		
Vorraden	465	465
Vorderingen	6.927	18.347
Liquide middelen	62.613	82.253
TOTAAL ACTIVA	70.005	101.065

PASSIVA	31/12/2016	31/12/2017
Eigen vermogen		
Algemene reserve	30.579	30.579
Bestemmingsreserves	20.807	31.760
Kortlopende schulden	18.619	38.726
TOTAAL PASSIVA	70.005	101.065

ANALYSE BALANS	€ 2016	% 2016	€ 2017	% 2017
Solvabiliteitspercentage				
Vreemd vermogen	18.619	27%	38.726	38%
Totale vermogen	70.005	100%	101.065	100%
Liquiditeit				
Vorraden	465		465	
Vorderingen	6.927		18.347	
Liquide middelen	62.613		82.253	
Vlottende activa	70.005		101.065	
Kortlopende schulden	18.619		38.726	
Netto werkkapitaal	51.386		62.339	
Current Ratio	3,76		2,61	
Quick ratio	3,73		2,60	

vanhier
 Voor identificatiegegevens
 Behorende bij controleverklaring

d.d.

29 MRT 2018

Resultatenoverzicht 2017

	Begroot 2017	Werkelijk 2017
	Euro	Euro
BATEN		
Directe opbrengsten		
Publieksinkomsten	13.000	13.227
Sponsor inkomsten	38.000	37.985
Overige inkomsten	2.500	5.377
Totaal opbrengsten	53.500	56.587
Bijdrage AFK Kunstenplan	225.000	226.958
Overige subsidies Gemeente Amsterdam	18.000	18.000
Subsidie uit publieke middelen incidenteel	10.000	-
Bijdrage uit private middelen	7.500	3.000
Totaal publieke en private middelen	260.500	247.958
TOTAAL BATEN	314.000	304.545
PERCENTAGE EIGEN INKOMSTEN	19%	20%
LASTEN		
Beheerslasten personeel	105.000	92.240
Beheerslasten materieel	23.750	27.761
Totaal beheerslasten	128.750	120.001
Activiteitenlasten personeel	41.000	39.622
Activiteitenlasten materieel	144.250	133.969
Totaal activiteitenlasten	185.250	173.591
Totale lasten	314.000	293.592
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-	10.953
EXPLOITATIERESULTAAT	-	10.953
Resultaatbestemming		
Naar bestemmingsreserve		10.953


 Voor identificatie doeleinden
 Behorende bij controleverklaring

d.d.

29 MRT 2018

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vestigingsplaats

De stichting is gevestigd in Amsterdam op Tolhuisweg 1 te Amsterdam.

Continuïteit

De stichting gaat uit van going concern.

Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs.

De jaarrekening is verder opgesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving in Nederland.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Bestemmingsreserve

Er zijn bestemmingsreserves opgenomen.

Bestemmingsreserve AFK

Toevoeging is het verschil tussen de vastgestelde subsidie en de werkelijke kosten van de activiteiten waarvoor subsidie is verleend.

Bestemmingsreserve ziekteverzuim

De hoogte van de reservering dient ter dekking van het eigen risico-deel in de ziekteverzuimkosten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Baten en lasten

Baten en lasten worden, voorzover zij er betrekking op hebben, toegerekend aan het boekjaar, ongeacht of zij tot ontvangsten en uitgaven in het boekjaar hebben geleid.

S.L.A.A. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Vorming
Voor identificatie van de
Behorende bij controleverklaring

d.d.

29 MRT 2018

Toelichting op de balans per 31 december 2017

ACTIVA

Vorraden

Voorraad kantoorartikelen	465
---------------------------	-----

Vorderingen

Omzetbelasting

Aangifte 4e kwartaal 2017	4.658
Suppletie 2017	1.069
	<u>5.727</u>

Debiteuren	9.806
-------------------	-------

Overige overlopende activa

Borg Tolhuistuin	1.466
Overige	1.347
	<u>2.813</u>

Totaal vorderingen	<u>18.347</u>
--------------------	---------------

Liquide middelen

Kas	580
ING Bank	5.095
ASN Spaarrekening	75.425
ING Spaarrekening Vrienden	1.154
Totaal liquide middelen	<u>82.253</u>

vanhier
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

29 MRT 2018

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Algemene reserve

Resultaat t/m 2016	30.579
Bij: Resultaat 2017	-
Stand per 31 december 2017	30.579

Bestemmingsreserve AFK

Resultaat t/m 2016	-
Bij: Resultaat 2017	10.953
Stand per 31 december 2017	10.953

Bestemmingsreserve ziekteverzuim

Deze reservering is bestemd voor het eigen risico-deel in de ziekteverzuimkosten.

Stand per 1 januari 2017	20.807
Toevoeging 2017	-
Stand per 31 december 2017	20.807

Totaal Eigen vermogen	62.339
-----------------------	--------

Kortlopende Schulden

Loonheffing december	2.924
----------------------	-------

Nog te betalen posten

Accountant	2.500
Crediteuren	6.870
Administratiekosten	1.000
Overige	18.932
Vakantiegelden	4.000
Programmakosten	2.500

Totaal kortlopende schulden	38.726
-----------------------------	--------

vanhien
Voor identificatie doeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

29 MRT 2018

BATEN

	Begroot 2017	Werkelijk 2017
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
SLAA Activiteiten	13.000	13.227
		-
Inkomsten activiteiten	13.000	13.227
Sponsoring uit private middelen	38.000	37.985
Overige inkomsten	-	12
Vrienden van de SLAA	2.500	475
Crowdfunding	-	4.890
Bijdrage Vrienden	2.500	5.365
Subsidie Gemeente Amsterdam	225.000	226.958
Gemeente Amsterdam voor Stadsdichter	18.000	18.000
Subsidie uit private middelen	7.500	3.000
Subsidie uit publieke middelen	10.000	-
	260.500	247.958
Totaal baten	314.000	304.545

vanhier
Voor identificatiedoeleinden
Behorende bij controleverklaring

d.d.

29 MRT 2018

Toelichting op de resultatenrekening 2017

LASTEN

	Begroot 2017	Werkelijk 2017
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
Brutoloon	105.000	92.240
Personeelskosten	105.000	92.240
Huur kantoor		9.422
Onderhoudskosten		358
Huisvesting	9.750	9.780
Inventaris en automatisering		100
Kantoorbenodigdheden		282
Porti/koerier		394
Telecommunicatie		83
Administratiekosten		3.458
Accountantkosten		2.787
Assuranties		3.961
Abonnementen		1.780
Representatie		1.231
Diverse algemene kosten		3.906
Algemene kosten	14.000	17.982
Projectkosten		
Honoraria productie en publiciteit	41.000	39.622
Projectkosten programmering	118.750	114.922
Kosten Stadsdichter	18.000	18.000
Publiciteitskosten	7.500	1.047
Totaal Projectkosten	185.250	173.591
 Totaal lasten	 273.000	 253.970

vanh
Voor identificatie van de
Behorende bij controleverklaring

d.d.

29 MRT 2018

Stichting Literaire Activiteiten Amsterdam
Tolhuisweg 1
1031 CL AMSTERDAM

Amstelveen, 29 maart 2018

Behandeld door: Lars Hof
Betreft: Controleverklaring 2017

E-mail: lhof@vanhier.nl

Referentie: 71912000

Geachte directie en raad van bestuur,

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Afgegeven ten behoeve van Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst ten behoeve van Regeling Vierjarige subsidies AFK 2017-2020, referentie 2016.0153.T.001

A. Verklaring over de jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Literaire Activiteiten Amsterdam te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Literaire Activiteiten Amsterdam per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2017 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen zoals die in de verleningsbeschikking Regeling Vierjarige subsidies AFK 2017-2020, referentie 2016.0153.T.001 van de Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst zijn vermeld.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Literaire Activiteiten Amsterdam zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

Vanhier B.V. B.V. Van Heuven Goedhartlaan 937 1181 LD Amstelveen
Telefoon 020 426 43 60 Fax 020 441 57 62 info@vanhier.nl www.vanhier.nl
KvK Amsterdam 33208368 Beconnummer 103500-283320

Diensten geschieden volgens algemene leveringsvoorwaarden waarin een beperking van de aansprakelijkheid is opgenomen. Desgewenst sturen wij een exemplaar kosteloos toe. Uitdrukkelijk worden andersluidende voorwaarden afgewezen. Member of HSI Global Alliance, one of the world's leading international alliances of independent legal and accounting firms.



B. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van bestuur voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor de financiële verslaggeving. 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 de directie afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de stichtingsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar stichtingsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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 stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie 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 stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting 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 de raad van 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.

Met vriendelijke groet,

Vanhier B.V.

Bjorn Veenstra
Accountant Administratieconsulent