

# Stichting Literaire Activiteiten Amsterdam

## Jaarrekening

### 2025

#### **Inhoud**

---

|                                                             |          |
|-------------------------------------------------------------|----------|
| <b>1. Balans</b>                                            | <b>2</b> |
| <b>2. Staat van baten en lasten</b>                         | <b>3</b> |
| <b>3. Grondslagen voor waardering en resultaat bepaling</b> | <b>4</b> |
| <b>4. Toelichting op de balans</b>                          | <b>6</b> |
| <b>5. Toelichting op de staat van baten en lasten</b>       | <b>9</b> |

**BALANS PER 31 DECEMBER 2025**  
**na resultaatverdeling**

| <b>ACTIVA</b>                 | <b>31/12/2025</b> | <b>31/12/2024</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Materiële Vaste Activa</b> |                   |                   |
| bedrijfsinventaris            | 5.590             | 3.929             |
| <b>Vlottende Activa</b>       |                   |                   |
| Vorderingen                   | 25.943            | 19.657            |
| Liquide middelen              | 76.045            | 119.328           |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>          | <b>107.578</b>    | <b>142.915</b>    |

| <b>PASSIVA</b>              | <b>31/12/2025</b> | <b>31/12/2024</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Eigen vermogen</b>       |                   |                   |
| Algemene reserve            | 25.580            | 25.580            |
| Bestemmingsreserves         | 47.828            | 70.610            |
| <b>Kortlopende schulden</b> | <b>34.170</b>     | <b>46.724</b>     |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>       | <b>107.578</b>    | <b>142.915</b>    |

## Staat van Baten en Lasten 2025

|                                            | Begroot<br>2025 | Werkelijk<br>2025 |
|--------------------------------------------|-----------------|-------------------|
|                                            | Euro            | Euro              |
| <b>BATEN</b>                               |                 |                   |
| <b>Directe opbrengsten</b>                 |                 |                   |
| Publieksinkomsten                          | 9.390           | 10.620            |
| Sponsorinkomsten                           | 27.200          | 16.837            |
| Overige inkomsten                          | 54.200          | 44.369            |
| <b>Totaal opbrengsten</b>                  | <b>90.790</b>   | <b>71.826</b>     |
| Overige subsidies AFK                      | 294.878         | 301.087           |
| Subsidie uit publieke middelen incidenteel | 7.600           | 7.600             |
| Bijdrage uit private middelen              | 30.000          | 11.841            |
| <b>Totaal publieke en private middelen</b> | <b>332.478</b>  | <b>320.528</b>    |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                        | <b>423.268</b>  | <b>392.354</b>    |
| PERCENTAGE EIGEN INKOMSTEN                 | <b>29%</b>      | <b>21%</b>        |
| <b>LASTEN</b>                              |                 |                   |
| Beheerslasten personeel                    | 112.313         | 89.534            |
| Beheerslasten materieel                    | 42.000          | 51.753            |
| <b>Totaal beheerslasten</b>                | <b>154.313</b>  | <b>141.287</b>    |
| Activiteitenlasten personeel               | 127.997         | 107.688           |
| Activiteitenlasten materieel               | 140.958         | 166.160           |
| <b>Totaal activiteitenlasten</b>           | <b>268.955</b>  | <b>273.849</b>    |
| <b>Totale lasten</b>                       | <b>423.268</b>  | <b>415.136</b>    |
| <b>Saldo uit gewone bedrijfsvoering</b>    | <b>-</b>        | <b>22.782-</b>    |
| <b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>                | <b>-</b>        | <b>22.782-</b>    |
| <b>Resultaatbestemming</b>                 |                 |                   |
| Naar bestemmingsreserve Gem. Amsterdam     |                 | -                 |
| Naar bestemmingsreserve AFK                |                 | 22.782-           |
| Naar egalisatiereserve Ziekteverzuim       |                 | -                 |
| Naar algemene reserve                      |                 | -                 |

## **ALGEMENE TOELICHTING**

### **Vestigingsplaats**

De stichting met KvK-nummer 41202309 is gevestigd in Amsterdam op Chasséstraat 91 te Amsterdam.

### **Continuïteit**

Voor het Kunstenplan 2025-2028 is een aanvraag gedaan, welke is toegekend.

Hierbij is de stichting toegelaten tot de BIS, de Basisinfrastructuur.

Het bestuur van de stichting gaat uit van going concern.

## **GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs.

De jaarrekening is verder opgesteld in overeenstemming met Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640, organisaties zonder winststreven.

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. Verplichting 9 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**

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen.

Deze zijn gebaseerd op de geschatte economische levensduur. De afschrijving van de vaste activa bedraagt per jaar 20,0% van de aanschafwaarde en worden berekend vanaf het moment van ingebruikname.

### **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.

### **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.

## 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.

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd, lasten reeds zodra zij voorzien zijn.

Baten waarvoor een bijzonderebestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt. Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserve respectievelijk bestemmingsfonds.

#### **Subsidies**

Subsidies worden conform de subsidietoezegging als opbrengst verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben. Hierbij wordt rekening gehouden met de door de subsidieverstrekker gestelde subsidie voorwaarden. Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen of waarin de opbrengsten zijn gederfd of het exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De vooruitontvangen bedragen worden onder de overige schulden opgenomen.

#### **Lasten**

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Onder de de Activiteitenlasten worden gerekend de kosten die direct ten behoeve van de programma's worden gemaakt, alsmede de publiciteitskosten. Onder de Beheerslasten worden de overige lasten, zoals huisvestings-, algemene- en afschrijvingskosten gerekend.

#### **Personeelskosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten, voor zover ze verschuldigd zijn aan de werknemers. Per werknemer wordt bekeken welk deel van de werkzaamheden direct aan de programma's kan worden toegeschreven. Deze uren worden onder de activiteitenlasten gerekend. De overige kosten vallen onder de beheerskosten.

## Toelichting op de balans per 31 december 2025

| ACTIVA                                | 31-12-2025   | 31-12-2024   |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Materiële Vaste Activa</b>         |              |              |
| Bedrijfsinventaris - waarde per 01-01 | 11.635       | 8.068        |
| bij: investering                      | 3.125        | 3.566        |
| af: afschrijving                      | <u>9.170</u> | <u>7.705</u> |
| Boekwaarde per balansdatum            | 5.590        | 3.929        |

De afschrijving bedraagt 20,0% van de aanschafwaarde per jaar.

De investering betreft de nieuwe website waarvan 50% is betaald in 2025.

Het 2e deel ad € 3.125,- wordt in 2026 opgenomen in de vaste activa

## Vorderingen

### Omzetbelasting

|                      |            |              |
|----------------------|------------|--------------|
| Aangifte 4e kwartaal | 3.751      | 6.711        |
| Suppletie            | <u>183</u> | <u>1.632</u> |
|                      | 3.934      | 8.343        |

### Debiteuren

|                  |          |          |
|------------------|----------|----------|
|                  | 18.379   | -        |
| waarvan oninbaar | <u>-</u> | <u>-</u> |
|                  | 18.379   | -        |

### Overige vorderingen

|                                 |               |               |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Borg i.v.m. huur                | 2.816         | 2.816         |
| Te vorderen van Centraal Beheer | -             | 2.966         |
| Pensioenpremies                 | -1.091        | 1.288         |
| Overlopende activa              | <u>1.906</u>  | <u>4.244</u>  |
|                                 | 3.631         | 11.314        |
| Totaal vorderingen              | <u>25.943</u> | <u>19.657</u> |

## Liquide middelen

|                            |               |                |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Kas                        | 221           | 190            |
| ING Bank                   | 16.279        | 60.322         |
| ASN Spaarrekening          | 59.545        | 58.816         |
| ING Spaarrekening Vrienden | <u>-</u>      | <u>-</u>       |
| Totaal liquide middelen    | <u>76.045</u> | <u>119.328</u> |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## PASSIVA

| EIGEN VERMOGEN                                                                    | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Algemene reserve</b>                                                           |            |            |
| Stand per 01-01                                                                   | 25.580     | 30.580     |
| Af: Resultaat 01-01 / 31-12                                                       | -          | -5.000     |
| Stand per 31-12                                                                   | 25.580     | 25.580     |
| <b>Bestemmingsreserve AFK</b>                                                     |            |            |
| Stand per 01-01                                                                   | -          | 15.804     |
| Bij: van Bestemmingsres. Gem. A'dam                                               | 52.652     | -          |
| Af: Resultaat 01-01 / 31-12                                                       | -22.782    | -15.804    |
| Stand per 31-12                                                                   | 29.870     | -          |
| <b>Bestemmingsreserve Gemeente Amsterdam</b>                                      |            |            |
| Stand per 01-01                                                                   | 52.652     | 67.783     |
| Af: Resultaat 01-01 / 31-12                                                       | -52.652    | -15.131    |
| Stand per 31-12                                                                   | -          | 52.652     |
| <b>Bestemmingsreserve ziekteverzuim</b>                                           |            |            |
| Deze reservering is bestemd voor het eigen risico-deel in de ziekteverzuimkosten. |            |            |
| Stand per 01-01                                                                   | 17.957     | 30.916     |
| Af: ontrekking reserve ivm ziekte                                                 | -          | -12.958    |
| Stand per 31-12                                                                   | 17.957     | 17.957     |
| Totaal Eigen vermogen                                                             | 73.407     | 96.189     |
| <b>Kortlopende Schulden</b>                                                       |            |            |
| Crediteuren                                                                       | 10.979     | 12.866     |
| Loonheffing december                                                              | 4.977      | 4.407      |
| <b>Nog te betalen posten</b>                                                      |            |            |
| Vooruitontvangen subsidies                                                        | 0          | 5.000      |
| Accountant                                                                        | 3.550      | 8.070      |
| Administratiekosten                                                               | 966        | 1.460      |
| Overige                                                                           | 220        | -25        |
| Vakantiegelden                                                                    | 8.968      | 6.846      |
| Programmakosten                                                                   | 4.511      | 8.100      |
| Totaal kortlopende schulden                                                       | 34.170     | 46.724     |

Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

Er is een huurovereenkomst aangegaan inzake de huur van een kantoorruimte aan de Chasséstraat 91 te Amsterdam. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 3 jaar, lopende tot en met 14 mei 2027. De huurprijs bedraagt € 17.313,12 per jaar.

Er is een subsidie verleend door het AFK in het kader van de Regeling Vierjarige subsidies AFK 2025-2028. Deze subsidie is verleend op 01-08-2024 met kenmerk Aanvraagnummer 244102.

,

| ANALYSE BALANS                  | € 2025  | % 2025 | € 2024  | % 2024 |
|---------------------------------|---------|--------|---------|--------|
| <b>Solvabiliteitspercentage</b> |         |        |         |        |
| Vreemd vermogen                 | 34.170  | 32%    | 46.724  | 33%    |
| Totale vermogen                 | 107.578 | 100%   | 142.915 | 100%   |
| <b>Liquiditeit</b>              |         |        |         |        |
| Vorderingen                     | 25.943  |        | 19.657  |        |
| Liquide middelen                | 76.045  |        | 119.328 |        |
| Vlottende activa                | 101.988 |        | 138.986 |        |
| Kortlopende schulden            | 34.170  |        | 46.724  |        |
| Netto werkkapitaal              | 67.818  |        | 92.261  |        |
| Current Ratio                   | 2,98    |        | 2,97    |        |
| Quick ratio                     | 2,98    |        | 2,97    |        |

## TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2025

### BATEN

|                                          | Begroot<br>2025 | Werkelijk<br>2025 |
|------------------------------------------|-----------------|-------------------|
|                                          | <i>Euro</i>     | <i>Euro</i>       |
| <i>Publieksinkomsten</i>                 |                 |                   |
| Recettes                                 | 9.390           | 10.620            |
|                                          |                 | -                 |
| <b>Inkomsten activiteiten</b>            | <b>9.390</b>    | <b>10.620</b>     |
| co-productiebijdragen                    | 54.200          | 44.369            |
| <b>Overige inkomsten</b>                 | <b>54.200</b>   | <b>44.369</b>     |
| Sponsoring                               | 27.200          | 10.788            |
| Crowdfunding                             | -               | 6.049             |
| <b>Bijdrage sponsoring</b>               | <b>27.200</b>   | <b>16.837</b>     |
| Subsidie AFK                             | 294.878         | 301.087           |
| Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdichter | 7.600           | 7.600             |
| Subsidie uit private middelen            | -               | 11.841            |
| Subsidie uit publieke middelen           | 30.000          |                   |
|                                          | <b>332.478</b>  | <b>320.528</b>    |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>423.268</b>  | <b>392.354</b>    |
| <b>Interest</b>                          | <b>-</b>        | <b>-</b>          |

Voor de subsidie van het AFK worden de subsidievoorwaarden gevolgd zoals genoemd in het handboek Regeling Vierjarige Subsidies 2025-2028 van het AFK.

## LASTEN

|                                                     | Begroot<br>2025 | Werkelijk<br>2025 |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
|                                                     | <i>Euro</i>     | <i>Euro</i>       |
| Brutoloon                                           | 240.310         | 151.499           |
| Sociale lasten                                      |                 | 34.937            |
| Pensioenlasten                                      |                 | 10.786            |
| <b>Personeelskosten</b>                             | <b>240.310</b>  | <b>197.223</b>    |
| <b>Waarvan:</b>                                     |                 |                   |
| Beheerlasten personeel                              | 112.313         | 89.534            |
| Activiteitenlasten personeel                        | 127.997         | 107.688           |
|                                                     | <b>240.310</b>  | <b>197.223</b>    |
| <b>Aantal fte's</b>                                 |                 | <b>3,34</b>       |
| Huur kantoor                                        |                 | 16.364            |
| Onderhoudskosten                                    |                 | 861               |
| <b>Huisvesting</b>                                  | <b>13.600</b>   | <b>17.225</b>     |
| Inventaris en automatisering                        |                 | 1.376             |
| Kantoorbenodigdheden                                |                 | 1.145             |
| Arbokosten                                          |                 | -                 |
| Telecommunicatie                                    |                 | 259               |
| Administratiekosten                                 |                 | 7.793             |
| Advieskosten                                        |                 | -                 |
| Accountantkosten                                    |                 | 7.100             |
| Assuranties                                         |                 | 8.727             |
| Abonnementen                                        |                 | 532               |
| Representatie                                       |                 | 471               |
| Diverse algemene kosten                             |                 | 6.430             |
| <b>Algemene kosten</b>                              | <b>28.400</b>   | <b>33.833</b>     |
| <b>Projectkosten</b>                                |                 |                   |
| Honoraria productie, publiciteit, zakelijke leiding | -               | -                 |
| Projectkosten programmering                         | 114.038         | 147.071           |
| Kosten Stadsdichter                                 | 12.600          | -                 |
| Publiciteitskosten                                  | 14.320          | 19.089            |
| <b>Totaal Projectkosten</b>                         | <b>140.958</b>  | <b>166.160</b>    |
| <b>Afschrijvingskosten</b>                          | <b>0</b>        | <b>1.464</b>      |
| <b>Intrest</b>                                      |                 | <b>-769</b>       |
| <b>Totaal lasten</b>                                | <b>423.268</b>  | <b>415.136</b>    |

## Bezoldiging toezichthouders en bestuurders

De directie van de Stichting Literaire Activiteiten Amsterdam heeft € 54.278,07 aan bezoldiging ontvangen in 2025

De toezichthouders ontvangen geen bezoldiging.