

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	ACTIVA	31/12/2018	31/12/2019
Materiële Vaste Activa			
bedrijfsinventaris		0	4.807
Vlottende Activa			
Vorraden		465	465
Vorderingen		23.281	17.450
Liquide middelen		63.745	73.011
TOTAAL ACTIVA		87.491	95.733

	PASSIVA	31/12/2018	31/12/2019
Eigen vermogen			
Algemene reserve		30.579	30.580
Bestemmingsreserves		40.851	30.058
Kortlopende schulden		16.060	35.096
TOTAAL PASSIVA		87.491	95.733

ANALYSE BALANS	€ 2018	% 2018	€ 2019	% 2019
Solvabiliteitspercentage				
Vreemd vermogen	16.060	18%	35.096	37%
Totale vermogen	87.491	100%	95.733	100%
Liquiditeit				
Vorraden	465		465	
Vorderingen	23.281		17.450	
Liquide middelen	63.745		73.011	
Vlottende activa	87.491		90.926	
Kortlopende schulden	16.060		35.096	
Netto werkkapitaal	71.431		55.830	
Current Ratio	5,45		2,59	
Quick ratio	5,42		2,58	

Staat van baten en lasten 2019

	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018
	Euro	Euro	Euro
BATEN			
Directe opbrengsten			
Publieksinkomsten	15.500	7.658	12.461
Co-productie inkomsten	63.000	53.699	45.904
Overige inkomsten	1.000	-	566
Totaal opbrengsten	79.500	61.355	58.931
Bijdrage AFK Kunstenplan	225.000	236.579	230.135
Overige subsidies Gemeente Amsterdam	-	-	-
Subsidie uit publieke middelen incidenteel	10.000	-	-
Bijdrage uit private middelen	-	-	8.280
Totaal publieke en private middelen	235.000	236.579	238.415
TOTAAL BATEN	314.500	297.935	297.346
PERCENTAGE EIGEN INKOMSTEN	25%	21%	23%
LASTEN			
Beheerslasten personeel	107.000	106.807	110.950
Beheerslasten materieel	24.550	36.158	25.062
Totaal beheerslasten	131.550	142.965	136.012
Activiteitenlasten personeel	60.000	42.843	41.741
Activiteitenlasten materieel	122.950	122.921	110.502
Totaal activiteitenlasten	182.950	165.764	152.243
Totale lasten	314.500	308.729	288.255
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-	10.794-	9.091
EXPLOITATIERESULTAAT	-	10.794-	9.091
Resultaatbestemming			
Naar egalisatiereserve AFK		10.794-	
Naar egalisatiereserve Ziekteverzuim		-	
Naar algemene reserve		-	

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vestigingsplaats

De stichting is gevestigd in Amsterdam op Czaar Peterstraat 191 te Amsterdam.

Continuïteit

De continuïteit van de stichting is vanaf 2021 ongewis. Voor het Kunstenplan 2021-2024 is een aanvraag gedaan, de toekenning is nog niet definitief. Wel is er een pre-advies opgesteld door de Commissie Letteren & Debat van de Amsterdamse Kunstraad. Het bestuur van 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

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.

Vorraden

Vorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

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.

Egalisatiereserve

Er is een egalisatiereserve opgenomen. De hoogte van de reservering wordt bepaald door 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.

Toelichting op de balans per 31 december 2019

ACTIVA	31-12-2019	31-12-2018
Materiële Vaste Activa		
Bedrijfsinventaris	5.224	-
afschrijving	<u>417</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per balansdatum	4.807	-
De afschrijving bedraagt 20,0% van de aanschafwaarde per jaar.		
Vorraden		
Voorraad kantoorartikelen	465	465
Vorderingen		
Omzetbelasting		
Aangifte 4e kwartaal	3.766	4.567
Suppletie	<u>24</u>	<u>898</u>
	3.790	5.465
Debiteuren		
waarvan oninbaar	898	11.143
	<u>-</u>	<u>-850</u>
	898	10.293
Overige vorderingen		
Borg i.v.m. huur	4.616	1.466
Overlopende activa	<u>8.145</u>	<u>6.058</u>
	12.761	7.524
Totaal vorderingen	<u>17.450</u>	<u>23.282</u>
Liquide middelen		
Kas	883	861
ING Bank	13.572	4.349
ASN Spaarrekening	58.066	58.030
ING Spaarrekening Vrienden	<u>491</u>	<u>505</u>
Totaal liquide middelen	<u>73.011</u>	<u>63.745</u>

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN	31-12-2019	31-12-2018
Algemene reserve		
Stand per 01-01	30.580	30.580
Bij: Resultaat 01-01 / 31-12	-	-
Stand per 31-12	30.580	30.580
Bestemmingsreserve AFK		
Stand per 01-01	20.045	10.954
Bij: Resultaat 01-01 / 31-12	-10.794	9.091
Stand per 31-12	9.251	20.045
Bestemmingsreserve ziekteverzuim		
Deze reservering is bestemd voor het eigen risico-deel in de ziekteverzuimkosten.		
Stand per 01-01	20.807	20.807
Bij: Resultaat 01-01 / 31-12	-	-
Stand per 31-12	20.807	20.807
Totaal Eigen vermogen	60.638	71.432
Crediteuren	4.515	5.237
Kortlopende Schulden		
Loonheffing december	3.031	3.000
Nog te betalen posten		
Accountant	2.550	2.750
Administratiekosten	2.144	1.740
Overige	304	-2.380
Vakantiegelden	4.483	4.000
Programmakosten	8.467	517
Nettolonen	3.196	-
Honorarium publiciteit	1.006	-
Honorarium productie	5.400	1.196
Totaal kortlopende schulden	35.095	16.060

Er is een huurovereenkomst aangegaan inzake de huur van winkelruimte aan de Czaar Peterstraat 191 te Amsterdam. Deze overeenkomst is aangegaan voor de duur van 5 jaar, lopende tot en met 14 juli 2024. De huurprijs bedraagt € 9.012,- per jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2019

BATEN

	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
SLAA Activiteiten	15.500	7.658	12.461
		-	-
Inkomsten activiteiten	15.500	7.658	12.461
Sponsoring uit private middelen	63.000	53.699	45.904
Overige inkomsten	-	-	-
Vrienden van de SLAA	1.000	-	462
Crowdfunding	-	-	-
Bijdrage Vrienden	1.000	-	462
Subsidie Gemeente Amsterdam	225.000	236.579	230.135
Gemeente Amsterdam voor Stadsdichter	-	-	-
Subsidie uit private middelen	-	-	8.280
Subsidie uit publieke middelen	10.000	-	-
	235.000	236.579	238.415
Totaal baten	314.500	297.936	297.242
Interest	-	37	105

LASTEN

	Begroot 2019	Werkelijk 2019	Werkelijk 2018
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
Brutoloon	107.000	90.077	93.959
Sociale lasten		16.730	16.991
Personeelskosten	107.000	106.807	110.950
Aantal fte's		1,61	1,50
Huur kantoor		12.297	9.046
Onderhoudskosten		173	-182
Huisvesting	10.550	12.470	8.864
Inventaris en automatisering		2.888	140
Kantoorbenodigdheden		2.003	866
Porti/koerier		343	39
Telecommunicatie		50	92
Administratiekosten		7.686	3.590
Accountantkosten		2.370	2.750
Assuranties		3.426	4.618
Abonnementen		1.530	220
Representatie		397	49
Diverse algemene kosten		2.578	3.834
Algemene kosten	14.000	23.270	16.198
Projectkosten			
Honoraria productie en publiciteit	60.000	42.843	41.741
Projectkosten programmering	107.950	119.160	96.940
Kosten Stadsdichter	-	-	-
Publiciteitskosten	15.000	3.798	13.562
Totaal Projectkosten	182.950	165.802	152.243
Afschrijvingskosten	-	417	-
Totaal lasten	314.500	308.766	288.255

Bezoldiging toezichthouders en bestuurders

De directie van Stichting Literaire Activiteiten Amsterdam heeft een bezoldiging ontvangen van € 36.684. De toezichthouders ontvangen geen bezoldiging.

Stichting Literaire Activiteiten Amsterdam
Czaar Peterstraat 191
1018 PL Amsterdam

Zaandam, 29 mei 2020

Behandeld door: Lars Hof
Betreft: Controleverklaring

E-mail: lhof@vanhier.nl

Referentie: 71912000

Geacht 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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 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 2019 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 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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.



Beperking in gebruik en verspreidingskring

De jaarrekening is opgesteld voor Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst met als doel Stichting Literaire Activiteiten Amsterdam in staat te stellen te voldoen aan de verleningsbeschikking Regeling Vierjarige subsidies AFK 2017-2020, referentie 2016.0153.T.001. Hierdoor is de jaarrekening mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Stichting Literaire Activiteiten Amsterdam en Stichting Amsterdams Fonds voor de Kunst en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

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 gereede 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 Audit Services B.V.

Bjorn Veenstra
Accountant Administratieconsulent