

**INHOUD**

- Balans per 31 december 2021
- Staat van baten en lasten 2021
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Toelichting op de balans per 31 december 2021
- Toelichting activa
- Toelichting passiva
- Toelichting op de staat van baten en lasten 2021
- Toelichting baten
- Toelichting lasten
- Toelichting jaarrekening

**BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

Na voorstel resultaatverdeling

<b>ACTIVA</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Materiële Vaste Activa</b>		
bedrijfsinventaris	5.129	3.762
<b>Vlottende Activa</b>		
Vorraden	-	-
Vorderingen	18.196	14.142
Liquide middelen	159.653	133.486
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>182.978</b>	<b>151.390</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	30.580	30.580
Bestemmingsreserves	81.496	36.611
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>70.903</b>	<b>84.199</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>182.978</b>	<b>151.390</b>

<b>ANALYSE BALANS</b>	<b>€ 2021</b>	<b>% 2021</b>	<b>€ 2020</b>	<b>% 2020</b>
<b>Solvabiliteitspercentage</b>				
Vreemd vermogen	70.903	39%	84.199	56%
Totale vermogen	182.978	100%	151.390	100%
<b>Liquiditeit</b>				
Vorraden	-		-	
Vorderingen	18.196		14.142	
Liquide middelen	159.653		133.486	
Vlottende activa	177.849		147.628	
Kortlopende schulden	70.903		84.199	
Netto werkkapitaal	106.946		63.429	
Current Ratio	2,51		1,75	
Quick ratio	2,51		1,75	

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
	Euro	Euro	Euro
<b>BATEN</b>			
<b>Directe opbrengsten</b>			
Publieksinkomsten	2.000	2.217	2.148
Co-productie inkomsten	18.500	20.752	14.078
Overige inkomsten	7.000	7.073	-
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>27.500</b>	<b>30.042</b>	<b>16.225</b>
Bijdrage Kunstenplan	274.000	278.658	238.708
Overige subsidies Gemeente Amsterdam	2.533	-	-
Subsidie uit publieke middelen incidenteel	32.343	16.050	4.297
Bijdrage uit private middelen	-	-	-
<b>Totaal publieke en private middelen</b>	<b>308.876</b>	<b>294.708</b>	<b>243.005</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>336.376</b>	<b>324.749</b>	<b>259.230</b>
PERCENTAGE EIGEN INKOMSTEN	<b>8%</b>	<b>9%</b>	<b>8%</b>
<b>LASTEN</b>			
Beheerslasten personeel	116.000	92.149	114.404
Beheerslasten materieel	30.000	37.137	33.966
<b>Totaal beheerslasten</b>	<b>146.000</b>	<b>129.286</b>	<b>148.370</b>
Activiteitenlasten personeel	54.000	52.600	37.895
Activiteitenlasten materieel	136.376	97.979	66.413
<b>Totaal activiteitenlasten</b>	<b>190.376</b>	<b>150.579</b>	<b>104.308</b>
<b>Totale lasten</b>	<b>336.376</b>	<b>279.865</b>	<b>252.678</b>
<b>Saldo uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>-</b>	<b>44.885</b>	<b>6.553</b>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b>-</b>	<b>44.885</b>	<b>6.553</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Naar egalisatiereserve		44.885	<b>6.553</b>
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

Voor het Kunstenplan 2021-2024 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.

### Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs.

De jaarrekening is verder opgesteld in overeenstemming met RJK C1 kleine 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. 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.

### 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. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

### 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 bijzondere bestemming 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. Een onttrekking aan de bestemmingsreserve respectievelijk bestemmingsfonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten

#### Subsidies

Subsidies worden conform de subsidietoezegging als opbrengstverantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Hierbij wordt rekening gehouden met de door de subsidieverstreker gestelde subsidievoorwaarden.

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 gedeerd 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

#### 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.

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
<b>Materiële Vaste Activa</b>		
Bedrijfsinventaris	8.068	5.224
afschrijving	<u>2.939</u>	<u>1.462</u>
Boekwaarde per balansdatum	5.129	3.762

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

### **Vorraden**

Vorraad kantoorartikelen	-	-
--------------------------	---	---

### **Vorderingen**

#### **Omzetbelasting**

Aangifte 4e kwartaal	7.120	5.850
Suppletie	<u>1.050</u>	<u>-</u>
	8.170	5.850

#### **Debiteuren**

waarvan oninbaar	1.835	151
	<u>-</u>	<u>-</u>
	1.835	151

#### **Overige vorderingen**

Borg i.v.m. huur	2.750	3.150
Overlopende activa	<u>5.441</u>	<u>4.991</u>
	8.191	8.141

Totaal vorderingen	<u>18.196</u>	<u>14.142</u>
--------------------	---------------	---------------

### **Liquide middelen**

Kas	570	827
ING Bank	100.372	74.200
ASN Spaarrekening	58.082	58.082
ING Spaarrekening Vrienden	<u>629</u>	<u>377</u>
Totaal liquide middelen	<u>159.653</u>	<u>133.486</u>

## PASSIVA

EIGEN VERMOGEN	31-12-2021	31-12-2020
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 01-01	30.580	30.580
Bij: Resultaat 01-01 / 31-12	-	-
Stand per 31-12	30.580	30.580
<b>Bestemmingsreserve AFK + Gemeente Amsterdam</b>		
Stand per 01-01	15.804	9.251
Bij: Resultaat 01-01 / 31-12	44.885	6.553
Stand per 31-12	60.689	15.804
Bestemmingsreserve AFK	15.804	
Bestemmingsreserve Gem. Amsterdam	44.885	
	60.689	

De bestemmingsreserve AFK, betrekking hebbend op 2020, + Gemeente Amsterdam is het resultaat van baten geormerkt voor activiteiten (en bijbehorende promotie) waar onvoldoende lasten tegenover staan. Dit vanwege het feit dat er veel minder programma's konden worden gerealiseerd in 2021.

### 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	112.075	67.190

<b>Crediteuren</b>	8.884	7.785
--------------------	-------	-------

### Kortlopende Schulden

Loonheffing december	4.185	3.096
<b>Nog te betalen posten</b>		
Vooruitontvangen subsidie Gem. A'dam	23.570	23.222
Vooruitontvangen subsidie Letterenfonds	12.693	27.278
Accountant	8.000	7.266
Administratiekosten	724	674
Overige	122	519
Vakantiegelden	3.612	4.586
Programmakosten	5.735	4.639
Nettolonen	-	1.342
Honorarium publiciteit	-	1.120
Honorarium productie	-	2.672
Honorarium zakelijke leiding	3.377	-
Totaal kortlopende schulden	70.902	84.198

### Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

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 aanvangs-huurprijs bedraagt € 9.012,- per jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

**BATEN**

	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
<i>Publieksinkomsten</i>			
SLAA Activiteiten	2.000	2.217	2.148
		-	-
<b>Inkomsten activiteiten</b>	<b>2.000</b>	<b>2.217</b>	<b>2.148</b>
co-productiebijdragen	18.500	11.973	
opbrengst overigen	6.000	8.779	
<b>Overige inkomsten</b>	<b>24.500</b>	<b>20.752</b>	<b>14.078</b>
Vrienden van de SLAA	-	-	-
Donaties en crowdfunding	1.000	7.073	-
<b>Bijdrage sponsering</b>	<b>1.000</b>	<b>7.073</b>	<b>-</b>
Subsidie Amsterdams Fonds voor de Kunsten	-	-	238.708
Subsidie Gemeente Amsterdam	274.000	278.658	-
Gemeente Amsterdam voor Stadsdichter	2.533	-	-
Subsidie uit private middelen	-	-	-
Subsidie uit publieke middelen	32.343	16.050	4.297
	<b>308.876</b>	<b>294.708</b>	<b>243.005</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>336.376</b>	<b>324.750</b>	<b>259.231</b>
<b>Interest</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>17</b>

## LASTEN

	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
Brutoloon	116.000	76.868	94.695
Sociale lasten		14.320	17.884
Pensioenlasten		961	1.826
<b>Personeelskosten</b>	<b>116.000</b>	<b>92.149</b>	<b>114.405</b>
<b>Aantal fte's</b>		<b>1,91</b>	<b>1,61</b>
Huur kantoor		9.317	9.175
Onderhoudskosten		1.479	1.093
<b>Huisvesting</b>	<b>12.000</b>	<b>10.796</b>	<b>10.268</b>
Inventaris en automatisering		1.968	1.493
Kantoorbenodigdheden		2.729	1.376
Porti/koerier		-	20
Telecommunicatie		-	-
Administratiekosten		5.828	4.307
Accountantkosten		8.082	4.500
Assuranties		3.703	2.682
Abonnementen		1.224	1.486
Representatie		238	146
Diverse algemene kosten		1.092	6.644
<b>Algemene kosten</b>	<b>18.000</b>	<b>24.863</b>	<b>22.654</b>
<b>Projectkosten</b>			
Honoraria productie, publiciteit, zakelijke leiding	54.000	52.600	37.895
Projectkosten programmering	121.376	91.127	62.787
Kosten Stadsdichter	-	-	-
Publiciteitskosten	15.000	6.853	3.642
<b>Totaal Projectkosten</b>	<b>190.376</b>	<b>150.580</b>	<b>104.324</b>
<b>Afschrijvingskosten</b>	0	1.477	1.045
<b>Totaal lasten</b>	<b>336.376</b>	<b>279.866</b>	<b>252.694</b>

### Bezoldiging toezichthouders en bestuurders

De directie van de Stichting Literaire Activiteiten Amsterdam heeft in 2021 een bezoldiging € 41.971  
De toezichthouders ontvangen geen bezoldiging.



## **Toelichting jaarrekening**

### **Algemene toelichting resultatenoverzicht**

Zoals uit het resultatenoverzicht te lezen valt hebben we het jaar afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 44.885. Dit bedrag wordt gedoteerd aan het bestemmingsreserve. Deze begroting 2021 is gebaseerd op de aangepaste begroting 2021 die 22 juni 2021 aan de gemeente is verstuurd. Hierin werd al afgeweken van de oorspronkelijke meerjarenbegroting zoals ingediend bij de aanvraag in 2019, zoals toen toegelicht.

#### *Lastenzijde*

Aan lastenzijde wijken een aantal bedragen ruim af van wat er begroot is.

De post 'beheerslasten personeel' valt lager uit dan begroot. Dit is te verklaren omdat directeur Jeroen van Kan op 1 februari uit dienst is gegaan en zodanig van de payroll is verdwenen.

Interim zakelijk leider Miriam van Ommeren is in 2021 als freelancer werkzaam geweest; de kosten die hiervoor gemaakt werden zijn ondergebracht bij 'activiteitenlasten personeel'.

Ook de post 'activiteitenlasten materieel' is lager uitgevallen. Dit heeft alles te maken met het feit dat er minder (podium)programma's hebben plaatsgevonden in 2021, vanwege de coronacrisis. Ook na het indienen van de aangepaste begroting in juni zijn er nog programma's geschrapt vanwege de in december 2021 ingevoerde lockdown.

Dientengevolge is er ook minder uitgegeven aan publiciteit.

Al met al zijn de totale lasten zo'n 17 procent lager uitgevallen dan in de aangepaste begroting begroot was.

#### *Batenzijde*

Ook aan de batenzijde is een aantal verschillen te zien.

Zoals verwacht moest in 2021 een groot deel van de live programmering geannuleerd of verschoven worden. De paar live programma's die vanaf medio mei 2021 wel hebben plaatsgevonden waren deels gebonden aan restricties omtrent bezoekersaantallen. Dit alles heeft uiteraard z'n effect gehad op publieksinkomsten en coproductiebijdragen. De recettes zijn gelukkig toch iets hoger uitgevallen dan in de aangepaste begroting van juni 2021 vermeld. De coproductiebijdragen daarentegen zijn iets lager uitgevallen dan conform de aangepaste begroting, wat te maken heeft met de programma's die we in december 2021 hebben moeten annuleren en doorschuiven naar 2022.

### *Algemene kosten*

Tot slot nog een toelichting op de algemene kosten (zie 'Toelichting resultaat lasten' in de jaarrekening): deze zijn ook hoger uitgevallen dan begroot. Dit komt door administratie- en accountantskosten die hoger zijn uitgevallen dan we aanvankelijk hadden verwacht. De accountantskosten zijn sinds 2021 flink gestegen ten opzichte van voorgaande jaren, en dit zal in de toekomst zo blijven, verwachten wij. Vanwege de hieraan gekoppelde hogere administratielast worden er ook meer uren gemaakt door onze boekhouder.