

**INHOUD**

- Balans per 31 december 2022
- Staat van baten en lasten 2022
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
- Toelichting op de balans per 31 december 2022
- Toelichting activa
- Toelichting passiva
- Toelichting op de staat van baten en lasten 2022
- Toelichting baten
- Toelichting lasten
- Toelichting jaarrekening

## BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<b>ACTIVA</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Materiële Vaste Activa</b>			
bedrijfsinventaris		3.515	5.129
<b>Vlottende Activa</b>			
Vorraden		-	-
Vorderingen		25.050	18.196
Liquide middelen		137.042	159.653
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>165.607</b>	<b>182.978</b>

	<b>PASSIVA</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene reserve		30.580	30.580
Bestemmingsreserves		95.982	81.496
<b>Kortlopende schulden</b>		<b>39.045</b>	<b>70.903</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>165.607</b>	<b>182.978</b>

<b>ANALYSE BALANS</b>	<b>€ 2022</b>	<b>% 2022</b>	<b>€ 2021</b>	<b>% 2021</b>
<b>Solvabiliteitspercentage</b>				
Vreemd vermogen	39.045	24%	70.903	39%
Totale vermogen	165.607	100%	182.978	100%
<b>Liquiditeit</b>				
Vorraden	-		-	
Vorderingen	25.050		18.196	
Liquide middelen	137.042		159.653	
Vlottende activa	162.092		177.849	
Kortlopende schulden	39.045		70.903	
Netto werkkapitaal	123.047		106.946	
Current Ratio	4,15		2,51	
Quick ratio	4,15		2,51	

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	Euro	Euro	Euro
<b>BATEN</b>			
<b>Directe opbrengsten</b>			
Publieksinkomsten	9.000	7.705	2.217
Co-productie inkomsten	53.000	19.697	20.752
Overige inkomsten	11.000	5.733	7.073
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>73.000</b>	<b>33.134</b>	<b>30.042</b>
Bijdrage Kunstenplan	274.000	282.838	278.658
Subsidie uit publieke middelen incidenteel	30.000	20.289	16.050
Bijdrage uit private middelen	-	-	-
<b>Totaal publieke en private middelen</b>	<b>304.000</b>	<b>303.127</b>	<b>294.708</b>
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>377.000</b>	<b>336.261</b>	<b>324.750</b>
PERCENTAGE EIGEN INKOMSTEN	19%	10%	8%
<b>LASTEN</b>			
Beheerslasten personeel	116.000	112.279	92.149
Beheerslasten materieel	30.000	44.440	37.137
<b>Totaal beheerslasten</b>	<b>146.000</b>	<b>156.719</b>	<b>129.286</b>
Activiteitenlasten personeel	54.000	40.150	52.600
Activiteitenlasten materieel	177.000	124.906	97.979
<b>Totaal activiteitenlasten</b>	<b>231.000</b>	<b>165.056</b>	<b>150.579</b>
<b>Totale lasten</b>	<b>377.000</b>	<b>321.775</b>	<b>279.865</b>
<b>Saldo uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>-</b>	<b>14.486</b>	<b>44.885</b>
<b>EXPLOITATIERESULTAAT</b>	<b>-</b>	<b>14.486</b>	<b>44.885</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
Naar egalisatiereserve		14.486	44.885
Naar egalisatiereserve Ziekteverzuim		-	-
Naar algemene reserve		-	-

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### Vestigingsplaats

De stichting is gevestigd in Amsterdam op Czaar Peterstraat 191 te Amsterdam en is ingeschreven bij de kamer van koophandel onder nummer 41202309.

### 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.

## 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 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 opbrengst verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben. Hierbij wordt rekening gehouden met de door de subsidieverstrekker 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 2022

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Materiële Vaste Activa</b>		
Bedrijfsinventaris	8.068	8.068
afschrijving	<u>4.553</u>	<u>2.939</u>
Boekwaarde per balansdatum	3.515	5.129

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

### Vorderingen

#### Omzetbelasting

Aangifte 4e kwartaal	3.726	7.120
Suppletie	<u>-</u>	<u>1.050</u>
	3.726	8.170

#### Debiteuren

waarvan oninbaar	2.600	1.835
	<u>-</u>	<u>-</u>
	2.600	1.835

#### Overige vorderingen

Borg i.v.m. huur	2.750	2.750
Overlopende activa	<u>15.973</u>	<u>5.441</u>
	18.723	8.191

Totaal vorderingen	<u>25.050</u>	<u>18.196</u>
--------------------	---------------	---------------

#### Liquide middelen

Kas	200	570
ING Bank	78.765	100.372
ASN Spaarrekening	58.071	58.082
ING Spaarrekening Vrienden	<u>7</u>	<u>629</u>
Totaal liquide middelen	<u>137.042</u>	<u>159.653</u>

## PASSIVA

<b>EIGEN VERMOGEN</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 01-01	30.580	30.580
Bij: Resultaat 01-01 / 31-12	-	-
Stand per 31-12	<u>30.580</u>	<u>30.580</u>
<b>Bestemmingsreserve AFK</b>		
Stand per 01-01	15.804	15.804
Bij: Resultaat 01-01 / 31-12	-	-
Stand per 31-12	<u>15.804</u>	<u>15.804</u>
<b>Bestemmingsreserve Gemeente Amsterdam</b>		
Stand per 01-01	44.885	-
Bij: Resultaat 01-01 / 31-12	14.486	44.885
Stand per 31-12	<u>59.371</u>	<u>44.885</u>
<p>De bestemmingsreserve 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 de afgelopen periode.</p>		
<b>Bestemmingsreserve ziekteverzuim</b>		
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	<u>20.807</u>	<u>20.807</u>
Totaal Eigen vermogen	<u>126.562</u>	<u>112.075</u>

<b>Crediteuren</b>	4.961	8.884
<b>Kortlopende Schulden</b>		
Loonheffing december	7.882	4.185
<b>Nog te betalen posten</b>		
Vooruitontvangen subsidie Gem. A'dam	-	23.570
Vooruitontvangen subsidie Letterenfonds	-	12.693
Accountant	9.300	8.000
Administratiekosten	712	724
Overige	44	122
Vakantiegelden	5.674	3.612
Programmakosten	10.473	5.735
Nettolonen	-	-
Honorarium publiciteit	-	-
Honorarium productie	-	-
Honorarium zakelijke leiding	-	3.377
	<u>39.045</u>	<u>70.902</u>

#### **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 2022

**BATEN**

	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
<i>Publieksinkomsten</i>			
Recettes	9.000	7.705	2.217
		-	-
<b>Inkomsten activiteiten</b>	<b>9.000</b>	<b>7.705</b>	<b>2.217</b>
co-productiebijdragen	53.000	19.697	11.973
Sponsoring	6.000	-	8.779
<b>Overige inkomsten</b>	<b>59.000</b>	<b>19.697</b>	<b>20.752</b>
Vrienden van de SLAA	-	-	-
Crowdfunding	5.000	5.733	7.073
<b>Bijdrage sponsering</b>	<b>5.000</b>	<b>5.733</b>	<b>7.073</b>
Subsidie Gemeente Amsterdam	274.000	282.838	278.658
Subsidie uit private middelen	-	-	-
Subsidie uit publieke middelen	30.000	20.289	16.050
	<b>304.000</b>	<b>303.127</b>	<b>294.708</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>377.000</b>	<b>336.261</b>	<b>324.750</b>
<b>Interest</b>	-	-	1



## LASTEN

	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Werkelijk 2021
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
Brutoloon	116.000	126.876	76.868
Sociale lasten		23.726	14.320
Pensioenlasten		1.826	961
<b>Personeelskosten</b>	<b>116.000</b>	<b>152.429</b>	<b>92.149</b>
<b>Aantal fte's</b>		<b>2,74</b>	<b>1,91</b>
Huur kantoor		9.700	9.317
Onderhoudskosten		1.375	1.479
<b>Huisvesting</b>	<b>12.000</b>	<b>11.076</b>	<b>10.796</b>
Inventaris en automatisering		2.441	1.968
Kantoorbenodigdheden		2.698	2.729
Porti/koerier		-	-
Telecommunicatie		-	-
Administratiekosten		6.782	5.828
Accountantkosten		10.000	8.082
Assuranties		6.160	3.703
Abonnementen		236	1.224
Representatie		259	238
Diverse algemene kosten		3.174	1.092
<b>Algemene kosten</b>	<b>18.000</b>	<b>31.750</b>	<b>24.863</b>
<b>Projectkosten</b>			
Honoraria productie, publiciteit, zakelijke leiding	54.000	-	52.600
Projectkosten programmering	162.000	118.092	91.127
Kosten Stadsdichter	-	-	-
Publiciteitskosten	15.000	6.814	6.853
<b>Totaal Projectkosten</b>	<b>231.000</b>	<b>124.906</b>	<b>150.580</b>
<b>Afschrijvingskosten</b>	<b>0</b>	<b>1.614</b>	<b>1.477</b>
<b>Intrest</b>		<b>1</b>	
<b>Totaal lasten</b>	<b>377.000</b>	<b>321.775</b>	<b>279.864</b>

### Bezoldiging toezichthouders en bestuurders

De directie van de Stichting Literaire Activiteiten Amsterdam heeft in 2022 een bezoldiging ontvangen van € 46.538 (2021: € 41.971). De toezichthouders ontvangen geen bezoldiging.

## **Toelichting op de jaarrekening 2022**

### **Een toelichting op de samenstelling van de eigen inkomsten (financieringsmix)**

De eigen inkomsten van SLAA bestaan uit recettes, coproductiebijdragen en overige inkomsten. Deze overige inkomsten bestaan uit incidentele sponsoring en incidentele crowdfunding. In 2022 is er voor de Biesheuvelprijs een bedrag van in totaal 5733 euro bijeengebracht via crowdfunding en sponsoring. Dit kwamen geheel ten goede aan het prijzengeld van de winnaar van de J.M.A. Biesheuvelprijs; in 2022 was dat schrijver Hannah Bervoets.

Conform de meerjarenbegroting zoals in 2019 ingediend, moeten de eigen inkomsten 19 procent van het dekkingsplan uitmaken. In 2022 vormden de eigen inkomsten 10 procent. In de algemene toelichting resultatenoverzicht lichten we dit verschil toe.

### **Algemene toelichting resultatenoverzicht**

Zoals in het resultatenoverzicht te lezen valt hebben we het jaar afgesloten met een positief exploitatieresultaat van € 14.486. Dit bedrag wordt gedoteerd aan het bestemmingsreserve.

### ***Lastenzijde***

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

Allereerst de post 'activiteitenlasten materieel', die lager uitgevallen is dan begroot, een verschil van circa 29%. Dit heeft alles te maken met het feit dat er minder (podium)programma's hebben plaatsgevonden in 2022, vanwege de (nasleep van de) coronacrisis. In de eerste twee maanden van het jaar konden er geen podiumprogramma's gerealiseerd worden, en enkele programma's die 'werden meegenomen' uit 2021 en begin 2022 werden uiteindelijk toch niet gerealiseerd in het jaar. Dientengevolge is er ook minder uitgegeven aan publiciteit, en zijn de activiteitenlasten personeel iets lager uitgevallen.

De beheerslasten materieel zijn hoger uitgevallen, vanwege de hogere algemene kosten (zie 'Toelichting resultaat lasten' in de jaarrekening). Deze stijging komt voornamelijk door administratie- en accountantskosten die hoger zijn uitgevallen dan we ooit hebben begroot. 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.

Al met al zijn de totale lasten ruim 14% lager uitgevallen dan begroot was.

### ***Batenzijde***

Ook de batenzijde toont verschillen. Begin 2022 moest deel van de live programmering geannuleerd of verschoven worden. Vanaf maart konden we pas weer publiek ontvangen bij onze programma's. Dit alles heeft uiteraard z'n effect gehad op publieksinkomsten en coproductiebijdragen. De recettes zijn gelukkig flink gestegen ten opzichte van 2021, en bijna op het niveau van de oorspronkelijke begroting. De coproductiebijdragen daarentegen zijn lager uitgevallen dan oorspronkelijk. Dit heeft deels te maken met geannuleerde of verschoven programmering, en deels met het feit dat sommige podiumpartners het post-Covid moeilijk hebben op het gebied van financiën en personeel, met andere financiële afspraken en resultaten tot gevolg. Wij hopen dit in 2023 met nieuwe afspraken weer te kunnen bijsturen.

Al met al zijn de totale baten zo'n 11% lager uitgevallen dan begroot was.