

JAARREKENING 2024

BALANS PER 31 DECEMBER 2024
na resultaatverdeling

	ACTIVA	31/12/2024	31/12/2023
Materiële Vaste Activa			
bedrijfsinventaris		3.929	1.902
Vlottende Activa			
Vorderingen		19.657	53.817
Liquide middelen		119.328	142.714
TOTAAL ACTIVA		142.915	198.433

	PASSIVA	31/12/2024	31/12/2023
Eigen vermogen			
Algemene reserve		25.580	30.580
Bestemmingsreserves		70.610	114.501
Kortlopende schulden		46.724	53.352
TOTAAL PASSIVA		142.915	198.433

Langedijk & Partners

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Staat van Baten en Lasten 2024

	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Werkelijk 2023
	Euro	Euro	Euro
BATEN			
Directe opbrengsten			
Publieksinkomsten	9.000	10.734	8.104
Sponsorinkomsten	11.000	-	-
Overige inkomsten	53.000	35.307	36.898
Totaal opbrengsten	73.000	46.041	45.001
Overige subsidies Gemeente Amsterdam	274.000	319.295	303.512
Subsidie uit publieke middelen incidenteel	30.000	11.567	7.600
Bijdrage uit private middelen	-	-	11.575
Totaal publieke en private middelen	304.000	330.862	322.687
TOTAAL BATEN	377.000	376.903	367.689
PERCENTAGE EIGEN INKOMSTEN	19%	12%	15%
LASTEN			
Beheerslasten personeel	116.000	78.229	69.447
Beheerslasten materieel	30.000	58.142	40.865
Totaal beheerslasten	146.000	136.371	110.312
Activiteitenlasten personeel	54.000	134.961	96.637
Activiteitenlasten materieel	177.000	154.465	142.221
Totaal activiteitenlasten	231.000	289.426	238.857
Totale lasten	377.000	425.796	349.169
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-	48.893-	18.520
EXPLOITATIERESULTAAT	-	48.893-	18.520
Resultaatbestemming			
Naar bestemmingsreserve Gem. Amsterdam		15.131-	8.412
Naar bestemmingsreserve AFK		15.804-	-
Naar egaliseringsreserve Ziekteverzuim		12.958-	10.108
Naar algemene reserve		5.000-	-

Langedijk & Partners

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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. 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 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 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.

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.

Langedijk & Partners

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING ACTIVA

ACTIVA	31-12-2024	31-12-2023
Materiële Vaste Activa		
Bedrijfsinventaris	11.635	8.068
afschrijving	<u>7.705</u>	<u>6.167</u>
Boekwaarde per balansdatum	3.929	1.902
De afschrijving bedraagt 20,0% van de aanschafwaarde per jaar.		
Vorderingen		
Omzetbelasting		
Aangifte 4e kwartaal	6.711	3.422
Suppletie	<u>1.632</u>	<u>8</u>
	8.343	3.430
Debiteuren	-	3.377
waarvan oninbaar	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	3.377
Overige vorderingen		
Borg i.v.m. huur	2.816	2.750
Te vorderen van Centraal Beheer	2.966	1.175
Pensioenpremies	1.288	445
Overlopende activa	<u>4.244</u>	<u>42.641</u>
	11.314	47.010
Totaal vorderingen	<u>19.657</u>	<u>53.817</u>
Liquide middelen		
Kas	190	190
ING Bank	60.322	84.311
ASN Spaarrekening	58.816	58.225
ING Spaarrekening Vrienden	<u>-</u>	<u>-12</u>
Totaal liquide middelen	<u>119.328</u>	<u>142.714</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Langedijk & Partners

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING PASSIVA

EIGEN VERMOGEN	31-12-2024	31-12-2023
----------------	------------	------------

Algemene reserve

Stand per 01-01	30.580	30.580
Af: Resultaat 01-01 / 31-12	<u>-5.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31-12	25.580	30.580

Bestemmingsreserve AFK

Stand per 01-01	15.804	15.804
Af: Resultaat 01-01 / 31-12	<u>-15.804</u>	<u>-</u>
Stand per 31-12	-	15.804

Bestemmingsreserve Gemeente Amsterdam

Stand per 01-01	67.783	59.370
Af: Resultaat 01-01 / 31-12	<u>-15.131</u>	<u>8.413</u>
Stand per 31-12	52.652	67.783

De bestemmingsreserve Gemeente Amsterdam is het resultaat van baten geoormerkt 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.

Bestemmingsreserve ziekteverzuim

Stand per 01-01	30.916	20.807
Af: onttrekking reserve ivm ziekte	<u>-12.958</u>	<u>10.109</u>
Stand per 31-12	17.957	30.916

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

Totaal Eigen vermogen	<u>96.189</u>	<u>145.081</u>
-----------------------	---------------	----------------

Kortlopende Schulden

Crediteuren	12.866	6.402
Loonheffing december	4.407	7.112
Nog te betalen posten		
Vooruitontvangen "Amsterdam 750"	5.000	10.000
Accountant	8.070	6.500
Administratiekosten	1.460	759
Overige	-25	631
Vakantiegelden	6.846	5.002
Programmakosten	8.100	16.946
Totaal kortlopende schulden	<u>46.724</u>	<u>53.352</u>

Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

Langedijk & Partners

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

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.

Langedijk & Partners

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Toelichting op de jaarrekening 2024

1. Een toelichting op de samenstelling van de eigen inkomsten (financieringsmix)

De eigen inkomsten van SLAA bestaan uit recettes, co-productiebijdragen, bijdrage uit private middelen en overige inkomsten. Deze overige inkomsten bestaan uit sponsoring en incidentele crowdfunding. In 2024 waren er geen crowdfundinginkomsten omdat er in dat jaar geen uitreiking van de Biesheuvelprijs plaatsvond.

Conform de meerjarenbegroting 2021-2024 zoals in 2019 ingediend, dienen de eigen inkomsten 19 procent van het dekkingsplan uit te maken. In 2024 vormden de eigen inkomsten 12 procent. Dit is drie procent lager dan in 2023, hoewel de eigen inkomsten wat betreft recettes en subsidie uit publieke en private middelen hoger is. Het verschil wordt veroorzaakt door de structurele subsidie van Gemeente Amsterdam, die in 2024 een stuk hoger was dan origineel begroot, door nominale bijstelling.

In de algemene toelichting lichten we enkele resultaten nader toe.

Langedijk & Partners



Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2. Algemene toelichting staat van baten en lasten

Zoals in het resultatenoverzicht te lezen valt hebben we het jaar afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van 48.893 euro.

Dit negatieve exploitatieresultaat is grotendeels veroorzaakt door hogere activiteitenlasten personeel en in mindere mate door hogere beheerslasten personeel.

In 2024 is directeur Miriam van Ommeren enige maanden met ziekteverlof geweest. In deze periode is een vervanger aangesteld, die tijdens Miriam van Ommerens reïntegratie nog enige tijd is gebleven ter ondersteuning. De extra kosten hiervan zijn opgenomen in activiteitenlasten personeel. In dezelfde periode is de stichting gedwongen geweest over te stappen naar een andere accountant, wat tot extra uren voor de boekhouder tot gevolg heeft gehad (administratiekosten).

Ook de verhuizing in juni heeft extra kosten tot gevolg gehad, door dubbele huur, de kosten van de verhuizing en de aanschaf van nieuw meubilair. Deze kosten zijn verwerkt in de algemene kosten (kantoorbenodigdheden).

Het negatieve exploitatieresultaat is opgevangen door het inzetten van het egalisatiereserve ziekteverzuim, de bestemmingsreserves AFK en Gemeente Amsterdam en – in kleine mate – het algemene reserve.

Lastenzijde

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

Een van de grootste verschillen is wederom de verdeling tussen beheerslasten personeel en activiteitenlasten personeel. Er is opnieuw gekeken naar het huidige personeelsbestand en de verdeling van de uren over beheer en activiteiten. In 2023 hebben we de nieuwe verdeling opgenomen in het verslag; deze komt beter overeen met de werkelijke situatie, waarbij een groot deel van de uren wordt besteed aan onze programmering en marketing. Deze verdeling is ook in 2024 aangehouden.

De beheerslasten materieel vielen in 2024 hoger uit dan begroot, grotendeels door hogere algemene – en huisvestingskosten. Deze stijging komt voornamelijk door administratie- en accountantskosten die tot nu toe hoger zijn uitgevallen dan we in 2019 hebben begroot; met name de accountantskosten zijn sinds 2021 flink gestegen ten opzichte van voorgaande jaren. Vanwege de hieraan gekoppelde hogere administratielast worden er ook meer uren gemaakt door onze boekhouder. Ook de eerdergenoemde verhuizing heeft extra kosten met zich meegebracht.

Het grootste verschil aan lastenzijde betreft de activiteitenlasten personeel. Deze vielen hoger door de eerder genoemde tijdelijk vervanging van directeur Miriam van Ommeren, en door inhuur van freelance programmamakers tot oktober, een voortzetting van een ontwikkeling die eind 2023 was ingezet door het vertrek van de programmamaker. Met ingang van 1 oktober 2024 is er een nieuwe programmamaker in loondienst gekomen.

Batenzijde

Ook de batenzijde toont enkele kleine verschillen.

Wat recettes betreft was er ook in 2024 weer een verbetering te zien ten opzichte van eerdere jaren. De coproductiebijdragen zijn wederom lager uitgevallen dan oorspronkelijk begroot, maar toegenomen ten opzichte van 2023.

In 2024 was er geen sprake van inkomsten via crowdfunding omdat de JMA Biesheuvelprijs, waar deze crowdfunding voor wordt aangewend, van een jaarlijkse naar een tweejaarlijkse prijs is gegaan, en derhalve in 2024 niet is uitgereikt.

De bijdrage van de Gemeente Amsterdam ten behoeve van de Stadsdichter (in 2024 ontvangen voor de jaren 2022, 2023 en 2024) is van een partnerbijdrage veranderd in een subsidie. Verdere overige inkomsten hadden betrekking op en de podcastreeks Current Literary Affairs (Cultuurfonds). Er is in 2024 verder geen projectsubsidie verworven, waardoor de subsidies uit publieke en private middelen lager zijn dan in voorgaande jaren. Al met al waren de totale baten in 2024 vrijwel gelijk aan het begrote bedrag.

Langedijk & Partners

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING BATEN

	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Begroot 2023	Werkelijk 2023
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
<i>Publieksinkomsten</i>				
Recettes	9.000	10.734	9.000	8.104
		-		-
Inkomsten activiteiten	9.000	10.734	9.000	8.104
co-productiebijdragen	53.000	35.307	53.000	31.725
Overige inkomsten	53.000	35.307	53.000	31.725
Sponsoring	6.000	-	6.000	-
Crowdfunding	5.000	-	5.000	5.173
Bijdrage sponsoring	11.000	-	11.000	5.173
Subsidie Gemeente Amsterdam	274.000	319.295	274.000	303.512
Subsidie Gemeente Amsterdam Stadsdichter	-	-	-	7.600
Subsidie uit private middelen	-	-	-	11.575
Subsidie uit publieke middelen	30.000	11.567	30.000	-
	304.000	330.862	304.000	322.687
Totaal baten	377.000	376.903	377.000	367.689
Interest	-	-	-	-

Voor de subsidie van de Gemeente Amsterdam worden de subsidievoorwaarden gevolgd zoals genoemd in de subsidiebeschikking van de Gemeente Amsterdam inzake besluitvorming Kunstenplan 2021-2024 d.d. 23-12-2021 met kenmerk SBA-034727

Langedijk & Partners

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING LASTEN

	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Begroot 2023	Werkelijk 2023
	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>	<i>Euro</i>
Brutoloon	116.000	109.681	170.000	130.748
Sociale lasten		24.097		28.955
Pensioenlasten		7.488		6.380
Personeelskosten	116.000	141.265	116.000	166.084
Waarvan:				
Beheerlasten personeel	116.000	78.229	116.000	69.447
Activiteitenlasten personeel	54.000	63.036	54.000	96.637
	170.000	141.265	170.000	166.084
Aantal fte's		1,91		3,23
Huur kantoor		16.398		10.207
Onderhoudskosten		1.457		1.158
Huisvesting	12.000	17.855	12.000	11.365
Inventaris en automatisering		2.768		2.412
Kantoorbenodigdheden		3.596		786
Arbokosten		1.335		-
Telecommunicatie		42		-
Administratiekosten		9.936		5.865
Advieskosten		600		-
Accountantkosten		8.070		6.500
Assuranties		4.729		7.143
Abonnementen		364		194
Representatie		383		429
Diverse algemene kosten		7.691		4.928
Algemene kosten	18.000	39.513	18.000	28.256
Projectkosten				
Honoraria productie, publiciteit, zakelijke leiding	54.000	71.925	54.000	5.755
Projectkosten programmering	121.376	146.117	121.376	122.966
Kosten Stadsdichter	-	-	-	-
Publiciteitskosten	15.000	8.348	15.000	13.499
Totaal Projectkosten	190.376	226.389	190.376	142.221
Afschrijvingskosten	0	1.539	-	1.615
Intrest		-765		-370
Totaal lasten	336.376	425.796	336.376	349.169
		330.902		0

Bezoldiging toezichthouders en bestuurders

De directie van de Stichting Literaire Activiteiten Amsterdam heeft in 2024 een bezoldiging ontvangen van € 51.382,30
De toezichthouders ontvangen geen bezoldiging.

Langedijk & Partners

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden