

Nederlands
letterenfonds
dutch foundation
for literature

Samengevatte jaarrekening 2019



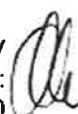
BALANS STICHTING NEDERLANDS LETTERENFONDS

na resultaatbestemming

	<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>		<u>31-12-19</u>	<u>31-12-18</u>
	€	€		€	€
Vaste activa			Eigen vermogen		
Materiële vaste activa			Stichtingskapitaal	45	45
Gebouwen	3.209.450	3.356.599	Algemene reserve	572.625	438.781
Inventaris	170.601	89.820	Bestemmingsfonds OCW	1.723.667	1.878.991
Kunst	<u>4.538</u>	<u>4.538</u>	Overige bestemmingsfondsen	<u>530.988</u>	<u>582.919</u>
Totaal m.v.a.	<u>3.384.589</u>	<u>3.450.957</u>	Totaal eigen vermogen	2.827.325	2.900.736
Totaal vaste activa	3.384.589	3.450.957	Voorzieningen	238.096	398.877
			Langlopende schulden	3.750.958	16.727.120
Vlottende activa			Vlottende Passiva		
Vorderingen			Kortlopende schulden		
Ministerie van OCW	13.838.933	24.850.874	Subsidieverplichtingen	3.278.113	3.388.050
Overige vorderingen	<u>181.351</u>	<u>171.399</u>	Nog te realiseren activiteitenlasten	8.570.040	8.884.853
Totaal vorderingen	<u>14.020.284</u>	<u>25.022.273</u>	Nog te realiseren apparaatslasten	2.972.283	2.604.668
			Overige kortlopende schulden	<u>2.966.066</u>	<u>757.010</u>
Liquide middelen	7.198.008	7.188.084	Totaal kortlopende schulden	17.786.502	15.634.581
Totaal vlottende activa	21.218.292	32.210.357	Totaal vlottende passiva	17.786.502	15.634.581
Totaal activa	<u>24.602.881</u>	<u>35.661.314</u>	Totaal passiva	<u>24.602.881</u>	<u>35.661.314</u>

EXPLOITATIEREKENING NEDERLANDS LETTERENFONDS

BATEN	realisatie 2019	begroting 2019	realisatie 2018
	€	€	€
Directe opbrengsten:			
Lager vastgestelde subsidies	36.269	-	54.642
Ingetrokken subsidies	47.312	67.707	79.116
Overige inkomsten	306.513	306.300	302.347
Indirecte opbrengsten	-	-	-
Totale opbrengsten	390.094	374.007	436.105
Subsidies/Bijdragen			
Subsidie OCW	12.142.591	12.730.699	10.698.456
Overige subsidies en bijdragen publiek	37.553	35.485	137.338
Bijdragen privaat	53.415	84.515	52.460
Totale subsidies en bijdragen	12.233.559	12.850.699	10.888.254
Totale baten	12.623.653	13.224.706	11.324.359
LASTEN			
<u>Apparaatskosten</u>			
Personeelslasten	2.193.508	2.189.589	2.035.926
Materiële lasten	944.830	948.522	805.239
Totale apparaatskosten	3.138.338	3.138.111	2.841.165
<u>Activiteitenlasten</u>			
Programma's en projecten	586.782	639.000	517.365
Verleende subsidies	8.236.107	8.730.115	7.227.874
Overige activiteitenlasten	735.837	690.385	924.601
Totale activiteitenlasten	9.558.726	10.059.500	8.669.840
Totale lasten	12.697.064	13.197.611	11.511.005
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-73.411	27.095	-186.646
Bijzondere baten	0	0	100
Exploitatieresultaat	-73.411	27.095	-186.546
Bestemmingsfondsen onttrekkingen	-51.931		-10.523
Bestemmingsreserves onttrekkingen	0		-62.665
Dotatie algemene reserve	133.844		0
Bestemmingsfonds OCW onttrekkingen	-155.324		-168.000
Bestemmingsfonds OCW lager vastgestelde subsidies	0		54.642
	-73.411		-186.546



ALGEMENE TOELICHTING EN WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Algemene toelichting

Doelstelling

De stichting Nederlands Letterenfonds (hierna: het Letterenfonds) heeft tot doel het bevorderen van de kwaliteit en de diversiteit van de Nederlands- en Friestalige letteren en van literatuur uit andere taalgebieden in Nederlands of Friese vertaling. Het bevorderen van de vertaling van kwalitatief hoogstaande oorspronkelijk Nederlands- en Friestalige werken, alsmede de internationale verspreiding van deze vertalingen.

Volgens artikel 2e van de statuten heeft het Letterenfonds ook als taak het beheren van een Letterenhuis dat onder meer behuizing biedt aan de stichting Schrijvers School en Samenleving, deze stichting draagt nu de naam: de Schrijverscentrale.

Het Letterenfonds is gehuisvest aan de Nieuwe Prinsengracht 89, 1018VR Amsterdam en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41202221.

Nieuwe Prinsengracht 89 en 91 zijn voor een belangrijk deel verhuurd voor circa 306.000 euro aan huurpenningen per jaar.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van het Letterenfonds.

In de jaarrekening 2019 is een begroting opgenomen gebaseerd op de goedgekeurde begroting 2017-2020, (brief van het Ministerie van OCW dd 20 september 2016), die in november 2019 werd bijgesteld door het bestuur en in de RVTvergadering december 2019 is goedgekeurd.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Waarderingsgrondslagen

De waarderingsgrondslagen zijn uiteengezet bij de toelichting van de afzonderlijke balansposten; indien niet anders is vermeld vindt de waardering plaats tegen nominale waarde.

Uitgangspunten voor de financiële verantwoording zijn de bepalingen in het Handboek verantwoording subsidies Cultuurfondsen subsidieperiode 2017-2020, het Burgerlijk Wetboek (Boek 2 titel 9) alsmede de richtlijnen voor de jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 640).



De meerjarige subsidiebeschikking voor de beleidsperiode 2017-2020 wordt geactiveerd in de balans als Vordering subsidie OCW, om beter inzicht te verschaffen in de ruimte die het Letterenfonds heeft om in de nog resterende subsidieperiode activiteiten uit te voeren. De subsidiebate van OCW wordt voor hetzelfde bedrag verantwoord in de exploitatierekening als de activiteitenlasten en de apparaatskosten om matching te realiseren.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie er toe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen. De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings -of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het gebruik. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van economische levensduur. Op grond en op materiële bedrijfsactiva in uitvoering, alsmede op vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij desinvestering.

Investeringsubsidies worden onder de langlopende schulden verantwoord. De investeringssubsidie valt vrij via de exploitatierekening, gelijklopende met de afschrijvingstermijn van de investering. Voor materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde.

De afschrijvingspercentages bedragen:

Gebouwen 2,5%

Verbouwingen 10%

Inventaris 10%

IT middelen 20%

Investerings lager dan € 2.500 worden direct ten laste van het resultaat gebracht.

Liquide Middelen

Deze worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten bij het Letterenfonds vorderingen, liquide middelen, langlopende en kortlopende schulden. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, inclusief toerekenbare kosten.

Er wordt door het Letterenfonds geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten.

Op vorderingen wordt indien noodzakelijk een voorziening voor oninbaarheid getroffen.



Eigen Vermogen

Lager vastgestelde subsidies worden met ingang van 2019 toegevoegd aan de algemene reserve. De lager vastgestelde subsidies 2017 en 2018, totaal ad 83.452 euro zijn uit het Bestemmingsfonds OCW ook aan de algemene reserve toegevoegd.

De 4-jarensubsidie 2017-2020 OCW wordt voor hetzelfde bedrag verantwoord in de exploitatierekening als de bijbehorende activiteitenlasten (matching). Overige subsidiebatens worden verantwoord conform de beschikingsbrieven.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen betreffen middelen die zijn verkregen met een door derden aangegeven specifieke bestemming.

Voorzieningen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van:
een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden, waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt en het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Groot onderhoudsvoorziening

De voorziening voor groot onderhoud wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde van de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Jubileumvoorziening

Dit betreft een voorziening voor toekomstige jubilea. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, leeftijden en blijfkansen.

Voorziening eregelden

Deze met toestemming van het Ministerie van OCW als buiten de balans opgenomen verplichting wordt gewaardeerd tegen de contante waarde van de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Langlopende schulden

Investeringsubsidies worden onder de langlopende schulden verantwoord. De investeringssubsidie valt vrij via de exploitatierekening, gelijklopend met de afschrijvingstermijn van de investering. De waardering van langlopende schulden is toegelicht onder het kopje Financiële instrumenten.

Subsidieverplichtingen

Onder subsidieverplichtingen zijn de subsidies opgenomen die in het boekjaar zijn verleend, voor zover die subsidies nog niet zijn betaald. Van een subsidieverplichting is sprake indien het besluit tot verlening van (meerjarige) subsidies rechtsgeldig aan de subsidieontvanger is meegedeeld. Dit gebeurt doorgaans door middel van een door de directeur-bestuurder ondertekende brief. In enkele specifieke gevallen door middel van een toezegging per email van een daartoe bevoegd verklaarde medewerker.



Nog te verlenen subsidies en nog te realiseren apparaatskosten

De posten "Nog te verlenen subsidies" en "Nog te realiseren apparaatskosten" betreffen de door OCW toegekende meerjarige subsidie voor zover nog niet besteed. De toerekening van de nog te besteden OCWsubsidie aan de posten "Nog te verlenen subsidies" en "Nog te realiseren apparaatskosten" geschiedt op basis van de verhouding tussen apparaatskosten en activiteitenlasten volgens de meerjarenbegroting. In de jaarrekening wordt onderscheid gemaakt in een kortlopend en een langlopend deel. Aan het einde van de vierjaarlijkse periode wordt het restant van de balansposten "Nog te verlenen subsidies" en "Nog te realiseren apparaatskosten" verantwoord in het Bestemmingsfonds OCW. Over de bestemming van de resterende middelen in het Bestemmingsfonds OCW zal bij de vaststelling van de subsidie van de betreffende subsidieperiode een beslissing worden genomen.

Pensioenen

Ten behoeve van het personeel is een pensioenregeling volgens de middelloonregeling bij het ABP getroffen. De pensioenregeling wordt als een toegezegde bijdrageregeling verantwoord waarbij het Letterenfonds, in het geval van een tekort bij het pensioenfonds, geen verplichtingen heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremie. Voor zover de verschuldigde premies op de balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op de balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door de pensioenuitvoerder of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de WNT.

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, verliezen zodra zij voorzienbaar zijn. Lager vastgestelde subsidies worden als directe opbrengst verantwoord in het jaar van vaststelling. Lager vastgestelde subsidies worden met ingang van 2019 toegevoegd aan de algemene reserve.

De 4 jarensubsidie van OCW wordt voor hetzelfde bedrag verantwoord in de exploitatierekening als de bijbehorende activiteitenlasten en apparaatskosten, zodat matching plaats vindt.

Activiteitenlasten worden verantwoord in het jaar waarin de verplichtingen zijn aangegaan.

Baten worden in de winst-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.



Huurbaten

Nieuwe Prinsengracht 89-91 wordt voor het merendeel verhuurd. Initiële directe kosten gemaakt ten behoeve van de verhuuropbrengsten worden direct ten laste van de exploitatierekening gebracht.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de exploitatierekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het Letterenfonds. De verplichting uit hoofde van beloningen tijdens dienstverband wordt gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Rentebaten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Gelieerde stichtingen

Van de aan het Letterenfonds gelieerde stichtingen worden aparte jaarstukken opgesteld. Deze worden niet geconsolideerd omdat ze geen noemenswaardige invloed op het resultaat van het Letterenfonds hebben. Het gaat om de volgende stichtingen: de Stichting Steunfonds Stimulering Nederlandse Literatuur en de stichting Bert Schierbeek Fonds.



WNT-verantwoording 2019 stichting Nederlands Letterenfonds:

De WNT is van toepassing op stichting Nederlands Letterenfonds.

Het voor het NLF toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 134.000 voor de directeur-bestuurder, € 20.100 voor de voorzitter van de RVT en € 13.400 voor de leden RVT volgens het bezoldigingsmaximum voor de de cultuurfondsen, plafond A.

Functiegegevens	Tiziano Perez
	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Deeltijdfactor in fte	1
(fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	104.301
Beloningen betaalbaar op termijn	19.637
subtotaal	123.938
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	134.000
minus onverschuldigd betaald bedrag	nvt
Totale bezoldiging 2019	123.938
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12
Deeltijdfactor in fte	1
(fictieve) dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	€
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	100.590
Beloningen betaalbaar op termijn	17.119
subtotaal	117.709
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	129.000
Totale bezoldiging 2018	117.709



Toezichthoudende topfunctionarissen

Per 1 september 2018 is Roos Vermeij benoemd tot voorzitter van de RVT, zij ziet af van vacatiegeld en kostenvergoedingen.

	Roos Vermeij	Kasper van Noppen	Willem Otterspeer
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01-31-12	01-01-31-10	01-01-31-12
Bezoldiging	€	€	€
Bezoldiging	0	1.365	1.638
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.100	11.167	13.400
minus onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt	nvt
Totale bezoldiging 2019	0	1.365	1.638
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-09-31-12	01-01-31-12	01-01-31-12
Bezoldiging	0	1.911	1.092
Totale bezoldiging 2018	0	1.911	1.092
	Michele Lopes Cardozo	Ruben Maes	Claudia Zuidema
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01-31-12	01-01-31-12	01-01-31-12
Bezoldiging	€	€	€
Bezoldiging	2.184	1.638	1.911
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.400	13.400	13.400
minus onverschuldigd betaald bedrag	nvt	nvt	nvt
Totale bezoldiging 2019	2.184	1.638	1.911
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01-31-12	01-01-31-12	01-01-31-12
Bezoldiging	2.184	1.911	1.365
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
Totale bezoldiging 2018	2.184	1.911	1.365





Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Stichting Nederlands Letterenfonds

Ons oordeel

De samengevatte jaarrekening 2019 van Stichting Nederlands Letterenfonds te Amsterdam is ontleend aan de gecontroleerde jaarrekening 2019 van Stichting Nederlands Letterenfonds.

Naar ons oordeel is de bijgesloten samengevatte jaarrekening in alle van materieel zijnde aspecten consistent met de gecontroleerde jaarrekening 2019 van Stichting Nederlands Letterenfonds op basis van de grondslagen zoals beschreven in de toelichting.

De samengevatte jaarrekening bestaat uit:

1. de samengevatte balans per 31 december 2019;
2. de samengevatte exploitatierekening 2019;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Samengevatte jaarrekening

De samengevatte jaarrekening bevat niet alle toelichtingen die zijn vereist op basis van het Handboek verantwoording subsidies Cultuurfondsen subsidieperiode 2017-2020 en de Wet Normering Topinkomens (WNT). Het kennismaken van de samengevatte jaarrekening en onze verklaring daarbij kan derhalve niet in de plaats treden van het kennismaken van de gecontroleerde jaarrekening van Stichting Nederlands Letterenfonds en onze controleverklaring daarbij. De samengevatte jaarrekening en de gecontroleerde jaarrekening bevatten geen weergave van gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden sinds de datum van onze controleverklaring van 12 maart 2020.

De gecontroleerde jaarrekening en onze controleverklaring daarbij

Wij hebben een goedkeurend oordeel verstrekt bij de gecontroleerde jaarrekening 2019 van Stichting Nederlands Letterenfonds in onze controleverklaring van 12 maart 2020.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de samengevatte jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de samengevatte jaarrekening op basis van de grondslagen zoals beschreven in de toelichting.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel of de samengevatte jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten consistent is met de gecontroleerde jaarrekening op basis van onze werkzaamheden, uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 810 'Opdrachten om te rapporteren betreffende samengevatte financiële overzichten'.

Noordwijk, 12 maart 2020

Van Duyn Van der Geer BV

w.g.

P. Bedijn AA