

de
Schrijvers
centrale

Jaarrekening 2022

	Pagina
<u>INHOUDSOPGAVE</u>	1
 JAARREKENING 2022:	
1. Balansen per 31 december 2022 en 2021	2
2. Categoriele exploitatierekening over 2022	4
3. Grondslagen voor de jaarrekening	6
4. Toelichting op posten uit de balans per 31 december 2022	7
5. Toelichting op categoriele exploitatierekening over 2022	10
6. Gebeurtenissen na balansdatum	14
 OVERIGE GEGEVENS	14

1. Balansen per 31 december 2022 en 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Automatisering	5.541	2.172
Materiële vaste activa:		
Inventaris en computers	<u>21.911</u>	<u>15.503</u>
Totaal vaste activa	<u>27.452</u>	<u>17.675</u>
Vlottende activa		
Vorderingen:		
Debiteuren	168.286	78.793
Belastingen en premies sociale verzekeringen	269	-
Overlopende activa	<u>6.424</u>	<u>13.835</u>
	174.979	92.628
Liquide middelen	<u>565.025</u>	<u>606.891</u>
Totaal vlottende activa	<u>740.004</u>	<u>699.519</u>
Totaal activa	<u>767.456</u>	<u>717.194</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	<u>450.898</u>	<u>497.767</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	117.558	76.411
Vooruitontvangen- c.q. dubbele betalingen	87.792	62.764
Belastingen en premies sociale verzekeringen	41.623	34.599
Overlopende passiva	<u>69.585</u>	<u>45.653</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>316.558</u>	<u>219.427</u>
 Totaal passiva	 <u>767.456</u>	 <u>717.194</u>

2. Categoriele exploitatierekening over 2022

	Uitkomst 2022	Aangepaste begroting 2022	Uitkomst 2021
	€	€	€
Baten			
Directe inkomsten:			
Bemiddeling	225.013	215.000	213.025
Opbrengst workshops	2.095	800	-
Honoraria auteurs (excl. steunmaatregelen Nederlands Letterenfonds)	1.788.953	1.650.000	1.147.271
Totaal directe inkomsten	<u>2.016.061</u>	<u>1.865.800</u>	<u>1.360.296</u>
Indirecte inkomsten:			
Private fondsen	12.880	12.880	2.690
Totaal bijdragen uit private middelen	<u>12.880</u>	<u>12.880</u>	<u>2.690</u>
Subsidies/bijdragen:			
Subsidies Ministerie van OCW	993.258	993.258	957.714
Overige subsidies/bijdragen publieke middelen	263.937	274.315	982.165
Totale subsidies/bijdragen	<u>1.257.195</u>	<u>1.267.573</u>	<u>1.939.879</u>
Totale baten	<u>3.286.136</u>	<u>3.146.253</u>	<u>3.302.865</u>
Lasten			
Beheerslasten materieel	188.017	169.600	153.911
Beheerslasten personeel:	213.751	203.000	188.039
<i>Beheerslasten totaal</i>	<u>401.768</u>	<u>372.600</u>	<u>341.950</u>
Activiteitenlasten materieel	** 2.299.325	2.151.695	2.326.725
Activiteitenlasten personeel:	629.071	651.685	569.448
<i>Activiteitenlasten totaal</i>	<u>2.928.396</u>	<u>2.803.380</u>	<u>2.896.173</u>
Totale lasten	<u>3.330.164</u>	<u>3.175.980</u>	<u>3.238.123</u>
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>44.028-</u>	<u>29.727-</u>	<u>64.742</u>
Rente- en bankkosten	<u>2.840-</u>	<u>3.500-</u>	<u>3.016-</u>
Exploitatieresultaat	<u>46.868-</u>	<u>33.227-</u>	<u>61.726</u>
Verdeling resultaat			
Toevoeging aan de algemene reserve	<u>46.868-</u>	<u>33.227-</u>	<u>61.726</u>

	Uitkomst 2022	Uitkomst 2021
** Activiteitenlasten: materieel		
Honoraria	2.217.648	2.254.661
Overige projecten	81.677	72.064
	<u>2.299.325</u>	<u>2.326.725</u>

Werkzame personen

	Uitkomst 2022		Begroting 2022		Uitkomst 2021	
	€	fte	€	fte	€	fte
<u>Specificatie personeelslasten</u>						
Werknemers in vaste dienst (onbepaalde tijd)	494.523	7,04	570.000	7,11	619.417	8,45
Werknemers in tijdelijke dienst (bepaalde tijd)	316.209	4,19	248.685	3,44	33.230	0,72
Ingehuurde zelfstandige/freelancers	32.090	0,19	36.000	0,20	104.940	0,68
Stagiares	-		-		3.400	
Personeelslasten totaal	<u>842.822</u>		<u>854.685</u>		<u>760.987</u>	
<u>Vrijwilligers</u>						
Vrijwilligers: fte	-	0	-	0	-	0

3. Algemene toelichting en grondslagen voor de jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Naam

De Schrijverscentrale

Vestigingsplaats

Amsterdam

Rechtsvorm

Stichting

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

Bij het opstellen van de jaarrekening is aangesloten bij de Richtlijn RJ 640 (organisaties zonder winstoogmerk), Het Burgerlijk Wetboek, Boek 2, Titel 9, alsmede het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2021-2024.

In verband met de specifieke behandeling en verwerkingswijze van de subsidie-/projectbijdragen verstrekt het opnemen van een kasstroomoverzicht geen aanvullend inzicht. Derhalve is een kasstroomoverzicht niet opgenomen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten verminderd met cumulatieve afschrijvingen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarden, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Vermogen

De algemene reserve betreft het saldo van de in het verleden toegerekende bedrijfsresultaten.

Dit bedrag is vrij inzetbaar voor de kernactiviteiten van de instelling.

Kortlopende schulden

De schulden worden vermeld tegen nominale waarde tenzij anders vermeld.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

4. Toelichting op posten uit de balans per 31 december 2022

ACTIVA

De post vaste activa is als volgt weer te geven

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Automatisering (IMVA)		
Aanschafwaarde per 1 januari	15.510	35.349
Aanschaffingen boekjaar	5.984	-
	<u>21.494</u>	<u>35.349</u>
Af investeringen geheel afgeschreven	10.279-	19.839-
Aanschafwaarde per 31 december 2022, resp. 2021	11.215	15.510
Afschrijving	5.674	13.338
	<u>5.541</u>	<u>2.172</u>
Boekwaarde automatisering per 31 december		
Inventaris en computers	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	29.889	25.833
Aanschaffingen boekjaar	12.112	6.476
	<u>42.001</u>	<u>32.309</u>
Af investeringen geheel afgeschreven of ingeruild	2.190-	2.420-
Aanschafwaarde per 31 december 2022, resp. 2021	39.811	29.889
Afschrijving	17.900	14.386
	<u>21.911</u>	<u>15.503</u>
Boekwaarde inventaris per 31 december		

De vaste activa is gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de te verwachte economische levensduur. De automatisering wordt afgeschreven in 3 jaar en de inventaris en computers in 5 jaar.

Viottende activa

De post debiteuren is als volgt samengesteld:

Saldi per 31 december	€ 169.298	€ 80.240
af: Voorziening wegens mogelijke oninbaarheid	1.012	1.447
	<u>168.286</u>	<u>78.793</u>

De post belastingen en premies sociale voorzieningen betreft:

Premie ziektewet zekerheidsplan	€ 269	€ -
	<u>269</u>	<u>-</u>

De post overlopende activa is als volgt te specificeren:

Waarborgsom	€ 116	€ 116
Uitgeverij J.H. Gottmer	1.150	-
Vorderingen/voortuitbetalingen auteurs	556	6.962
Ziekengeld	3.560	2.096
Vooruitbetaalde kosten volgend boekjaar	975	4.661
Overige overlopende activa	67	-
	<u>6.424</u>	<u>13.835</u>

De post liquide middelen is als volgt te specificeren:

F. van Lanschot Bankiers, rekening-courant	€ 245.997	€ 287.464
F. van Lanschot Bankiers, spaarrekening	91.011	91.097
ING Bank, rekening-courant	99.638	99.833
ING Bank, zakelijke spaarrekening	128.379	128.497
	<u>565.025</u>	<u>606.891</u>

4. Toelichting op posten uit de balans per 31 december 2022 (vervolg)

	31-12-2022	31-12-2021
Passiva		
Vermogen		
<u>Algemene reserve</u>		
De post algemene reserve is als volgt te specificeren:		
	€	€
Stand per 1 januari	497.767	436.041
Bij: aandeel resultaat 2022, resp. 2021	46.869	61.726
Stand per 31 december	<u>450.898</u>	<u>497.767</u>
 Kortlopende schulden		
Onderverdeeld in de balans:		
De post vooruitontvangen c.q. dubbele betalingen betreft:		
	€	€
Vooruitontvangen op activiteiten	84.799	60.073
Dubbele betalingen op facturen	2.993	2.691
	<u>87.792</u>	<u>62.764</u>
 De post belastingen en premies sociale verzekeringen betreft:	€	€
Omzetbelasting	10.639	5.181
Loonbelasting en premieheffing	30.984	29.291
Premie ziektewet zekerheidsplan	-	127
	<u>41.623</u>	<u>34.599</u>
 De post overlopende passiva (te betalen) is als volgt te specificeren:		
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Administratiekosten	3.400	3.400
Accountantskosten	8.204	10.800
Pensioenpremie	20.095	3.415
Stimuleringsfonds Creatieve Industrie, introductie graphic novelists, nog te besteden	4.000	-
NLF Spoken word nog te besteden	-	80
St. Lezen inzake Tante Anne Fonds, nog te besteden	5.983	-
CPNB, bijdrage Literatour nog te besteden	-	1.840
Reservering vakantiedagen incl. sociale lasten	13.856	11.960
Personeelskosten	12.606	-
Bankkosten en rente	600	1.065
Telefoonkosten	336	331
Werk door derden	-	10.970
Vacatiegelden en reiskosten bestuur	-	919
Overige overlopende passiva	505	873
	<u>69.585</u>	<u>45.653</u>

4. Toelichting op posten uit de balans per 31 december 2022 (vervolg)

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen:

Huurpand	
Verhuurder	Nieuwe Prinsengracht 89-91, waarvan 221,52 m2 kantoorruimte, inclusief archief en technische ruimte
Looptijd	Stichting Nederlands Letterenfonds
Jaarbedragen	huur contract tot en met 28 februari 2026
	€ 46.316 met een jaarlijkse korting ad. € 5.000 tot uiterlijk 1 maart 2026 (indexering CBS-CPI)

Bijdrage Stichting Lezen

Stichting Lezen heeft per 4 april 2022 een bijdrage toegekend ad € 12.000 in verband met auteurscontracten voor het project Driemaal groep 3 Schrijverstournee tante Anne Fonds voor 2022-2023. Hierop is een voorschot verleend van € 9.000.

In 2022 is er een bedrag besteed van € 3.017.

Tevens is er voor dit project door Stichting Lezen nog een bijdrage van € 11.500 (incl.btw) toegekend in verband met personeels- en externekosten. In 2022 is er reeds een bedrag van € 7.913 (incl.btw) besteed.

5. Toelichting op de categoriale exploitatierekening over 2022

Baten

	Uitkomst 2022	Aangepaste begroting 2022	Uitkomst 2021
	€	€	€
Directe inkomsten			
<u>Bemiddeling</u>			
Bemiddelingsinkomsten	225.013	215.000	213.025
<u>Opbrengst workshops</u>			
Workshops	2.095	800	-
<u>Honoraria lezingen auteurs</u>	1.788.953	1.650.000	1.147.271
Indirecte inkomsten			
Overige bijdragen uit private middelen:			
CPNB	11.730	12.880	690
Uitgeverij J.H. Gottmer	1.150	-	-
Prins Bernhard Cultuurfonds	-	-	2.000
Leescoalitie	-	-	-
	12.880	12.880	2.690
Subsidies/bijdragen			
<u>Subsidies Ministerie van OCW</u>			
BIS reguliere subsidie	993.258	993.258	957.714
Overige subsidies/bijdragen publieke middelen:			
Steunmaatregelen Nederlands Letterenfonds	* 250.000	250.000	957.000
Projectsubsidies Nederlands Letterenfonds	4.380	5.000	25.165
Stichting Lezen	9.557	19.315	-
	263.937	274.315	982.165

*In 2022 is er vanwege corona 1 tijdelijke steunmaatregel toegekend door het Nederlands Letterenfonds.

5. Toelichting op de categoriale exploitatierekening over 2022 (vervolg)

Lasten	Uitkomst 2022	Aangepaste begroting 2022	Uitkomst 2021
	€	€	€
Beheerslasten			
<u>Materiële lasten</u>			
Huisvesting	61.552	62.000	58.030
Kantoorkosten	80.375	78.600	68.045
Communicatiekosten	21.554	20.000	19.911
Schrijversfeest	16.217	-	-
Afschrijving materiële vaste activa	8.319	9.000	7.925
	<u>188.017</u>	<u>169.600</u>	<u>153.911</u>
Huisvesting:			
Huur, servicekosten en schoonmaak	<u>61.552</u>	<u>62.000</u>	<u>58.030</u>
Kantoorkosten	€	€	€
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	2.717		3.948
Porti	422		426
Telefoon	1.753		1.919
Verzekering	3.692		3.666
Accountantskosten	12.465		11.130
Administratiekosten	16.895		13.941
Advieskosten	13.335		-
Automatiseringskosten en onderhoud computers	23.531		27.446
Vergader- en bestuurskosten	1.179		630
Vacatiegelden bestuur	2.380		2.071
Representatiekosten	832		411
Abonnementen	2.840		1.986
Dubieuze debiteuren en dotatie voorziening	2.533		214
Diversen	867		257
	<u>80.375</u>	<u>78.600</u>	<u>68.045</u>
Communicatiekosten	<u>21.554</u>	<u>20.000</u>	<u>19.911</u>
Schrijversfeest	<u>16.217</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen			
Automatisering	2.615	3.200	4.468
Inventaris	5.704	5.800	3.457
Totaal afschrijvingen	<u>8.319</u>	<u>9.000</u>	<u>7.925</u>

5. Toelichting op de categoriale exploitatierekening over 2022 (vervolg)

	Directie	Fin.zaken
	€	€
<u>Beheerslasten: personeelslasten</u>		
Brutosalaris	96.406	67.276
Sociale lasten	14.917	13.506
Pensioenpremies	12.619	8.684
	123.942	89.466
Af: doorbelaste personeelskosten	-	2.580-
	<u>123.942</u>	<u>86.886</u>
	Aangepaste begroting 2022	Uitkomst 2021
	Uitkomst 2022	€
	€	€
Directie	123.942	103.104
Financiële zaken	86.886	83.689
	<u>210.828</u>	<u>186.793</u>
Overige personeelslasten:		
Arbo-dienst	330	326
Reiskosten woon-werk	675	464
Scholing en ontwikkeling	1.280	166
Overige personeelskosten	638	290
	<u>2.923</u>	<u>1.246</u>
	3.000	
Totaal personeelslasten	<u>213.751</u>	<u>188.039</u>
Activiteitenlasten		
<u>Activiteitenlasten: materieel</u>		
Honoraria	2.217.648	2.254.661
Overige projecten	81.677	72.064
	<u>2.299.325</u>	<u>2.326.725</u>
<u>Honoraria</u>		
Steunmaatregelen Nederlands Letterenfonds	250.000	950.000
Honoraria regulier	1.788.953	1.148.021
Aanvullend subsidie De Schrijverscentrale	178.695	156.640
	<u>2.217.648</u>	<u>2.254.661</u>

In 2022 is er vanwege corona 1 tijdelijke steunmaatregel toegekend.

Overige projecten

Overige projecten ten laste van de algemene subsidie

Kleine literaire organisaties	1.426	1.450
Algemene projectkosten	21.429	13.475
Auteursbegeleiding	458	88
Dag voor literatuuronderwijs	1.800	-
Menukaart voortgezet onderwijs	1.920	-
Spreekkunst academi	5.305	-
Schrijvers op je scherm	-	9.889
Schrijvers over thema's	8.207	-
Cultuurkaart	7.364	4.449
Bijdrage bij calamiteiten	<u>6.951</u>	<u>7.858</u>

	54.860	44.500	37.209
5. Toelichting op de categoriale exploitatierekening over 2022(vervolg)			
	Uitkomst 2022	Aangepaste begroting 2022	Uitkomst 2021
	€	€	€
Overige projecten i.v.m. overige bijdragen			
Steunmaatregelen Nederlands Letterenfonds, personele kosten	-	-	7.000
Menukaart basisonderwijs, Prins Bernhard Cultuurfonds	-	-	2.000
Project Schrijvers op je scherm, NLF	-	-	10.915
Uitgeverij J.H. Gottmer kinderboekenweek	1.150	-	-
Drie voor groep 3, Tante Annefonds, St. Lezen	6.540	7.315	-
Drie voor groep 3, Tante Annefonds subsidie auteurs, St. Lezen	3.017	12.000	-
Literatour, CPNB	11.730	12.880	690
Vertalersgelukstournee - Schwob, NLF	505	-	-
Spoken word, NLF	-	-	6.925
Poëzieweek, NLF	3.875	5.000	7.325
	<u>26.817</u>	<u>37.195</u>	<u>34.855</u>
Totaal overige projecten	<u>81.677</u>	<u>81.695</u>	<u>72.064</u>
Activiteitenlasten: personeelslasten			
Brutosalaris	455.734		356.061
Sociale lasten	105.701		79.619
Pensioenpremies	54.557		42.701
	<u>615.992</u>		<u>478.381</u>
Freelancers	32.090		97.440
Stagiaires	-		3.400
	<u>648.082</u>		<u>579.221</u>
Af: doorbelaste personeelskosten	6.140-		7.000-
Af: ontvangen ziekengelden	30.628-		17.822-
	<u>611.314</u>		<u>554.399</u>
Overige personeelslasten:			
Arbo-dienst	1.651		1.469
Reiskosten woon-werkverkeer	6.079		1.532
Scholing en ontwikkeling	5.679		9.716
Overige personeelskosten	4.348		2.332
Totaal personeelslasten	<u>629.071</u>	<u>651.685</u>	<u>569.448</u>
Rente- en bankkosten			
Bank- en beheerkosten	1.815		1.636
Betaalde rente	1.025		1.380
Totaal rentelasten	<u>2.840</u>	<u>3.500</u>	<u>3.016</u>
Exploitatieresultaat			
	Uitkomst 2022	Aangepaste begroting 2022	Uitkomst 2021
	€	€	€
Resultaat boekjaar	<u>46.868-</u>	<u>33.227-</u>	<u>61.726</u>

Het resultaat boekjaar is ten laste van de algemene reserve gebracht.

6. Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen.

ONDERTEKENING VAN DE JAARREKENING

Amsterdam, 20 maart 2023

namens het bestuur,

M. Boogaardt
penningmeester

A. Rube
voorzitter

De Schrijverscentrale
Amsterdam

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is bijgevoegd.