

de
Schrijvers_
centrale

Stichting De Schrijverscentrale

jaarrekening

2023



Administratie **ASK** Belastingadvies

Aan het bestuur van
Stichting De Schrijverscentrale

Amsterdam, 11 maart 2024

Betreft: jaarrekening 2023

Geacht bestuur,

In dit rapport is opgenomen de jaarrekening 2023. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de categoriale exploitatierekening over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Indien gewenst zijn wij graag bereid een nadere toelichting bij de cijfers te verstrekken.

Met vriendelijk groet,

Administratiekantoor ASK,

Elisabeth Hulst
directeur

Balans per 31 december 2023

Categoriale exploitatierekening over 2023

Toelichting algemeen

Grondslagen

Toelichting op de balans per 31 december 2023

Toelichting op de categoriale exploitatierekening over 2023

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Prestatiegegevens 2023

Werkzame personen

Jaarcijfers 2023

2

BALANS PER 31 DECEMBER 2023 (na resultaatbestemming)

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	5.182	5.541
Materiële vaste activa	2	16.734	21.911
		<u>21.916</u>	<u>27.452</u>
Viottende activa			
Vorderingen	3	258.367	174.979
Liquide middelen	4	600.710	565.025
		<u>859.077</u>	<u>740.004</u>
totaal ACTIVA		<u>880.993</u>	<u>767.456</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	5	484.222	450.898
Bestemmingsreserves	6	14.000	0
		<u>498.222</u>	<u>450.898</u>
Kortlopende schulden	7	382.771	316.558
totaal PASSIVA		<u>880.993</u>	<u>767.456</u>

Jaarcijfers 2023

3

CATEGORIALE EXPLOITATIEREKENING OVER 2023

BEDRAGEN IN EUR	TOELICHTING	2023 realisatie	2023 aangepaste begroting	2022 realisatie
BATEN				
EIGEN INKOMSTEN				
Overige directe inkomsten				
Overige directe inkomsten	8	2.363.093	2.340.000	2.016.061
Totaal directe inkomsten		2.363.093	2.340.000	2.016.061
Bijdragen uit private middelen				
Private middelen - private fondsen	9	32.138	0	22.437
Totaal bijdragen uit private middelen		32.138	0	22.437
TOTAAL EIGEN INKOMSTEN		2.395.231	2.340.000	2.038.498
Subsidies				
Structureel OCW	10	1.058.675	1.058.675	993.258
Totaal structurele subsidies		1.058.675	1.058.675	993.258
Incidentele publieke subsidies	11	18.487	49.860	254.380
Totaal subsidies		1.077.162	1.108.535	1.247.638
totaal BATEN		3.472.393	3.448.535	3.286.136
LASTEN				
Beheerlasten				
Beheerlasten materieel	12	213.021	200.900	188.017
Beheerlasten personeel	13	210.746	215.200	213.751
Beheerlasten totaal		423.767	416.100	401.768
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten materieel	14	2.401.403	2.395.010	2.299.325
activiteitenlasten personeel	15	601.777	609.320	629.071
Activiteitenlasten totaal		3.003.180	3.004.330	2.928.396
totaal LASTEN		3.426.947	3.420.430	3.330.164
Saldo uit gewone bedrijfsvoering		45.446	28.105	-44.028
Rentebaten en rentelasten	16	1.878	-700	-2.840
EXPLOITATIERESULTAAT		47.324	27.405	-46.868

Jaarcijfers 2023

4

CATEGORIALE EXPLOITATIEREKENING OVER 2023

BEDRAGEN IN EUR	2023 realisatie	2023 begroot	2022 realisatie
Resultaatbestemming			
Mutatie bestemmingsreserve pensioen	14.000	0	0
Mutatie algemene reserve	33.324	0	-46.868
Totaal	47.324	0	-46.868

TOELICHTING ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

Stichting De Schrijverscentrale, statutair gevestigd te Amsterdam, staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41198371.

Bedrijfsactiviteiten

De Schrijverscentrale adviseert en bemiddelt bij schrijversbezoeken in Nederland.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform Titel 9 Boek 2 BW en de richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving RJ 640. Daarnaast is de volgende regelgeving van toepassing:

- De jaarrekening is opgesteld volgens de voorschriften van het ministerie van OCW

Toelichting afwijkingen begroting en resultaat

De toelichting op de verschillen tussen begroting en resultaat is opgenomen in het bestuursverslag.

GRONDSLAGEN

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschaffingswaarde onder aftrek van de afschrijvingen die gebaseerd zijn op de geschatte economische levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De materiële vaste activa worden vanaf de activeringsgrens van € 1.000 in de balans opgenomen. De aanschaffingen onder deze activeringsgrens worden in het jaar van aanschaf ten laste van het resultaat gebracht. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarden, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. De voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordelingen van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen de totale baten en de totale lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Subsidies

De structurele subsidie wordt als bate verantwoord voor zover deze aan het verslagjaar is toegekend. Indien projectsubsidies in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede bedragen opgenomen onder de kortlopende schulden als subsidieverplichtingen.

Lasten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Jaarcijfers 2023

7

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Automatisering

Stand per 1 januari

Investerings

11.215

Afschrijvingen

-5.674

Boekwaarde

5.541

Mutaties

Investerings

3.049

Geheel afgeschreven investeringen

-1.331

Afschrijvingen

-3.408

Geheel afgeschreven afschrijvingen

1.331

Saldo

-359

Stand per 31 december

Investerings

12.933

Cumulatieve afschrijvingen

-7.751

Boekwaarde

5.182

Gehanteerd afschijvingspercentage

33%

2. Materiële vaste activa

Inventaris en computers

Stand per 1 januari

Investerings

39.811

Afschrijvingen

-17.900

Boekwaarde

21.911

Mutaties

Investerings

1.442

Geheel afgeschreven investeringen

-6.727

Afschrijvingen

-6.619

Geheel afgeschreven afschrijvingen

6.727

Saldo

-5.177

Stand per 31 december

Investerings

34.526

Cumulatieve afschrijvingen

-17.792

Boekwaarde

16.734

Gehanteerd afschijvingspercentage

20%

Jaarcijfers 2023

8

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022
3. Vorderingen		
Debiteuren	230.633	169.298
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.000	-1.012
Premie ziektewet zekerheidsplan	0	269
Borgsommen	116	116
Nog te ontvangen ziekingeld	0	3.560
Nog te ontvangen subsidies en bijdragen	17.415	0
Nog te ontvangen overige bedragen	15.203	1.706
Voortbetaalde bedragen	0	975
Overige overlopende activa	0	67
	<u>258.367</u>	<u>174.979</u>
4. Liquide middelen		
Liquide middelen	<u>600.710</u>	<u>565.025</u>

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

Jaarcijfers 2023

9

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
5. Algemene reserve		
Algemene reserve per 1 januari	450.898	497.766
Mutatie	33.324	-46.868
	<u>484.222</u>	<u>450.898</u>
6. Bestemmingsreserves		
<i>Bestemmingsreserve vakantiegeld</i>		
Stand per 1 januari	0	0
Mutatie	14.000	0
	<u>14.000</u>	<u>0</u>
De bestemmingsreserve vakantiegeld is gevormd ten behoeve van de vakantiegeldcompensatie aan alle medewerkers. Het vakantiegeld wordt met ingang van 2024 van juni tot en met mei uitgekeerd (voorheen van januari tot en met december). Hierdoor krijgen de medewerkers eenmalig vakantiegeld over 5 maanden en een compensatie ter hoogte van 3 maanden vakantiegeld.		
Totaal bestemmingsreserves	<u>14.000</u>	<u>0</u>
7. Kortlopende schulden		
Crediteuren	137.144	117.558
Loonheffing	35.201	30.984
Omzetbelasting	14.301	10.639
Pensioenpremie	20.077	20.094
Overige schulden	89.160	87.792
Overlopende passiva	86.888	49.491
	<u>382.771</u>	<u>316.558</u>

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER (bedragen in EUR)

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Het huurcontract van de kantoorruimte inclusief archief een technische ruimte loopt tot en met 28 februari 2026. De huur bedraagt (inclusief korting) € 43.510 per jaar.

Subsidietoekenning ministerie van OCW per jaar 1.058.675

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op deze jaarrekening.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2023 (bedragen in EUR)

BATEN	2023 realisatie	2023 aangepaste begroting	2022 realisatie
8. Overige directe inkomsten			
Bemiddeling	235.653	235.000	225.013
Workshops	2.977	5.000	2.095
Honoraria lezingen auteurs	2.121.963	2.100.000	1.788.953
Overige directe inkomsten	2.500	0	0
	<u>2.363.093</u>	<u>2.340.000</u>	<u>2.016.061</u>
9. Private middelen - private fondsen			
Stichting CPNB	19.320		11.730
Stichting Lezen - Tante Anne Fonds	12.318		9.557
Uitgeverij Gottmer	0		1.150
Uitgeverij De Bezige Bij	200		0
Uitgeverij Prometheus	300		0
	<u>32.138</u>	<u>0</u>	<u>22.437</u>
10. Structureel OCW			
Basisinfrastructuur	1.058.675	1.058.675	993.258
	<u>1.058.675</u>	<u>1.058.675</u>	<u>993.258</u>
11. Incidentele publieke subsidies			
Nederlands Letterenfonds	12.150		4.380
Stichting Lezen	2.337		0
Stimuleringsfonds Creatieve Industrie	4.000		0
Nederlands Letterenfonds steunmaatregel	0		250.000
	<u>18.487</u>	<u>49.860</u>	<u>254.380</u>

De in de exploitatierekening opgenomen subsidiebedragen zijn conform de toegekende subsidies. De subsidies worden op grond van de ingediende verantwoording door de subsidiegever definitief vastgesteld.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2023 (bedragen in EUR)

LASTEN	2023 realisatie	2023 aangepaste begroting	2022 realisatie
12. Beheerlasten materieel			
Huisvesting	74.851	82.500	61.552
Kantoorkosten	108.242	85.200	80.375
Communicatiekosten	19.901	23.000	21.554
Schrijversfeest	0	0	16.217
Afschrijvingen	10.027	10.200	8.319
	<u>213.021</u>	<u>200.900</u>	<u>188.017</u>
13. Beheerlasten personeel			
Salarissen	210.357	213.700	210.828
Overige personeelskosten	389	1.500	2.923
	<u>210.746</u>	<u>215.200</u>	<u>213.751</u>
14. Activiteitenlasten materieel			
Honoraria	2.292.666	2.270.000	2.217.648
Overige projecten	108.737	125.010	81.677
	<u>2.401.403</u>	<u>2.395.010</u>	<u>2.299.325</u>
15. Activiteitenlasten personeel			
Salarissen	623.363	619.500	615.992
Ontvangen ziekengeld	-34.572	-27.000	-30.628
Doorbelaste personeelskosten	0	-2.480	-6.140
Overige personeelskosten	12.706	18.000	17.757
Inhuur	280	1.300	32.090
	<u>601.777</u>	<u>609.320</u>	<u>629.071</u>
16. Rentebaten en rentelasten			
Rentebaten	1.878	0	0
Rentelasten	0	-700	-2.840
	<u>1.878</u>	<u>-700</u>	<u>-2.840</u>

WNT VERANTWOORDING

1a. Leidinggevens topfunctionarissen met dienstbetrekking 2023

Naam	Johanna Somers
Functie	directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling	1.1 - 31.12
Omvang dienstverband	1,00
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.091
Beloning op termijn (pensioenbijdrage)	13.578
<i>subtotaal</i>	<u>107.669</u>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	107.669

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van 1.900 EUR of minder

Bestuur

naam	functie
Anne Rube	voorzitter
Michael Boogaardt	penningmeester
Judith Uijterlinde	lid
Mylo Nieuwenhuis	lid
Ronald Giphart	lid

De leden van het bestuur ontvangen een onkostenvergoeding van minder dan € 1.900.

Prestatiegegevens 2023

Status	Volledig
Verantwoordingsjaar	2023
Statutaire naam organisatie	Stichting de Schrijverscentrale
KVK-nummer organisatie	41198371

	activiteiten	aantal
1	Aantal contracten PO	1.983,00
2	Aantal contracten VMBO	663,00
3	Aantal contracten Havo/VWO	669,00
4	Aantal contracten MBO	89,00
5	Aantal contracten HBO/WO	127,00
6	Aantal contracten volwassenen algemeen	1.572,00
7	Aantal contracten combinatie jeugd/volwassenen	0,00
8	totaal	5.103,00
9		
10	Aantal bemiddelde auteurs voor volwassenen	474,00
11	Aantal bemiddelde auteurs voor kinderen/jeugd	292,00
12	totaal	766,00
13		
14	Aantal bezoeken Website	234.371,00
15	Aantal unieke bezoeken Website	180.519,00

Werkzame personen

Status	Volledig
Verantwoordingsjaar	2023
Statutaire naam organisatie	Stichting de Schrijverscentrale
KVK-nummer organisatie	41198371

Werkzame personen	aantal	aantal fte	aantal uren	bedrag
Uren werkweek fte in uren			36,00	
Ingehuurde zelfstandigen/freelancers in uren	1		3,50	€ 280
Werknemers in vaste dienst (onbepaalde tijd) in fte	11	9,44		€ 740.316
Werknemers in tijdelijke dienst (bepaalde tijd) in fte	2	1,47		€ 93.404
Overige werkzame personen in fte	0	0,00		€ -
Stagiair(e)s in fte	0	0,00		€ -
Vrijwilligers in fte	0	0,00		

Toelichting op tabel Werkzame personen

In dit overzicht zijn de salariskosten van medewerkers opgenomen, exclusief ziektegeld en overige personeelskosten. Wij hebben in 2023 nauwelijks gebruik hoeven te maken van freelancers.