

Verkort financieel verslag 2024
Stichting Nederlands Literatuurmuseum
en Literatuurarchief Den Haag

Inhoud	Pagina
Balans per 31 december 2024	1
Exploitatierekening	1
Toelichting op het Financieel verslag	2
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	2
Algemeen	2
Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen	3
 Formulier Wet Normering Topinkomens (WNT)	 Bijlage 2

2.1 BALANS per 31 december 2024

ACTIVA		2023	2023
		€	€
2.1.3	Materiële vaste activa	825.598	1.066.514
	Totale vaste activa	825.598	1.066.514
2.1.4	Vorraden	0	23.469
2.1.5	Vorderingen	752.234	683.604
2.1.6	Liquide middelen	12.393.507	6.936.536
	Totale vlottende activa	13.145.742	7.643.609
	TOTALE ACTIVA	13.971.339	8.710.123
PASSIVA		2024	2023
		€	€
723719	Algemene Reserve	723.719	702.526
	Bestemmingsreserve Max Velthuijs	106.000	6.000
	Bestemmingsreserve Nieuwe huisvesting	3.992.839	2.192.839
	Bestemmingsreserve Museale Inrichting	126.750	126.750
	Bestemmingsreserve Collecties	200.000	0
	Bestemmingsfonds Aankoopfonds	8.256	8.256
2.1.7	Totaal Eigen vermogen	5.157.564	3.036.371
2.1.8	Egalisatierekening investeringsbijdragen	825.598	1.056.892
2.1.9	Voorzieningen	1.001.149	1.328.184
2.1.10	Totale Kortlopende schulden	6.987.029	3.288.676
	TOTALE PASSIVA	13.971.339	8.710.123

2.2.B CATEGORIALE EXPLOITATIEREKENING

		2024	Begroting	2023
		€	€	€
BATEN				
	Directe opbrengsten:			
	Kaartverkoop	1.078.540	700.000	862.931
	Overige publieksinkomsten	393.182	349.750	401.670
	Overige directe opbrengsten	0	0	0
	Indirecte inkomsten	38.430	2.500	121.372
	Bijdragen uit private middelen	374.279	116.000	288.721
2.2.2	Totale Opbrengsten	1.884.431	1.168.250	1.674.694
	Subsidie OCW	3.956.595	3.827.605	3.618.828
	Overige subsidies uit publieke middelen	1.605.139	523.000	762.841
2.2.3	Totale Subsidies/Bijdragen	5.561.734	4.350.605	4.381.669
	TOTALE BATEN	7.446.165	5.518.855	6.056.363
LASTEN				
2.2.4	Salarislasten	3.048.538	2.769.268	2.406.632
2.2.5	Afschrijvingen	240.917	146.500	259.689
2.2.6	Huisvesting	649.642	835.641	1.497.676
2.2.7	Aankopen	82.296	38.000	49.453
2.2.8	Overige lasten	1.558.424	1.382.500	1.262.537
	TOTALE LASTEN	5.579.816	5.171.909	5.475.988
	Bedrijfsresultaat	1.866.349	346.946	580.375
2.2.9	Saldo rentebaten/-lasten	254.844	70.000	138.952
	Saldo uit gewone bedrijfsvoering	2.121.193	416.946	719.327
2.2.10	Saldo bijzondere baten en lasten	0	0	0
	EXPLOITATIERESULTAAT *	2.121.193	416.946	719.327
Voorstel resultaatbestemming:				
	Toevoegen aan de Reserve Nieuwe Huisvesting	1.800.000	0	700.000
	Toevoegen aan de Reserve Collecties	200.000	0	0
	Toevoegen aan de Reserve Max Velthuijs	100.000	0	0
	Ten gunste van de Algemene Reserve	21.193	416.946	19.327

* Het positieve exploitatieresultaat wordt vrijwel volledig ingezet om de (voorbereidingen van de) verbouwing van en verhuizing naar Magazijn De Zon te bekostigen

2.1.2 Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemeen

De jaarrekening wordt opgesteld volgens het historische-kostenprincipe en in overeenstemming met de RJ 640 en het OCW-handboek voor cultuursubsidies. Het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2021-2024 biedt richtlijnen voor culturele instellingen bij het opstellen van hun jaarrekening en verantwoording van ontvangen subsidies. Dit handboek is een nadere uitwerking van de verantwoordingsvoorschriften in de Regeling op het specifiek cultuurbeleid (Rsc).

Subsidiebepaling

De stichting volgt voor de toerekening van de baten en lasten aan de subsidiejaren de subsidiebepalingen van de subsidiegevers. De ontvangen subsidies zijn verantwoord in overeenstemming met de voorwaarden van de subsidieverstrekker. Alle verplichtingen en prestaties waaraan moest worden voldaan, zijn nagekomen.

Algemene waarderingsgrondslag

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de exploitatierekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Na balansdatum heeft het museum op 8 oktober 2024 een aanvullende subsidie van € 11.500.000 ontvangen voor het project verhuizing Utrecht.

Op 7 maart 2023 tekenden het museum en de gemeente Utrecht een intentie-overeenkomst die erop gericht is het museum onder te brengen in het pand Magazijn de Zon, dat bezit is van de gemeente Utrecht. Op 20 juni 2024 is vervolgens de huurovereenkomst getekend, die is bekrachtigd op 6 november 2023 middels een samenwerkingsovereenkomst met de gemeente Utrecht. De samenwerkingsovereenkomst ziet op de afspraken over de verplichtingen van de stichting en de verhuurder tijdens het ontwerp en de realisatie van het gehuurde tot en met de oplevering van het gehuurde. Dit staat gepland voor november 2026.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

De investeringen in materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de economische levensduur. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven. De volgende investeringen zijn nog wel in gebruik in het museum. Ze zijn volledig afgeschreven en om die reden niet gewaardeerd: Automatisering, Kantoormeubilair, Herinrichting Depot, Inrichting KBM/div en de tentoonstellingen Papiria en Ik ben Kikker.

Vorraden

De voorraden worden niet gewaardeerd. De aanschaf van voorraden worden verantwoord ten laste van het resultaat.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Dit betreft de reserves opgebouwd uit de exploitatieresultaten van de stichting.

Bestemmingsreserves

Dit betreft het gedeelte van het eigen vermogen waaraan door het bestuur een beperkte bestedingsmogelijkheid is toegekend.

Aankoopfonds

Het Aankoopfonds is een door het OCW ingesteld fonds dat musea en andere publieke erfgoedinstellingen ondersteunt bij de aankoop van cultuurgooederen van nationaal belang.

Egalisatierekening investeringssubsidies

Investeringsubsidies zijn subsidies voor bestedingen die worden toegerekend aan een aantal jaren waarin de besteding geacht wordt een nuttig effect op te leveren. Op de bedragen in de Egalisatierekening vindt vrijval plaats overeenkomstig de afschrijvingstermijn van de materiële vaste activa waarop de subsidies betrekking hebben. Deze vrijval wordt via de Exploitatierekening ten gunste van het Exploitatieresultaat gebracht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. Voor 2024 zijn de voorzieningen opgenomen voor grootonderhoud tentoonstellingen (€230.000), groot onderhoud huisvesting (€919.627) en voorziening voor jubileumuitkering (€36.000) en zieke medewerkers (€15.000).

Voorziening groot onderhoud tentoonstellingen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van tentoonstellingen wordt een voorziening gevormd om deze lasten te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud op basis van de inschatting voor de komende jaren.

Voorziening groot onderhoud huisvesting

Voor uitgaven voor groot onderhoud van huisvesting wordt een voorziening gevormd om deze lasten te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het Meerjarig Onderhoudsplan van Rijksvastgoedbedrijf. Jaarlijks zal het Literatuur/Kinderboekenmuseum substantiële kosten aan het RijksVastgoed Bedrijf moeten voldoen die buiten het programma van het achterstallige onderhoud vallen, gefinancierd door OCW en het RVB.

Voorziening personeel jubileum

De voorziening jubileum wordt opgenomen voor de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt alleen rekening gehouden met personeel die ouder zijn dan 40 jaar en langer dan 5 jaar in dienst zijn.

Voorziening personeel zieke medewerkers

Op 31 december 2024 heeft het museum een voorziening van € 15.000 gevormd voor verwachte loonkosten in verband met zieke medewerkers. De voorziening is gebaseerd op het ziekteverzuim van het jaar 2024, evenals de verwachte loonkosten voor de komende periode. Het museum verwacht dat deze medewerker gedurende 2025 ziek zal zijn, en de voorziening is opgenomen om de kosten van doorbetaling van loon en overige ziektegerelateerde vergoedingen te dekken. De voorziening wordt jaarlijks geëvalueerd en indien nodig aangepast op basis van de werkelijke ziekteverzuimcijfers en loonkosten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieresultaat

Algemeen

Het Exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen subsidies, de overige opbrengsten en overige bijdragen en alle aan het boekjaar toe te rekenen kosten. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht, respectievelijk het jaar waarop de opbrengsten betrekking hebben. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Afschrijvingen materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende activa. In het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Saldo rentebaten/-lasten

Dit betreft de ontvangen en betaalde rente van derden.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

Begroting

De begroting van 2024 is gebaseerd op de goedgekeurde begroting door de Raad van Toezicht voor een zuiverder beeld van de verwachte kosten en baten ten opzichte van het herziene Beleidsplan van 2021-2024.

2.1.11 Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Subsidietoezeggingen van ministerie OCW

Op 17 september 2024 is een subsidie Erfgoedwet jaar 2025 verleend ter grootte van € 2.233.091 (kenmerk 1583095/47473676).

Op 17 september 2024 is een subsidie Erfgoedwet publieksactiviteiten jaar 2025-2028 verleend ter grootte van € 2.119.504 (kenmerk 47521037/1583393).

Op 8 oktober 2024 is een projectsubsidie voor de verhuizing naar Utrecht toegekend voor het jaar 2024, ter grootte van € 11.500.000 (kenmerk 48238281). Hiervan is op 18 oktober 2024 een bedrag van € 5.500.000 overgemaakt. In 2026 en 2027 zal elk jaar nog een bedrag van € 3.000.000 worden ontvangen.

Verdeling over beleidsjaren:	Publieksact.	Erfgoed	Projecten	Totaal
Het jaar 2025	2.119.504	2.233.091	0	4.352.595
Het jaar 2026	2.119.504	2.233.091	3.000.000	7.352.595
Het jaar 2027	2.119.504	2.233.091	3.000.000	7.352.595
Het jaar 2028	2.119.504	2.233.091	0	4.352.595
Totaal	8.478.016	8.932.364	6.000.000	23.410.380

Huisvestingskosten

Vanaf 2017 ontvangt het museum in het kader van de nieuwe Erfgoedwet een langjarige vergoeding voor gebouwbeheer en beheer van de collectie. Naar verwachting zullen de kosten van gebouwbeheer in 2025 € 1.135.000 bedragen.

Contracten

Van Canon worden 3 kopieerapparaten gehuurd met een overeenkomst van 5-4-2022 tot en met 5-3-2028. Huurprijs 2025 € 8.058. Van Café del Mar worden 2 koffieapparaten gehuurd met een overeenkomst van 4-11-2024 tot en met 31-3-2028. Huurprijs 2025 € 5.856.

Exploitatiekosten gebouw

De verwachte exploitatiekosten 2025 bedragen € 253.000.

Huidige huisvesting, Groot onderhoud

Op 17 februari 2022 heeft het Literatuurmuseum de memo Instandhouding Prins Willem-Alexanderhof 5 te Den Haag ontvangen van het Rijksvastgoedbedrijf (RVB) gedateerd 9 februari 2022 met de volgende samenvatting: "Voor het gebouw van het Literatuurmuseum geldt dat dit gebouw technisch in toenemende mate en onomkeerbaar in slechte tot zeer slechte technische conditie verkeert.

Door een combinatie van verhoogd intensief onderhoud, versnelde storingsopvolging en het uitvoeren van zorgvuldig geselecteerde vervangingswerkzaamheden op basis van risicoanalyses, is de verwachting dat voor de kantoren en publieksruimtes het risico op onvoorziene gebeurtenissen beheersbaar lijken tot 01-01-2028. Ook voor de magazijnen waar de collectie ligt, geldt dat de risico's op blijven lopen. Gezien de huidige technisch slechte conditie van het gebouw en de oplopende risico's bestaat de kans dat op enig moment het onderhoud wordt ingehaald door de tijd met als gevolg dat (delen van) het gebouw per direct of op korte termijn, al dan niet tijdelijk, buiten gebruik dient te worden gesteld. Ook blijven zich nog steeds nieuwe gebreken voordoen.

Door OCW en het RVB is een bedrag van € 43 mln. beschikbaar gesteld voor de tijdelijke instandhouding. Projectmatig wordt geld via een hiervoor opgerichte Stuurgroep beschikbaar gesteld voor de uitvoering van werkzaamheden. Regelmatig vinden risicoanalyses plaats om de status van het pand te blijven volgen.

Het grote achterstallige onderhoud van het pand leidt tot onaantvaardbare risico's voor mens en collectie. Dit is voor het Literatuurmuseum aanleiding geweest om naar vervangende huisvesting te zoeken. Buiten het achterstallig onderhoud van het pand heeft het RVB de huur eenzijdig tegen 01-01-2028 opgezegd, zonder het Literatuurmuseum hierbij te betrekken.

Nieuwe huisvesting Utrecht

In 2024 heeft de Gemeente Utrecht in samenwerking met het museum het Voorlopig Ontwerp en het Definitief Ontwerp van het casco-gebouw afgerond. De intentie van de samenwerking is om op een efficiënte manier (in tijd en geld) enerzijds het gebouw te renoveren en anderzijds geschikt te maken voor museaal gebruik. Dit betekende dat het Schets Ontwerp van de gemeente moest worden aangepast tot een Schets Ontwerp Museaal gebruik (eind 2023 afgerond). Ook is de Gemeente Utrecht in 2024 een Europese aanbesteding gestart voor een aannemer waar het museum als beoordelaar in geparticipeerd heeft. Met de geselecteerde aannemer Burgy is vanaf september een Bouwteam samenwerking opgestart om tot een Technisch Ontwerp te komen. De aannemer dient zich te houden aan een taakstellende budget van 20,5 miljoen euro zoals afgegeven in de aanbesteding. Om op planning te blijven is 9 december 2024 besloten door het museum om akkoord te gaan met het voorstel van de Gemeente Utrecht akkoord te gaan met de start van werkpakket 1 en 2 (ter waarde van in totaal 1,4 miljoen euro) zodat gestart kon worden met het inrichten van de bouwplaats. De definitieve budgettaire afspraken worden in 2025 vastgelegd, waarbij in de financiële vertaling rekening wordt gehouden met het al aangaan van de verplichting inzake start bouw.

In 2024 heeft het museum tevens een programmamanagementplan opgesteld voor Magazijn De Zon. Voor de museale inrichting is het museum een Europese aanbesteding voor de expositieconcepten gestart. Deze wordt medio maart 2025 afgerond. Daarnaast zijn ervaren projectleiders geworven voor de uitvoering van de verschillende projecten. De projectteams worden gevormd door zowel interne als externe mensen. Tot slot is een aparte projectadministratie ingericht zodat de kosten voor de nieuwe huisvesting Magazijn de Zon goed te monitoren zijn.

Den Haag, 23 april 2025

V.J. Drost
directeur-bestuurder

Bijlage 2 WNT-verantwoording 2024 Stichting Nederlands Literatuur Museum en Literatuurarchief

Per 1 januari 2024 is het algemeen bezoldigingsmaximum geïndexeerd. Het algemeen bezoldigingsmaximum is voor 2024 vastgesteld op €233.000. Het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum wordt berekend naar rato van de deeltijdfactor en het aantal gewerkte kalenderdagen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2024		
bedragen x € 1		
Functiegegevens	AJM Meinderts	VJ Drost
	Directeur/bestuurder	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 12/09	01/09 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging ⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	95.436	44.198
Beloningen betaalbaar op termijn	15.202	5.262
Subtotaal	110.638	49.460
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	110.638	49.460
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023 ¹⁰		
bedragen x € 1		
Functiegegevens ⁹	AJM Meinderts	
	Directeur/bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁹	1,0	
Dienstbetrekking? ⁹	ja	
Bezoldiging ⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.286	
Beloningen betaalbaar op termijn	21.542	
Subtotaal	148.828	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	23.000	
Bezoldiging	148.848	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Er zijn in 2024 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Toezichthoudende topfunctionarissen

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een bezoldiging lager of gelijk aan het bedrag van € 2.100 (op jaarbasis).

Naam	Periode	Functie binnen de Raad van Toezicht
M.L. Vos	01/01 t/m 31/12	Voorzitter
M.K.J. David	01/01 t/m 31/12	Lid
Y. van Dijk	01/01 t/m 31/12	Lid
M.M. Schaap	01/01 t/m 31/12	Lid
M. van Breemen	01/01 t/m 31/12	Lid
R.L. Azimullah	01/01 t/m 31/12	Lid

