

Verkort financieel verslag 2020
Stichting Nederlands Literatuurmuseum
en Literatuurarchief Den Haag



Inhoud	Pagina
Balans per 31 december 2020	1
Exploitatierekening	2
Toelichting op het Financieel verslag	3
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	3
Algemeen	5
Toelichting op de balans: Activa	6
Toelichting op de balans: Passiva	6
Formulier Wet Normering Topinkomens (WNT)	Bijlage I

BALANS per 31 december 2020

ACTIVA	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Materiële vaste activa	609.593	952.807
Totale vaste activa	609.593	952.807
Vorraden	21.522	19.610
Vorderingen	233.199	461.127
Liquide middelen	4.268.409	3.567.522
Totale vlottende activa	4.523.130	4.048.259
TOTALE ACTIVA	5.132.723	5.001.066
PASSIVA	31 december 2020	31 december 2019
	€	€
Stichtingskapitaal en Algemene Reserve	694.119	711.096
Bestemmingsreserves	175.589	175.589
Bestemmingsfonds	90.756	90.756
Totaal Eigen vermogen	960.464	977.441
Egalisatierekening investeringsbijdragen	542.876	840.603
Voorzieningen	1.460.289	1.313.094
Totaal lang vermogen	2.963.629	3.131.138
Kortlopende schulden	2.169.094	1.869.928
TOTALE PASSIVA	5.132.723	5.001.066

EXPLOITATIEREKENING

	2020	Begroting	2019
	€	€	€
BATEN			
Directe opbrengsten:			
Kaartverkoop	368.618	427.500	611.103
Overige publieksinkomsten	133.198	180.000	193.407
Overige directe opbrengsten	1.494	17.500	32.340
Indirecte inkomsten	93.803	93.000	94.909
Totale Omzet	597.113	718.000	931.759
Subsidie OCW	2.978.963	2.903.900	2.903.900
Overige subsidies uit publieke middelen	860.684	406.000	638.048
Totale Subsidies van overheden	3.839.647	3.309.900	3.541.948
Giften en donaties van particulieren	1.066	1.000	15.250
Bijdragen uit private middelen	383.171	329.208	299.165
Totale Giften	384.237	330.208	314.415
TOTALE BATEN	4.820.997	4.358.108	4.788.122
LASTEN			
Inkoopwaarde van de omzet	89.442	143.950	182.213
Salarislasten	1.663.853	1.743.240	1.689.920
Afschrijvingen	440.214	454.375	431.189
Huisvesting	1.435.117	1.417.848	1.363.720
Aankopen	34.806	25.000	124.128
Communicatiekosten	110.951	85.000	256.122
Overige lasten	1.055.633	488.695	791.004
TOTALE LASTEN	4.830.016	4.358.108	4.838.296
Bedrijfsresultaat	-9.019	0	-50.174
Saldo rentebaten/-lasten	-7.958	0	196
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-16.977	0	-49.978
Saldo bijzondere baten en lasten	0	0	0
EXPLOITATIERESULTAAT	-16.977	0	-49.978
Voorstel resultaatbestemming:			
Afname Algemene Reserve	-16.977	0	-49.978

TOELICHTING OP HET FINANCIËEL VERSLAG

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemeen

Dit is een samenvatting van de door de onafhankelijke accountant gecontroleerde jaarrekening 2020. De samengevatte jaarrekening 2020 is bedoeld om het brede publiek op een beknopte wijze inzicht te geven in de financiële resultaten en gegevens van Stichting Nederlands Literatuurmuseum en Literatuurarchief. Op verzoek kunt u de volledige jaarrekening inzien.

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in casu RJ 640 (Organisaties zonder winstoogmerk).

Subsidiebepaling

De stichting volgt voor de toerekening van de baten en lasten aan de subsidiejaren de subsidiebepalingen van de subsidiegevers.

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.

Continuïteit

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

De stichting moet, als gevolg van het feit dat het Koninklijke Bibliotheek-complex waarin het gehuisvest is vanaf ca. 2026 niet langer onderdak kan bieden, uitzien naar nieuwe huisvesting. Het wordt daarbij ondersteund door het Rijksvastgoedbedrijf en Local. De zoektocht naar een nieuw gebouw, waarbij vestiging in bijvoorbeeld Rotterdam of Utrecht niet uitgesloten wordt, is bij het opmaken van de jaarrekening nog in volle gang.

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.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs. Voorzieningen wegens incourantheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de voorraden.

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 het Stichtingskapitaal en 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.

Bestemmingsfonds

Dit betreft een reservering vanuit het verleden ten behoeve van de financiering van aankopen.

Egalisatierekening investeringssubsidies

Investeringssubsidies 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 Exploitatier rekening 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.

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 2020 is gebaseerd op de begroting uit het herziene Beleidsplan 2017-2020.

Algemeen

Reflectie op 2020 en het financiële resultaat

De resultaten van de stichting hebben zich als volgt ontwikkeld:

2020 negatief € 17.000

2019 negatief € 50.000

De totale opbrengsten zijn in 2020 aanzienlijk gedaald van € 1.246.000 in 2019 naar € 981.000 in 2020. De bezoekersaantallen liggen met 62.000 weliswaar boven het niveau van de begroting (60.000), maar vanwege de coronapandemie aanzienlijk onder het niveau van 123.500 in 2019.

Het financiële resultaat is in 2020 vooral beïnvloed door:

- lagere kaartverkoop
- lagere overige publieksinkomsten
- hogere overige subsidies uit publieke middelen
- hogere bijdragen private middelen
- lagere inkoopwaarde van de omzet
- hogere overige lasten

Kaartverkoop, overige publieksinkomsten en overige directe inkomsten

De kaartverkoop en de overige publieksinkomsten zijn in het verslagjaar 2020 gedaald ten opzichte van 2019 vanwege de aanzienlijke daling van het aantal bezoekers als gevolg van de coronapandemie.

De overige publieksinkomsten betreft verkoop museumkaarten, opbrengst winkelverkoop en horeca inkomsten.

Overige subsidies uit publieke middelen en bijdragen private middelen

De ontvangen bijdragen voor projecten die niet uit de reguliere exploitatie kunnen worden gefinancierd zijn hoger dan begroot. Het museum heeft bijdragen gekregen van o.a. De Versterking, Fonds1818, Mondriaan Fonds, Nederlands Instituut voor Beeld en Geluid, Nederlandse Taalunie, Rabobank, de gemeente Den Haag, Ministerie OCW en particulieren (schenkingen en donaties).

De overheid heeft het museum aanvullende (Corona)subsidie ten behoeve van de culturele sector toegezegd.

Inkoopwaarde van de omzet

De inkoopwaarde van de omzet is in 2020 gedaald ten opzichte van 2019 vanwege de daling van het aantal bezoekers in verband met de coronapandemie.

Overige lasten

Dankzij de hiervoor genoemde overige subsidies uit publieke middelen en bijdragen private middelen konden de projecten Leesbevordering (Young Adult / Voorleestent), LOD Beeld en Geluid, Fesa! in het museum, Metamorfoze en diverse aankopen worden gerealiseerd.

In verband met de ouderdom van tentoonstellingen zijn de kosten voor noodzakelijk onderhoud t.o.v. de begroting gestegen. Een gedeelte van deze kosten is aan de voorziening groot onderhoud toegevoegd.

Met de aanvullende (Corona)subsidie zijn extra coronakosten gedekt en kon het museum culturele ondernemers opdrachten laten uitvoeren ten behoeve van het museum. Deze uitgaven hebben in 2020 plaatsgevonden waardoor het uiteindelijk resultaat per saldo negatief € 17.000 is geworden.

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht wordt het resultaat conform het voorstel resultaatbestemming 2020 toegevoegd aan het Eigen vermogen.

Omdat duidelijk is geworden dat het museum t/m 2025 in het Koninklijke Bibliotheek-complex kan blijven, is investeren in en onderhouden van het gebouw en investeren ten dienste van de algemene en museale inrichting dringend noodzakelijk. Tegelijkertijd zet het museum zijn zoektocht naar een nieuw pand voort, als gevolg waarvan investeringen ook dan noodzakelijk zijn.

Gebeurtenissen na balansdatum

Coronavirus

Begin 2020 is in Nederland ten volle het besef gekomen welke impact de uitbraak van het Coronavirus op de samenleving heeft.

In 2020 zijn de activiteiten van het Literatuurmuseum in het hart geraakt door de overheidsmaatregelen ter bestrijding van het Coronavirus. Het museum is een aantal maanden gesloten geweest en heeft aanzienlijke beperkingen opgelegd gekregen ten aanzien van de bezoekersaantallen en mogelijkheden om bezoekers te ontvangen en van dienst te zijn. Dit heeft aanzienlijke omzetsderving (entree, verkoopwinkel, commerciële activiteiten, horeca) tot gevolg gehad. Het museum heeft diverse maatregelen kunnen nemen om de kosten van de stichting te beperken. Maatregelen zoals stopzetting van de inkoop voor de winkel en horeca, beëindiging inhuur uitzendkrachten en inzet vrijwilligers en freelancers.

Bovendien heeft de overheid door het toezeggen van aanvullende (Corona)subsidie ten behoeve van de culturele sector ons in staat gesteld om onze extra Coronakosten te dekken, alsmede de mogelijkheid geboden om culturele ondernemers opdrachten te laten uitvoeren ten behoeve van ons museum.

Door onze goede vermogens- en liquiditeitspositie kan het beperkte negatieve resultaat over 2020 en een eventueel negatief resultaat over 2021 worden opgevangen.

Toelichting op de balans: Activa

Materiële vaste activa

De in materiële vaste activa vastgelegde middelen zijn gedaald van € 953.000 ultimo 2019 naar een bedrag van € 610.000 per ultimo 2020. In 2020 is voor een bedrag € 97.000 geïnvesteerd. Door de afschrijvingen van € 440.000 is per 31 december 2020 een boekwaarde ontstaan van € 610.000. De egalisatierekening investeringsbijdragen daalt analoog aan de afschrijvingen op de materiële activa naar € 543.000 per 31 december 2020.

Vlottende activa

Voorraden

De voorraad bestaat per 31 december 2020 uit materiaal voor de afdeling Collecties.

Vorderingen

De vorderingen bestaan uit nog te ontvangen gelden van scholen, belastingdienst, Stichting Museumkaart, Global Ticket en nog te ontvangen bijdragen van diverse fondsen en stichtingen en vooruitbetaalde facturen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn met € 700.000 gestegen.

Toelichting op de balans: Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is per 31 december 2020: € 960.000. Dit is een daling van € 17.000 ten opzichte van 2019 als gevolg van het negatief resultaat. Het resultaat is ten laste gebracht van de algemene reserve.

Egalisatierekening investeringsbijdragen

De egalisatierekening investeringsbijdragen daalt analoog aan de afschrijvingen op de diverse projecten naar € 543.000 ultimo 2020.

Voorzieningen

Er zijn voorzieningen gevormd voor groot onderhoud tentoonstellingen (ult 2020: € 528.000), groot onderhoud huisvesting (ult 2020: € 917.000), automatiseringsapparatuur (ult 2020: € 3.000) en jubileumuitkering (ult 2020: 12.000).

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn toegenomen. De overige schulden en overlopende passiva bestaan grotendeels uit vooruitontvangen bedragen voor onderhoud en projecten.

Den Haag, 25 maart 2021

Drs. A.J.M. Meinders
directeur-bestuurder

Bijlage 1 WNT-verantwoording 2020 Stichting Nederlands Literatuur Museum en Literatuurarchief.

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Nederlands Literatuur Museum en Literatuurarchief van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Stichting Nederlands Literatuur Museum en Literatuurarchief is € 201.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2020 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	AJM Meinderts
Functiegegevens	[Directeur]
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (In fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Individueel WNT-maximum	201.000
Beloning	117.469
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	20.223
<i>Subtotaal</i>	<i>137.692</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	137.692
Verplichte motivering indien overschrijding	Nvt

Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,0
Beloning	110.531
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	19.430
Totaal bezoldiging 2019	129.961

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 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.

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een bezoldiging lager dan het bedrag van € 1.700.

Deze bezoldiging is opgenomen in het overzicht Toezichthoudende topfunctionarissen.

Toezichthoudende topfunctionarissen

	Periode	Functie binnen de Raad van Toezicht
K. van der Steenhoven	1-1 t/m 31-12	Voorzitter
M.K.J. David	1-1 t/m 31-12	Lid
B.S.H.H. Büchner	1-1 t/m 31-12	Lid
Y. van Dijk	1-1 t/m 31-12	Lid
M.M. Schaap	1-1 t/m 31-12	Lid