

Verkort financieel verslag 2021
Stichting Nederlands Literatuurmuseum
en Literatuurarchief Den Haag



Inhoud	Pagina
Balans per 31 december 2021	1
Exploitatierekening	2
Toelichting op het Financieel verslag	3
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	3
Algemeen	5
Toelichting op de balans: Activa	7
Toelichting op de balans: Passiva	7
Formulier Wet Normering Topinkomens (WNT)	Bijlage I

BALANS per 31 december 2021

ACTIVA	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Materiële vaste activa	995.047	609.593
Totale vaste activa	995.047	609.593
Vorraden	19.439	21.522
Vorderingen	924.614	233.199
Liquide middelen	<u>4.922.476</u>	<u>4.268.409</u>
Totale vlottende activa	5.866.529	4.523.130
TOTALE ACTIVA	6.861.576	5.132.723

PASSIVA	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Stichtingskapitaal en Algemene Reserve	684.383	694.119
Bestemmingsreserves	1.125.589	175.589
Bestemmingsfonds	<u>90.756</u>	<u>90.756</u>
Totaal Eigen vermogen	1.900.728	960.464
Egalisatierekening investeringsbijdragen	1.069.067	542.876
Voorzieningen	<u>1.286.299</u>	<u>1.460.289</u>
Totaal lang vermogen	4.256.094	2.963.629
Kortlopende schulden	2.605.482	2.169.094
TOTALE PASSIVA	6.861.576	5.132.723

EXPLOITATIEREKENING

	2021	Begroting	2020
	€	€	€
BATEN			
Directe opbrengsten:			
Kaartverkoop	327.250	327.000	368.618
Overige publieksinkomsten	82.470	117.000	133.198
Overige directe opbrengsten	0	15.000	1.494
Indirecte inkomsten	110.207	110.500	93.803
Totale Omzet	519.927	569.500	597.113
Subsidie OCW	3.233.236	2.996.464	2.978.963
Overige subsidies uit publieke middelen	1.328.388	344.601	860.684
Totale Subsidies van overheden	4.561.624	3.341.065	3.839.647
Giften en donaties van particulieren	3.085	1.000	1.066
Bijdragen uit private middelen	178.801	131.085	383.171
Totale Giften	181.886	132.085	384.237
TOTALE BATEN	5.263.437	4.042.650	4.820.997
LASTEN			
Inkoopwaarde van de omzet	85.190	107.000	89.442
Salarislasten	1.598.942	1.798.500	1.663.853
Afschrijvingen	172.039	166.500	440.214
Huisvesting	1.448.652	1.461.117	1.435.117
Aankopen	86.911	25.000	34.806
Communicatiekosten	81.828	85.000	110.951
Overige lasten	841.421	486.000	1.055.633
TOTALE LASTEN	4.314.983	4.129.117	4.830.016
Bedrijfsresultaat	948.454	-86.467	-9.019
Saldo rentebaten/-lasten	-8.190	-9.533	-7.958
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	940.264	-96.000	-16.977
Saldo bijzondere baten en lasten	0	0	0
EXPLOITATIERESULTAAT	940.264	-96.000	-16.977
Voorstel resultaatbestemming:			
Toevoeging Bestemmingsreserves	950.000	0	0
Afname Algemene Reserve	-9.736	-96.000	-16.977

TOELICHTING OP HET FINANCIËEL VERSLAG

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Algemeen

Dit is een samenvatting van de door de onafhankelijke accountant gecontroleerde jaarrekening 2021. De samengevatte jaarrekening 2021 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 winststreven).

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

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.

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 2021 is gebaseerd op de begroting uit het herziene Beleidsplan 2021-2024.

Algemeen

Reflectie op 2021 en het financiële resultaat

De resultaten van de stichting hebben zich als volgt ontwikkeld:

2021 positief € 940.000

2020 negatief € 17.000

De Opbrengsten zijn in 2021 aanzienlijk gedaald van € 1.246.000 in 2019 naar € 981.000 in 2020 naar € 702.000. De bezoekersaantallen liggen met 58.500 ongeveer op het aantal van de begroting (60.000), maar vanwege de coronapandemie, net zoals de realisatie van 62.000 in 2020, aanzienlijk onder het niveau van 2019 (realisatie van 123.000).

Het financiële resultaat is in 2021 vooral beïnvloed door:

- lagere kaartverkoop
- lagere overige publieksinkomsten
- hogere subsidie OCW
- hogere overige subsidies uit publieke middelen
- hogere bijdragen private middelen
- hogere overige lasten

Kaartverkoop, overige publieksinkomsten

De kaartverkoop en de overige publieksinkomsten zijn in het verslagjaar 2021 lager dan in 2020 vanwege de daling van het aantal bezoekers als gevolg van de coronapandemie.

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

Subsidie OCW, overige subsidies uit publieke middelen en bijdragen private middelen

Het Ministerie OCW heeft de huisvestingssubsidie over 2021 bijgesteld, alsmede extra huisvestingssubsidie over voorgaande boekjaren verleend. Via de resultaatbestemming is besloten met deze extra huisvestingssubsidie een Bestemmingsreserve Nieuwe huisvesting te vormen (onder het Eigen vermogen).

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

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. Stichting Pica, Mondriaan Fonds, Nederlands Instituut voor Beeld en Geluid, Stichting Lezen, Nederlands Letterenfonds, Ministerie OCW en particulieren (schenkingen en donaties).

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, LOD Theun de Vries, Fesa! in het museum, Metamorfoze, advies visitatie en diverse aankopen worden gerealiseerd.

Met de aanvullende (Corona)subsidie zijn extra coronakosten gedekt en kon het museum culturele ondernemers opdrachten laten uitvoeren ten behoeve van het museum.

Met name de extra huisvestingssubsidie heeft geleid tot een uiteindelijk resultaat van per saldo € 940.000 positief.

Na goedkeuring door de Raad van Toezicht wordt conform het voorstel resultaatbestemming 2021 een Bestemmingsreserve Nieuwe Huisvesting gevormd van € 950.000 en neemt de Algemene Reserve af met € 10.000.

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

Corona hield Nederland in 2021 nog altijd in zijn greep, lange tijd was onduidelijk wanneer het museum zijn deuren weer voor zijn publiek mocht openen, dat bleek pas in juni 2021 te zijn. Toen dat gebeurde kon het publiek in eerste instantie mondjesmaat toegelaten worden. Half december moest het museum opnieuw zijn deuren sluiten tot 26 januari 2022. De overheid heeft door het toezeggen van aanvullende (Corona)subsidies 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. Op 25 februari 2022 ontving het museum het besluit aanvullende subsidie vijfde steunpakket.

MEMO Instandhouding Prins Willem-Alexanderhof 5 te Den Haag

Op 17 februari 2022 heeft Literatuurmuseum genoemd memo 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 slechte tot zeer slechte technische conditie verkeerd. Zelfs met een combinatie van verhoogd intensief onderhoud en storingsopvolging en het uitvoeren van zeer intensieve onderhouds- en vervangingswerkzaamheden is de verwachting dat voor de kantoren en publieksruimtes het risico op onvoorziene gebeurtenissen beheersbaar kan zijn tot 01-01-2028. Voor de magazijnen geldt dat de risico's op blijven lopen. Gezien de huidige technische 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 het gebouw per direct of op korte termijn buiten gebruik dient te worden gesteld.

De totale geraamde investeringskosten voor de maatregelen tot en met 2027 komt uit op € 56,6 mio. Dit betreft projecten, geïntensiveerd onderhoud, risico's en regulier beheer en onderhoud & storingen.'

Ten aanzien van deze kosten en genoemde risico's is door het Literatuurmuseum geen specifieke reservering of voorziening gevormd in de balans per 31 december 2021. Indien genoemde kosten en/of risico's zich daadwerkelijk voordoen zal op dat moment aanvullende dekking gevonden dienen te worden.

Aftreden Raad van Toezicht lid

Mevrouw Büchner is per 4 februari 2022 op eigen verzoek afgetreden. Er is inmiddels een vacature uitgezet voor haar opvolging.

Toelichting op de balans: Activa

Materiële vaste activa

De in materiële vaste activa vastgelegde middelen zijn gedaald van € 609.500 ultimo 2020 naar een bedrag van € 437.500 per ultimo 2021. In 2021 is voor een bedrag € 557.500 geïnvesteerd in het project Back Street, dit project is per 31 december 2021 nog onderhanden. Door de afschrijvingen van € 172.000 is een boekwaarde per 31 december 2021 ontstaan van € 995.000. De egalisatierekening investeringsbijdragen daalt analoog aan de afschrijvingen op de materiële activa naar € 390.000 per 31 december 2021. In 2021 zijn investeringsbijdragen inzake het project Back Street ontvangen groot € 679.000.

Vlottende activa

Voorraden

De voorraad bestaat per 31 december 2021 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 € 654.000 gestegen.

Toelichting op de balans: Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen is per 31 december 2021: € 1.901.000. Dit is een stijging van € 940.000 ten opzichte van 2020 als gevolg van het resultaat, positief beïnvloed door extra huisvestingssubsidie over voorgaande boekjaren, alsmede over 2021. Deze is in haar geheel (€ 950.000) opgenomen in de Bestemmingsreserve nieuwe huisvesting, de algemene reserve is met € 10.000 afgenomen.

Egalisatierekening investeringsbijdragen

De egalisatierekening investeringsbijdragen stijgt ten gevolge van de ontvangen bijdragen inzake Back Street met € 679.000 en daalt analoog aan de afschrijvingen op de diverse projecten naar € 1.069.000 ultimo 2021.

Voorzieningen

Er zijn voorzieningen gevormd voor groot onderhoud tentoonstellingen (ult 2021: € 361.500), groot onderhoud huisvesting (ult 2021: € 911.000) en jubileumuitkering (ult 2021: € 13.500).

Kortlopende schulden

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

Den Haag, 24 maart 2022

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

Bijlage 2 WNT-verantwoording 2021 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 2021 voor Stichting Nederlands Literatuur Museum en Literatuurarchief is € 209.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2021 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	209.000
Beloning	119.129
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	21.545
<i>Subtotaal</i>	<i>140.674</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	140.674
Verplichte motivering indien overschrijding	Nvt

Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	1,0
Beloning	117.469
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	20.223
Totaal bezoldiging 2020	137.692

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 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 of gelijk aan 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