

**STICHTING OTO, ONDERWIJS IN  
THEATER IN ONDERWIJS  
TE HAARLEM**

Rapport inzake jaarstukken 2017

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2017	6
2	Staat van baten en lasten over 2017	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	14

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan de bestuurders van  
Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs  
Ostadestraat 1 - 3  
2023 XA Haarlem

Haarlem, 30 mei 2018

Kenmerk: 12065

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2017 met betrekking tot uw stichting.

## **1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2017 en de winst-en-verliesrekening over 2017 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

## **2 ALGEMEEN**

### **2.1 Bestuurssamenstelling**

Per balansdatum is het bestuur als volgt samengesteld:

Dhr.H. Hartog: voorzitter  
Dhr J.R. Bloem: penningmeester  
Mw M. van den Berg: secretaris

De bestuursleden zijn gezamenlijk bevoegd. De vertegenwoordigersbevoegdheid komt mede toe aan twee gezamenlijke bestuurders.

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	-45.208	-20.996
Langlopende schulden	4.248	11.784
	<u>-40.960</u>	<u>-9.212</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Immateriële vaste activa	14.047	17.967
Materiële vaste activa	3.453	2.998
	<u>17.500</u>	<u>20.965</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u><u>-58.460</u></u>	<u><u>-30.177</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	67.580	71.426
Liquide middelen	28.467	32.992
	<u>96.047</u>	<u>104.418</u>
Af: kortlopende schulden	154.507	134.595
Werkkapitaal	<u><u>-58.460</u></u>	<u><u>-30.177</u></u>

Het werkkapitaal kan gedefinieerd worden als dat deel van de vlottende activa dat door langlopend vermogen is gefinancierd. Wanneer het werkkapitaal negatief is, dan wordt een deel van de vaste activa gefinancierd met kortlopend vermogen. Zolang het werkkapitaal positief is kunt u voldoen aan uw kortlopende verplichtingen.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Cramer Accountants en Belastingadviseurs B.V.

S. Moll  
Accountant-Administratieconsulent

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2017**  
**Staat van baten en lasten over 2017**  
**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**  
**Toelichting op de balans per 31 december 2017**  
**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017**

## Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b> (1)				
Goodwill		14.047		17.967
<b>Materiële vaste activa</b> (2)				
Inventaris	1.777		917	
Transportmiddelen	1.676		2.081	
		3.453		2.998
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (3)				
Handelsdebiteuren	57.508		39.167	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.515		2.630	
Overige vorderingen en overlopende activa	7.557		29.629	
		67.580		71.426
<b>Liquide middelen</b> (4)		28.467		32.992
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>113.547</u>		<u>125.383</u>



	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen Vermogen</b>	(5)			
Algemene reserve		-45.208		-20.996
<b>Langlopende schulden</b>	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen		4.248		11.784
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	7.536		7.536	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	64.246		56.375	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.988		1.994	
Overige schulden en overlopende passiva	79.737		68.690	
		154.507		134.595
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>113.547</u>		<u>125.383</u>

## Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

		2017		2016	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(8)	509.078		281.331	
Kostprijs van de omzet	(9)	407.177		220.794	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			101.901		60.537
<b>Kosten</b>					
Lonen en salarissen	(10)	18.339		16.822	
Sociale lasten	(11)	11.106		4.036	
Overige personeelskosten	(12)	343		29	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(13)	3.920		1.633	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14)	623		252	
Overige bedrijfskosten	(15)	91.515		58.668	
			125.846		81.440
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-23.945		-20.903
Financiële baten en lasten	(16)		-267		-181
<b>Resultaat voor belastingen</b>			-24.212		-21.084
Belastingen			-		88
<b>Resultaat na belastingen</b>			-24.212		-20.996

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs (geregistreerd onder KvK-nummer 30166515), statutair gevestigd te Haarlem bestaan voornamelijk uit dienstverlening voor uitvoerende kunst.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

##### **Personeelsleden**

Bij de onderneming was in 2017 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2016: 1).

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

##### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Afschrijvingen**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Immateriële vaste activa**

	Goodwill
	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	17.967
Afschrijvingen	-3.920
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>14.047</u>
Verkrijgingsprijs	19.600
Cumulatieve afschrijvingen	-5.553
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>14.047</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Goodwill	20

**2. Materiële vaste activa**

	Inventaris	Transport- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2017	917	2.081	2.998
Investeringen	1.078	-	1.078
Afschrijvingen	-218	-405	-623
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>1.777</u>	<u>1.676</u>	<u>3.453</u>
Aanschaffingswaarde	2.078	2.250	4.328
Cumulatieve afschrijvingen	-301	-574	-875
Boekwaarde per 31 december 2017	<u>1.777</u>	<u>1.676</u>	<u>3.453</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Inventaris			20
Transportmiddelen			20

## VLOTTENDE ACTIVA

### 3. Vorderingen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	57.508	39.167
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	88	-
Omzetbelasting	2.427	2.630
	2.515	2.630
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Ziekengeld	1.013	3.370
Nog te factureren bedragen	3.165	26.259
Vooruitbetaalde kosten	3.379	-
	7.557	29.629
<b>4. Liquide middelen</b>		
ING Bank N.V.	28.467	32.992

## PASSIVA

### 5. Stichtingsvermogen

	2017	2016
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	-20.996	-
Resultaat	-24.212	-20.996
Stand per 31 december	<u>-45.208</u>	<u>-20.996</u>

### 6. Langlopende schulden

#### *Lening o/g Van Engelenburgtheater Producties*

Stand per 1 januari	19.320	-
Opgenomen gelden	-	23.716
Aflossing	-7.536	-4.396
Stand per 31 december	<u>11.784</u>	<u>19.320</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	<u>-7.536</u>	<u>-7.536</u>
Langlopend deel per 31 december	<u>4.248</u>	<u>11.784</u>

Deze lening ad € 23.716 is verstrekt ter financiering van overname van het economisch eigendom van theaterstuk Brammetje Baas. Aflossing vindt plaats over een periode van 3 jaar. Er wordt geen rente in rekening gebracht. De maandelijkse aflossing bedraagt € 628. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 19.

Het juridisch eigendom wordt op 1 juli 2018 overgedragen, onder de voorwaarde dat de koopsom volledig is voldaan.

### 7. Kortlopende schulden

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen	<u>7.536</u>	<u>7.536</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>64.246</u>	<u>56.375</u>

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	1.723	1.551
Pensioenen	1.265	443
	<u>2.988</u>	<u>1.994</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld	2.374	1.817
Accountant	1.500	1.500
Vooruitontvangen bedragen	14.224	-
Te betalen productiekosten	17.882	11.842
Dubbele ontvangsten	23.792	12.396
Nog te crediteren bedragen	-	1.440
Vooruitgefactureerde omzet	19.965	39.695
	<u>79.737</u>	<u>68.690</u>

## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2019, terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 29.550 per jaar). De totale verplichting bedraagt € 73.875, waarvan € 29.550 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft.

#### *Huurverplichting onderneming*

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2026, terzake van huur van onderneming (€ 20.000 per jaar tot en met 2021 en € 30.000 per jaar vanaf 2021 tot en met 2026). De totale verplichting bedraagt € 250.000, waarvan € 20.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 150.000 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2017

	2017	2016
	€	€
<b>8. Netto-omzet</b>		
Omzet eigen producties	52.723	37.450
Omzet producties derden	466.342	248.726
	519.065	286.176
Kredietbeperkingstoeslag	7.020	3.192
Korting	-5.002	-1.261
Cultuurkaartkorting	-12.005	-6.776
	-9.987	-4.845
	<u>509.078</u>	<u>281.331</u>
<b>9. Kostprijs van de omzet</b>		
Kostprijs eigen producties	22.739	13.279
Kostprijs producties derden	384.438	207.515
	<u>407.177</u>	<u>220.794</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>10. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	51.876	20.213
Mutatie vakantiedagenverplichting	557	1.817
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-34.094	-5.208
	<u>18.339</u>	<u>16.822</u>
<b>11. Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	6.551	2.413
Premie ziekteverzuimverzekering	1.188	265
Zorgverzekeringswet	3.367	1.358
	<u>11.106</u>	<u>4.036</u>
<b>12. Overige personeelskosten</b>		
Reis- en verblijfkosten	24	29
Overige personeelskosten	319	-
	<u>343</u>	<u>29</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
<b>13. Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Goodwill	3.920	1.633
	<u>3.920</u>	<u>1.633</u>
<b>14. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	218	83
Transportmiddelen	405	169
	<u>623</u>	<u>252</u>

	2017	2016
	€	€
<b>15. Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	5.548	11.049
Huisvestingskosten	29.719	17.241
Exploitatiekosten	20.340	11.667
Kantoorkosten	26.637	13.466
Autokosten	1.961	1.842
Verkoopkosten	6.635	15
Algemene kosten	675	3.388
	<u>91.515</u>	<u>58.668</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Freelancer	3.797	10.650
Reiskostenvergoedingen	1.751	399
	<u>5.548</u>	<u>11.049</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	<u>29.719</u>	<u>17.241</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Huur onderneming	<u>20.340</u>	<u>11.667</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	354	2.109
Porti	691	-
Contributies en abonnementen	39	60
Verzekering	35	-
Internet	1.508	495
Administratie	10.249	3.656
Accountant	3.277	1.723
Doorbelaste kantoorkosten	10.484	5.423
	<u>26.637</u>	<u>13.466</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	170	-
Onderhoud	375	626
Verzekering	952	939
Motorrijtuigenbelasting	464	224
Verkeersboetes	-	53
	<u>1.961</u>	<u>1.842</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame en advertenties	6.108	-
Representatie	-	15
Relatiegeschenken	286	-
Verteerkosten	241	-
	<u>6.635</u>	<u>15</u>

	2017	2016
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Notaris	-	415
Boetes belastingen	-	65
Overige	675	2.908
	<u>675</u>	<u>3.388</u>
<b>16. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-267</u>	<u>-181</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	-261	-181
Rente fiscus	-6	-
	<u>-267</u>	<u>-181</u>