

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

Rapport inzake jaarstukken 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2019	6
2	Staat van baten en lasten over 2019	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Haarlem, 29 juni 2020

Kenmerk: 12065

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2019 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 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 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.

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 dan ook ervan 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:

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	-73.497	-63.955
Langlopende schulden	-	4.973
	<u>-73.497</u>	<u>-58.982</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	945	1.361
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-74.442</u>	<u>-60.343</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	37.091	79.378
Liquide middelen	32.527	16.590
	<u>69.618</u>	<u>95.968</u>
Af: kortlopende schulden	144.060	156.311
Werkkapitaal	<u>-74.442</u>	<u>-60.343</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 2019
Staat van baten en lasten over 2019
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2019
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		945		1.361
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	29.825		62.442	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.229	
Overige vorderingen en overlopende activa	7.266		15.707	
		37.091		79.378
Liquide middelen (3)		32.527		16.590
TOTAAL ACTIVA		<u>70.563</u>		<u>97.329</u>

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen Vermogen (4)				
Algemene reserve		-73.497		-63.955
Langlopende schulden (5)				
Onderhandse leningen		-		4.973
Kortlopende schulden (6)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	32.105		49.150	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.536		3.121	
Overige schulden en overlopende passiva	110.419		104.040	
		144.060		156.311
TOTAAL PASSIVA		<u>70.563</u>		<u>97.329</u>

Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

		2019		2018	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)	553.394		553.208	
Kostprijs van de omzet	(8)	418.292		431.139	
Bruto-omzetresultaat			135.102		122.069
Kosten					
Lonen en salarissen	(9)	40.216		43.036	
Sociale lasten	(10)	6.299		10.195	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(11)	-		3.920	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	416		2.092	
Overige bedrijfskosten	(13)	97.209		81.201	
			144.140		140.444
Bedrijfsresultaat			-9.038		-18.375
Financiële baten en lasten	(14)		-503		-372
Resultaat na belastingen			-9.541		-18.747

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.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs bedraagt per 31 december 2019 € - 73.497. De financiering hiervan vindt geheel plaats met kortlopende schulden. De continuïteit van de vennootschap hangt in hoge mate af van de bereidheid van schuldeisers om de openstaande schulden niet direct op te eisen. Op dit moment zijn hierover geen concrete afspraken gemaakt. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs.

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen als gevolg van de volgende maatregelen die wij inmiddels hebben getroffen en plannen die we hebben gemaakt:

2019 kunnen we samenvatten als een jaar waarin de stichting koers heeft gehouden. De verkoop bleef stabiel. Er zijn wel verschuivingen zichtbaar, onder meer in de visie op de kernactiviteiten. De eigen productie Oorlogsgeheimen kwam met 2 tournees meer dan ooit in de schijnwerpers te staan. Het driejarig operationeel plan (DOP2018-2020) is verder uitgerold, en er is gebouwd. Met focus op de verkoop van de afdeling Theater in School is stabiliteit een feit en ontstaat ruimte om een koerswijziging aan te kunnen. Die is ingezet in 2019, en zal zich in 2020 verder ontsluiten.

Als gevolg van het uitbreken van de Coronacrisis is een onzeker situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus te beperken. Het effect op de onderneming en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de vennootschap. Gezien de bijzondere situatie rondom het Coronavirus in combinatie met de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de onderneming.

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

Activa en passiva 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 en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Personeelsleden

Bij de onderneming was in 2019 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2018: 1).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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.

Afschrijving

Actief

%

Inventaris

20

Vorderingen en overlopende activa

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

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

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 waarderinggrondslagen.

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

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 2019

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	1.361
Afschrijvingen	-416
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>945</u>
Aanschaffingswaarde	2.078
Cumulatieve afschrijvingen	-1.133
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>945</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>29.825</u>	<u>62.442</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>1.229</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Ziekengeld	-	3.315
Subsidies	4.750	-
Nog te factureren bedragen	-	5.009
Vooruitbetaalde kosten	2.516	3.735
Overige overlopende activa	-	3.648
	<u>7.266</u>	<u>15.707</u>
3. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	<u>32.527</u>	<u>16.590</u>

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	2019	2018
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	-63.956	-45.208
Resultaat	-9.541	-18.747
Stand per 31 december	<u>-73.497</u>	<u>-63.955</u>

5. Langlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Onderhandse leningen		
Lening o/g Engelenburgtheater Producties	<u>-</u>	<u>4.973</u>

Deze lening is vertrekt ten behoeve het uitvoeren van Theaterstuk The BigMo MeMedia. Er is een rentepercentage van 3,79% verschuldigd. De lening is in 2020 volledig afgelost.

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>32.105</u>	<u>49.150</u>
-------------	---------------	---------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	133	-
Loonheffing	1.403	1.034
Pensioenen	-	2.087
	<u>1.536</u>	<u>3.121</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	1.674	1.674
Accountant	1.750	1.750
Vooruitontvangen bedragen	7.906	7.124
Nog te betalen bedragen	17.655	20.588
Dubbele ontvangsten	47.520	43.814
Vooruitgefactureerde omzet	33.914	29.090
	<u>110.419</u>	<u>104.040</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 2021 terzake van huur en servicekosten van bedrijfsruimte. De totale verplichting voor 2020 bedraagt € 14.692,22 (exclusief BTW). Elk jaar op 1 januari wordt de huur verhoogd met de stijging van het prijsindexcijfer voor de gezinsconsumpties.

Huurverplichting onderneming

De stichting is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2028 terzake van huur van onderneming (€ 15.000 per jaar tot en met 2021 en € 24.309 per jaar vanaf 2022 tot en met 2028). De totale verplichting bedraagt € 200.163, waarvan € 15.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 97.236 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	2019	2018
	€	€
7. Netto-omzet		
Omzet eigen producties	108.061	87.311
Omzet producties derden	417.908	444.128
Omzet sponsoring/giften	7.325	500
Deelname TIS Presentatiedag	12.274	1.234
	<u>545.568</u>	<u>533.173</u>
Omzet subsidies	17.750	22.750
Kredietbeperkingstoeslag	8.054	7.234
Korting	-4.023	-1.048
Cultuurkaartkorting	-13.955	-8.901
	<u>-9.924</u>	<u>-2.715</u>
	<u><u>553.394</u></u>	<u><u>553.208</u></u>
8. Kostprijs van de omzet		
Kostprijs eigen producties	100.919	91.386
Kostprijs producties derden	317.373	339.753
	<u>418.292</u>	<u>431.139</u>
Personeelskosten		
9. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	40.227	47.172
Mutatie vakantiedagenverplichting	-	-699
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-11	-3.437
	<u>40.216</u>	<u>43.036</u>
10. Sociale lasten		
Sociale lasten	2.294	5.818
Premie ziekteverzuimverzekering	1.208	1.196
Zorgverzekeringswet	2.797	3.181
	<u>6.299</u>	<u>10.195</u>
Afschrijvingen		
11. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	-	3.920
	<u>-</u>	<u>3.920</u>
12. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	416	416
Transportmiddelen	-	1.676
	<u>416</u>	<u>2.092</u>

Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem

	2019	2018
	€	€
13. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	26.504	14.311
Huisvestingskosten	14.492	-11.229
Exploitatiekosten	15.285	16.102
Kantoorkosten	27.724	43.262
Autokosten	-	899
Verkoopkosten	10.359	8.002
Algemene kosten	2.845	7.743
Afwikkeling Brammetje Baas	-	2.111
	<u>97.209</u>	<u>81.201</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Freelancer	24.955	9.985
Reis- en verblijf	479	145
Reiskostenvergoedingen	871	2.480
Overige personeelskosten	199	1.701
	<u>26.504</u>	<u>14.311</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	14.492	21.230
Correctie huur kantoorruimte	-	-32.459
	<u>14.492</u>	<u>-11.229</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Huur onderneming	15.285	16.102
	<u>15.285</u>	<u>16.102</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	87	514
Porti	-	1.824
Contributies en abonnementen	-	120
Verzekering	873	857
Internet	1.360	1.258
Administratie	8.100	9.731
Accountant	3.448	3.262
Website	179	6.677
Doorbelaste kantoorkosten	13.677	13.891
Correctie doorbelaste kantoorkosten	-	5.128
	<u>27.724</u>	<u>43.262</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	-	457
Onderhoud	-	51
Verzekering	-	107
Motorrijtuigenbelasting	-	284
	<u>-</u>	<u>899</u>

Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem

	2019	2018
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame en advertenties	803	983
Representatie	267	198
Relatiegeschenken	447	678
Sponsoring	-	250
Kosten Theatereducatie	1.667	833
Kosten TiSdag/marketing	6.670	4.200
Verteerkosten	320	-
Overige verkoopkosten	185	860
	<u>10.359</u>	<u>8.002</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advieskosten	2.895	7.763
Overige	-50	-20
	<u>2.845</u>	<u>7.743</u>
<i>Afwikkeling Brammetje Baas</i>		
Afwaardering goodwill Brammetje Baas	-	10.127
Kwijtschelding lening inzake Brammetje Baas	-	-8.016
	<u>-</u>	<u>2.111</u>
14. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	-503	-378
Rente fiscus	-	6
	<u>-503</u>	<u>-372</u>

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs. Echter, als gevolg van de uitbraak van het coronavirus wereldwijd, zijn door de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen genomen om de verspreiding van dit virus onder controle te krijgen. Deze maatregelen en mogelijke maatregelen die nog volgen, hebben naar verwachting belangrijke financiële gevolgen voor ondernemingen in Nederland. Deze gevolgen zijn op dit moment nog niet te overzien. De door de Nederlandse overheid genomen maatregelen kunnen impact hebben op de ontwikkeling van de netto-omzet en daarmee de ontwikkeling van het resultaat van Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs. Ook de financiële positie (liquiditeit en solvabiliteit) van Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs kan daardoor onder druk komen te staan, met als gevolg mogelijke onzekerheid over de continuïteitsveronderstelling. Door de Nederlandse overheid is een breed pakket aan maatregelen aangekondigd ter ondersteuning van ondernemers.