

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

Rapport inzake jaarstukken 2020

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2020	6
2	Staat van baten en lasten over 2020	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	14

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

Haarlem, 14 mei 2021

Kenmerk: 12065

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 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 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	-20.040	-73.497
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	529	945
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-20.569</u>	<u>-74.442</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	33.780	37.091
Liquide middelen	<u>34.679</u>	<u>32.527</u>
	68.459	69.618
Af: kortlopende schulden	89.028	144.060
Werkkapitaal	<u><u>-20.569</u></u>	<u><u>-74.442</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 2020**

**Staat van baten en lasten over 2020**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2020**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020**

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

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Materiële vaste activa</b> (1)				
Inventaris		529		945
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (2)				
Handelsdebiteuren	13.952		29.825	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	219		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	19.609		7.266	
		33.780		37.091
<b>Liquide middelen</b> (3)		34.679		32.527
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>68.988</u>		<u>70.563</u>



	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen Vermogen</b>	(4)			
Algemene reserve		-20.040		-73.497
<b>Kortlopende schulden</b>	(5)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9.922		32.105	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.826		1.536	
Overige schulden en overlopende passiva	66.280		110.419	
		89.028		144.060
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>68.988</u>		<u>70.563</u>

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

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(6)	233.722		553.394	
Kostprijs van de omzet	(7)	142.001		418.292	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			91.721		135.102
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)		44.390		-
<b>Kosten</b>					
Lonen en salarissen	(9)	19.561		40.216	
Sociale lasten	(10)	9.272		6.299	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11)	416		416	
Overige bedrijfskosten	(12)	53.082		97.209	
			82.331		144.140
<b>Bedrijfsresultaat</b>			53.780		-9.038
Financiële baten en lasten	(13)		-323		-503
<b>Resultaat</b>			53.457		-9.541

### 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.

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.

#### 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**

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

#### GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

##### **Opbrengstverantwoording**

###### ***Algemeen***

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

##### **Overige bedrijfsopbrengsten**

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

## **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 2020

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	945
Afschrijvingen	-416
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>529</u>
Aanschaffingswaarde	2.078
Cumulatieve afschrijvingen	-1.549
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>529</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Vorderingen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>13.952</u>	<u>29.825</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>219</u>	<u>-</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Subsidies	4.750	4.750
Nog te ontvangen NOW-regeling	875	-
Nog te ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten	8.230	-
Vooruitbetaalde kosten	5.754	2.516
	<u>19.609</u>	<u>7.266</u>
<b>3. Liquide middelen</b>		
ING Bank N.V.	<u>34.679</u>	<u>32.527</u>

## PASSIVA

### 4. Stichtingsvermogen

	2020	2019
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	-73.497	-63.956
Resultaat	53.457	-9.541
Stand per 31 december	<u>-20.040</u>	<u>-73.497</u>

### 5. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

#### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>9.922</u>	<u>32.105</u>
-------------	--------------	---------------

#### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	-	133
Loonheffing	12.826	1.403
	<u>12.826</u>	<u>1.536</u>

#### Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	1.674	1.674
Accountant	1.750	1.750
Vooruitontvangen bedragen	9.762	7.906
Nog te betalen bedragen	1.872	17.655
Dubbele ontvangsten	42.368	47.520
Vooruitgefactureerde omzet	8.854	33.914
	<u>66.280</u>	<u>110.419</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 2021 bedraagt € 14.897,88 (exclusief BTW). Elk jaar op 1 juli 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 2020

	2020	2019
	€	€
<b>6. Netto-omzet</b>		
Omzet eigen producties	22.625	108.061
Omzet producties derden	199.090	417.908
Omzet sponsoring/giften	501	7.325
Overige omzet	15.195	12.274
	<u>237.411</u>	<u>545.568</u>
Omzet subsidies	-	17.750
Kredietbeperkingstoeslag	3.376	8.054
Korting	-2.451	-4.023
Cultuurkaartkorting	-4.614	-13.955
	<u>-3.689</u>	<u>-9.924</u>
	<u><u>233.722</u></u>	<u><u>553.394</u></u>
<b>7. Kostprijs van de omzet</b>		
Kostprijs eigen producties	22.437	100.919
Kostprijs producties derden	119.564	317.373
	<u>142.001</u>	<u>418.292</u>
<b>8. Overige bedrijfsopbrengsten</b>		
Regeling TOGS	4.000	-
Regeling TVL	40.390	-
	<u>44.390</u>	<u>-</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>9. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	42.714	40.227
Regeling NOW	-22.973	-
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-180	-11
	<u>19.561</u>	<u>40.216</u>
<b>10. Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	4.646	2.294
Premie ziekteverzuimverzekering	1.750	1.208
Zorgverzekeringswet	2.876	2.797
	<u>9.272</u>	<u>6.299</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
<b>11. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>416</u>	<u>416</u>

Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem

	2020	2019
	€	€
<b>12. Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	14.313	26.504
Huisvestingskosten	14.795	14.492
Exploitatiekosten	2.614	15.285
Kantoorkosten	19.416	27.724
Verkoopkosten	1.081	10.359
Algemene kosten	863	2.845
	<u>53.082</u>	<u>97.209</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Freelancer	12.789	24.955
Reis- en verblijf	73	479
Reiskostenvergoedingen	324	871
Overige personeelskosten	1.127	199
	<u>14.313</u>	<u>26.504</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	14.795	14.492
<i>Exploitatiekosten</i>		
Huur onderneming	2.614	15.285
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	-	87
Automatisering	12	-
Contributies en abonnementen	69	-
Verzekering	858	873
Internet	1.316	1.360
Administratie	4.838	8.100
Accountant	3.023	3.448
Website	191	179
Doorbelaste kantoorkosten	9.109	13.677
	<u>19.416</u>	<u>27.724</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame en advertenties	478	803
Representatie	210	267
Relatiegeschenken	385	447
Kosten Theatereducatie	-	1.667
Kosten TiSdag/marketing	-	6.670
Verteerkosten	-	320
Overige verkoopkosten	8	185
	<u>1.081</u>	<u>10.359</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advieskosten	-	2.895
Overige	863	-50
	<u>863</u>	<u>2.845</u>

**13. Financiële baten en lasten**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>-323</u>	<u>-503</u>