

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

Rapport inzake jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Ontbreken van de verklaring	2
2	Algemeen	3
3	Financiële positie	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	6
2	Staat van baten en lasten over 2021	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Haarlem, 22 juni 2022

Kenmerk: 12065

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 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. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 zijn 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:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	-3.731	-20.040
Langlopende schulden	25.202	12.826
	<u>21.471</u>	<u>-7.214</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	196	529
Werkkapitaal	<u>21.275</u>	<u>-7.743</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	48.556	33.780
Liquide middelen	114.201	34.679
	<u>162.757</u>	<u>68.459</u>
Af: kortlopende schulden	141.482	76.202
Werkkapitaal	<u>21.275</u>	<u>-7.743</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 2021
Staat van baten en lasten over 2021
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2021
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Inventaris		196		529
Vlottende activa				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	20.836		13.952	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		219	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>27.720</u>		<u>19.609</u>	
		48.556		33.780
Liquide middelen (3)		114.201		34.679
TOTAAL ACTIVA		<u>162.953</u>		<u>68.988</u>

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen Vermogen (4)				
Algemene reserve		-3.731		-20.040
Langlopende schulden (5)				
Belastingen en premies sociale verzekeringen		25.202		12.826
Kortlopende schulden (6)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	25.047		9.922	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.539		-	
Overige schulden en overlopende passiva	107.896		66.280	
		141.482		76.202
TOTAAL PASSIVA		<u>162.953</u>		<u>68.988</u>

Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)	314.725		233.722	
Kostprijs van de omzet	(8)	240.018		142.001	
Bruto-omzetresultaat			74.707		91.721
Overige bedrijfsopbrengsten	(9)		28.581		67.363
Kosten					
Lonen en salarissen	(10)	48.797		42.534	
Sociale lasten	(11)	9.921		9.272	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(12)	333		416	
Overige personeelskosten	(13)	6.965		14.313	
Huisvestingskosten	(14)	1.241		14.795	
Exploitatiekosten	(15)	-		2.614	
Kantoorkosten	(16)	15.590		19.416	
Verkoopkosten	(17)	2.912		1.081	
Algemene kosten	(18)	881		863	
			86.640		105.304
Bedrijfsresultaat			16.648		53.780
Financiële baten en lasten	(19)		-338		-323
Resultaat			16.310		53.457
Belastingen			-		-
Resultaat			16.310		53.457

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.

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.

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.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

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. 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 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	529
Afschrijvingen	-333
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>196</u>
Aanschaffingswaarde	2.078
Cumulatieve afschrijvingen	-1.882
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>196</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>20.836</u>	<u>13.952</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>219</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Subsidies	4.750	4.750
Nog te ontvangen NOW-regeling	7.004	875
Nog te ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten	12.370	8.230
Vooruitbetaalde kosten	3.596	5.754
	<u>27.720</u>	<u>19.609</u>
3. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	<u>114.201</u>	<u>34.679</u>

PASSIVA

4. Stichtingsvermogen

	2021	2020
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	-20.041	-73.497
Resultaat	16.310	53.457
Stand per 31 december	<u>-3.731</u>	<u>-20.040</u>

5. Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>25.202</u>	<u>12.826</u>

6. Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>25.047</u>	<u>9.922</u>
-------------	---------------	--------------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	2.776	-
Loonheffing	5.763	-
	<u>8.539</u>	<u>-</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	1.694	1.674
Accountant	2.014	1.750
Vooruitontvangen bedragen	17.400	9.762
Nog te betalen bedragen	5.292	1.872
Dubbele ontvangsten	39.201	42.368
Vooruitgefactureerde omzet	42.295	8.854
	<u>107.896</u>	<u>66.280</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

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 2021

	2021	2020
	€	€
7. Netto-omzet		
Omzet eigen producties	20.633	22.625
Omzet producties derden	279.451	199.090
Omzet sponsoring/giften	250	501
Overige omzet	13.845	15.195
	<u>314.179</u>	<u>237.411</u>
Kredietbeperkingstoeslag	8.776	3.376
Korting	-2.462	-2.451
Cultuurkaartkorting	-5.768	-4.614
	<u>546</u>	<u>-3.689</u>
	<u><u>314.725</u></u>	<u><u>233.722</u></u>
8. Kostprijs van de omzet		
Kostprijs eigen producties	14.467	22.437
Kostprijs producties derden	225.551	119.564
	<u>240.018</u>	<u>142.001</u>
9. Overige bedrijfsopbrengsten		
Regeling TOGS	-	4.000
Regeling TVL	7.157	40.390
Regeling NOW	21.424	22.973
	<u>28.581</u>	<u>67.363</u>
<p>Het bedrag van € 7.157 inzake regeling TVL is toe te rekenen aan periode oktober tot en met december 2020.</p>		
Personeelskosten		
10. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	48.777	42.714
Mutatie vakantiedagenverplichting	20	-
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-	-180
	<u>48.797</u>	<u>42.534</u>
11. Sociale lasten		
Sociale lasten	4.829	4.646
Premie ziekteverzuimverzekering	1.678	1.750
Zorgverzekeringswet	3.414	2.876
	<u>9.921</u>	<u>9.272</u>
Afschrijvingen		
12. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>333</u>	<u>416</u>
Overige bedrijfskosten		

Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem

	2021	2020
	€	€
13. Overige personeelskosten		
Freelancer	5.720	12.789
Reis- en verblijf	265	73
Reiskostenvergoedingen	151	324
Overige personeelskosten	829	1.127
	<u>6.965</u>	<u>14.313</u>
14. Huisvestingskosten		
Huur	1.241	14.795
	<u>1.241</u>	<u>14.795</u>
15. Exploitatiekosten		
Huur onderneming	-	2.614
	<u>-</u>	<u>2.614</u>
16. Kantoorkosten		
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	318	-
Automatisering	85	12
Porti	59	-
Contributies en abonnementen	65	69
Verzekering	66	858
Internet	1.316	1.316
Administratie	3.980	4.838
Accountant	2.608	3.023
Website	-	191
Doorbelaste kantoorkosten	7.093	9.109
	<u>15.590</u>	<u>19.416</u>
17. Verkoopkosten		
Reclame en advertenties	722	478
Representatie	453	210
Relatiegeschenken	1.542	385
Verteerkosten	224	-
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-38	-
Overige verkoopkosten	9	8
	<u>2.912</u>	<u>1.081</u>
18. Algemene kosten		
Overige	881	863
	<u>881</u>	<u>863</u>

19. Financiële baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	<u>-338</u>	<u>-323</u>