

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

Rapport inzake jaarstukken 2022

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

**JAARREKENING**

|   |   |    |
|---|---|----|
| 1 | Balans per 31 december 2022                           | 6  |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2022                   | 7  |
| 3 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling      | 8  |
| 4 | Toelichting op de balans per 31 december 2022         | 10 |
| 5 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022 | 14 |

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan de bestuurders van  
Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs  
Hendrik Figeeweg 3G-02  
2031 BJ Haarlem

Haarlem, 30 juni 2023

Kenmerk: 12065

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2022 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 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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:

|   | 31-12-2022     | 31-12-2021     |
|---|----------------|----------------|
|   | €              | €              |
| <b>Beschikbaar op lange termijn:</b>        |                |                |
| Ondernemingsvermogen                        | 27.774         | -3.731         |
| Langlopende schulden                        | -              | 25.202         |
|   | <u>27.774</u>  | <u>21.471</u>  |
| <b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b> |                |                |
| Materiële vaste activa                      | -              | 196            |
| Werkkapitaal                                | <u>27.774</u>  | <u>21.275</u>  |
| Dit bedrag is als volgt aangewend:          |                |                |
| Vorderingen                                 | 51.392         | 48.556         |
| Liquide middelen                            | 141.438        | 114.201        |
|   | <u>192.830</u> | <u>162.757</u> |
| Af: kortlopende schulden                    | 165.056        | 141.482        |
| Werkkapitaal                                | <u>27.774</u>  | <u>21.275</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 2022**

**Staat van baten en lasten over 2022**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2022**

**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022**

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

|   | 31 december 2022 |                | 31 december 2021 |                |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
|   | €                | €              | €                | €              |
| <b>ACTIVA</b>                             |                  |                |                  |                |
| <b>Vaste activa</b>                       |                  |                |                  |                |
| <b>Materiële vaste activa</b> (1)         |                  |                |                  |                |
| Inventaris                                |                  | -              |                  | 196            |
| <b>Vlottende activa</b>                   |                  |                |                  |                |
| <b>Vorderingen</b> (2)                    |                  |                |                  |                |
| Handelsdebiteuren                         | 39.115           |                | 20.836           |                |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 12.277           |                | 27.720           |                |
|   |                  | 51.392         |                  | 48.556         |
| <b>Liquide middelen</b> (3)               |                  | 141.438        |                  | 114.201        |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                      |                  | <u>192.830</u> |                  | <u>162.953</u> |



|   | 31 december 2022 |                | 31 december 2021 |                |
|---|------------------|----------------|------------------|----------------|
|   | €                | €              | €                | €              |
| <b>PASSIVA</b>                                |                  |                |                  |                |
| <b>Eigen Vermogen</b> (4)                     |                  |                |                  |                |
| Algemene reserve                              |                  | 27.774         |                  | -3.731         |
| <b>Langlopende schulden</b> (5)               |                  |                |                  |                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  |                  | -              |                  | 25.202         |
| <b>Kortlopende schulden</b> (6)               |                  |                |                  |                |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 45.799           |                | 25.047           |                |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen  | 4.336            |                | 8.539            |                |
| Overige schulden en overlopende passiva       | 114.921          |                | 107.896          |                |
|   |                  | 165.056        |                  | 141.482        |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                         |                  | <u>192.830</u> |                  | <u>162.953</u> |

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

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

|                                       |      | 2022    |         | 2021    |        |
|---------------------------------------|------|---------|---------|---------|--------|
|                                       |      | €       | €       | €       | €      |
| <b>Netto-omzet</b>                    | (7)  | 472.274 |         | 314.725 |        |
| Kostprijs van de omzet                | (8)  | 349.810 |         | 240.018 |        |
| <b>Bruto-omzetresultaat</b>           |      |         | 122.464 |         | 74.707 |
| Overige bedrijfsopbrengsten           | (9)  |         | -       |         | 28.581 |
| <b>Kosten</b>                         |      |         |         |         |        |
| Lonen en salarissen                   | (10) | 44.746  |         | 48.797  |        |
| Sociale lasten                        | (11) | 8.780   |         | 9.921   |        |
| Overige personeelskosten              | (12) | 572     |         | -       |        |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | (13) | 196     |         | 333     |        |
| Overige personeelskosten              | (14) | 4.019   |         | 6.965   |        |
| Huisvestingskosten                    | (15) | 2.880   |         | 1.241   |        |
| Exploitatiekosten                     | (16) | 10.855  |         | -       |        |
| Kantoorkosten                         | (17) | 13.078  |         | 15.590  |        |
| Verkoopkosten                         | (18) | 3.883   |         | 2.912   |        |
| Algemene kosten                       | (19) | 1.412   |         | 881     |        |
|                                       |      |         | 90.421  |         | 86.640 |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>              |      |         | 32.043  |         | 16.648 |
| Financiële baten en lasten            | (20) |         | -538    |         | -338   |
| <b>Resultaat</b>                      |      |         | 31.505  |         | 16.310 |
| Belastingen                           |      |         | -       |         | -      |
| <b>Resultaat</b>                      |      |         | 31.505  |         | 16.310 |

### 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**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### 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 2022

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Materiële vaste activa**

|                                 | Inventaris |
|---------------------------------|------------|
|                                 | €          |
| Boekwaarde per 1 januari 2022   | 196        |
| Afschrijvingen                  | -196       |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>-</u>   |
| Aanschaffingswaarde             | 2.078      |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -2.078     |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>-</u>   |
| <i>Afschrijvingspercentages</i> | %          |
| Inventaris                      | 20         |

**VLOTTENDE ACTIVA**

**2. Vorderingen**

|                          | 31-12-2022    | 31-12-2021    |
|--------------------------|---------------|---------------|
|                          | €             | €             |
| <b>Handelsdebiteuren</b> |               |               |
| Debiteuren               | <u>39.115</u> | <u>20.836</u> |

|  | 31-12-2022     | 31-12-2021     |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <b>Overige vorderingen en overlopende activa</b> |                |                |
| Nog te factureren omzet                          | 8.313          | -              |
| Subsidies  | -              | 4.750          |
| Nog te ontvangen NOW-regeling                    | -              | 7.004          |
| Nog te ontvangen Tegemoetkoming Vaste Lasten     | -              | 12.370         |
| Vooruitbetaalde kosten                           | 2.524          | 3.596          |
| Waarborgsommen                                   | 1.440          | -              |
|  | <u>12.277</u>  | <u>27.720</u>  |
| <br>   |                |                |
| <b>3. Liquide middelen</b>                       |                |                |
| ING Bank N.V.                                    | <u>141.438</u> | <u>114.201</u> |

**PASSIVA**

**4. Stichtingsvermogen**

|                         | 2022          | 2021          |
|-------------------------|---------------|---------------|
|                         | €             | €             |
| <i>Algemene reserve</i> |               |               |
| Stand per 1 januari     | -3.731        | -20.041       |
| Resultaat               | 31.505        | 16.310        |
| Stand per 31 december   | <u>27.774</u> | <u>-3.731</u> |

**5. Langlopende schulden**

|   | 31-12-2022 | 31-12-2021    |
|---|------------|---------------|
|   | €          | €             |
| <b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b> |            |               |
| Loonheffing   | <u>-</u>   | <u>25.202</u> |

**6. Kortlopende schulden**

**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

|             |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| Crediteuren | <u>45.799</u> | <u>25.047</u> |
|-------------|---------------|---------------|

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

|                |              |              |
|----------------|--------------|--------------|
| Omzetbelasting | 2.880        | 2.776        |
| Loonheffing    | 1.456        | 5.763        |
|                | <u>4.336</u> | <u>8.539</u> |

**Overige schulden en overlopende passiva**

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Reservering vakantiegeld   | 1.894          | 1.694          |
| Accountant                 | 2.029          | 2.014          |
| Vooruitontvangen bedragen  | 26.789         | 17.400         |
| Nog te betalen bedragen    | 28.829         | 5.292          |
| Dubbele ontvangsten        | 23.706         | 39.201         |
| Vooruitgefactureerde omzet | 31.674         | 42.295         |
|                            | <u>114.921</u> | <u>107.896</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 € 145.854, waarvan € 24.309 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 24.309 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

|  | 2022                  | 2021                  |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | €                     | €                     |
| <b>7. Netto-omzet</b>  |                       |                       |
| Omzet eigen producties   | 5.630                 | 20.633                |
| Omzet producties derden  | 423.823               | 279.451               |
| Omzet sponsoring/giften  | 11.169                | 250                   |
| Omzet subsidies  | 13.145                | -                     |
| Overige omzet  | 20.758                | 13.845                |
|  | <u>474.525</u>        | <u>314.179</u>        |
| Kredietbeperkingstoeslag   | 8.417                 | 8.776                 |
| Korting  | -1.784                | -2.462                |
| Cultuurkaartkorting  | -8.884                | -5.768                |
|  | <u>-2.251</u>         | <u>546</u>            |
|  | <u><u>472.274</u></u> | <u><u>314.725</u></u> |
| <b>8. Kostprijs van de omzet</b>   |                       |                       |
| Kostprijs eigen producties   | 1.413                 | 14.467                |
| Kostprijs producties derden  | 339.118               | 225.551               |
| Kostprijs subsidies  | 8.029                 | -                     |
| Kostprijs overige omzet  | 1.250                 | -                     |
|  | <u>349.810</u>        | <u>240.018</u>        |
| <b>9. Overige bedrijfsopbrengsten</b>  |                       |                       |
| Regeling TVL   | -                     | 7.157                 |
| Regeling NOW   | -                     | 21.424                |
|  | <u>-</u>              | <u>28.581</u>         |
| Het bedrag van € 7.157 (ontvangen in 2021) inzake regeling TVL is toe te rekenen aan periode oktober tot en met december 2020. |                       |                       |
| <b>Personeelskosten</b>  |                       |                       |
| <b>10. Lonen en salarissen</b>   |                       |                       |
| Bruto lonen  | 44.546                | 48.777                |
| Mutatie vakantiedagenverplichting  | 200                   | 20                    |
|  | <u>44.746</u>         | <u>48.797</u>         |
| <b>11. Sociale lasten</b>  |                       |                       |
| Sociale lasten   | 4.067                 | 4.829                 |
| Premie ziekteverzuimverzekering  | 1.706                 | 1.678                 |
| Zorgverzekeringswet  | 3.007                 | 3.414                 |
|  | <u>8.780</u>          | <u>9.921</u>          |
| <b>12. Overige personeelskosten</b>  |                       |                       |
| Onkostenvergoedingen   | <u>572</u>            | <u>-</u>              |

**Afschrijvingen**

|  | 2022          | 2021          |
|--|---------------|---------------|
|  | €             | €             |
| <b>13. Afschrijvingen materiële vaste activa</b> |               |               |
| Inventaris                                       | 196           | 333           |
| <b>Overige bedrijfskosten</b>                    |               |               |
| <b>14. Overige personeelskosten</b>              |               |               |
| Freelancer                                       | 2.688         | 5.720         |
| Reis- en verblijf                                | 366           | 265           |
| Reiskostenvergoedingen                           | 297           | 151           |
| Overige personeelskosten                         | 668           | 829           |
|  | <u>4.019</u>  | <u>6.965</u>  |
| <b>15. Huisvestingskosten</b>                    |               |               |
| Huur   | 2.880         | 1.241         |
| <b>16. Exploitatiekosten</b>                     |               |               |
| Huur onderneming                                 | 10.855        | -             |
| <b>17. Kantoorkosten</b>                         |               |               |
| Drukwerk en kantoorbenodigdheden                 | 30            | 318           |
| Automatisering                                   | 441           | 85            |
| Porti  | 133           | 59            |
| Contributies en abonnementen                     | 100           | 65            |
| Verzekering                                      | 442           | 66            |
| Internet   | 1.308         | 1.316         |
| Administratie                                    | 5.142         | 3.980         |
| Accountant                                       | 2.645         | 2.608         |
| Website  | 8             | -             |
| Overige kantoorkosten                            | 129           | -             |
| Doorbelaste kantoorkosten                        | 2.700         | 7.093         |
|  | <u>13.078</u> | <u>15.590</u> |
| <b>18. Verkoopkosten</b>                         |               |               |
| Reclame en advertenties                          | 1.999         | 722           |
| Representatie                                    | 680           | 453           |
| Relatiegeschenken                                | 829           | 1.542         |
| Verteerkosten                                    | 282           | 224           |
| Dotatie voorziening dubieuze debiteuren          | -             | -38           |
| Overige verkoopkosten                            | 93            | 9             |
|  | <u>3.883</u>  | <u>2.912</u>  |
| <b>19. Algemene kosten</b>                       |               |               |
| Overige  | 1.412         | 881           |

**20. Financiële baten en lasten**

|   | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------|-------------|
|   | €           | €           |
| <i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i> |             |             |
| Bankrente en -kosten                      | <u>-538</u> | <u>-338</u> |