

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

Rapport inzake jaarstukken 2016

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2016	6
2	Staat van baten en lasten over 2016	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	14

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Haarlem, 12 juli 2017

Kenmerk: 12065

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2016 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 2016 en de winst-en-verliesrekening over 2016 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. R.J.M. Helwig: 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:

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	-20.996	-
Langlopende schulden	11.784	-
	<u>-9.212</u>	<u>-</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	17.967	-
Materiële vaste activa	2.998	-
	<u>20.965</u>	<u>-</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u><u>-30.177</u></u>	<u><u>-</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	71.426	10.309
Liquide middelen	32.992	13.558
	<u>104.418</u>	<u>23.867</u>
Af: kortlopende schulden	134.595	23.867
Werkkapitaal	<u><u>-30.177</u></u>	<u><u>-</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 2016
Staat van baten en lasten over 2016
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Toelichting op de balans per 31 december 2016
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2016

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	(1)			
Goodwill		17.967		-
Materiële vaste activa	(2)			
Inventaris		917		-
Transportmiddelen		2.081		-
		<u>2.998</u>		<u>-</u>
Vlottende activa				
Vorderingen	(3)			
Handelsdebiteuren		39.167		1.713
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.630		621
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>29.629</u>		<u>7.975</u>
		71.426		10.309
Liquide middelen	(4)	32.992		13.558
TOTAAL ACTIVA		<u><u>125.383</u></u>		<u><u>23.867</u></u>

	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen Vermogen	(5)			
Algemene reserve		-20.996		-
Langlopende schulden	(6)			
Schulden aan kredietinstellingen		11.784		-
Kortlopende schulden	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	7.536		-	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	56.375		8.981	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.994		88	
Overige schulden en overlopende passiva	68.690		14.798	
		134.595		23.867
TOTAAL PASSIVA		<u>125.383</u>		<u>23.867</u>

Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

		2016		2015	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(8)	281.331		60.235	
Kostprijs van de omzet	(9)	220.794		42.500	
Bruto-omzetresultaat			60.537		17.735
Kosten					
Lonen en salarissen	(10)	16.822		-	
Sociale lasten	(11)	4.036		-	
Overige personeelskosten	(12)	29		-	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(13)	1.633		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(14)	252		-	
Overige personeelskosten	(15)	11.049		-	
Huisvestingskosten	(16)	17.241		-	
Exploitatiekosten	(17)	11.667		-	
Kantoorkosten	(18)	13.466		974	
Autokosten	(19)	1.842		-	
Verkoopkosten	(20)	15		915	
Algemene kosten	(21)	3.388		4.324	
			81.440		6.213
Bedrijfsresultaat			-20.903		11.522
Financiële baten en lasten	(22)		-181		-86
Resultaat voor belastingen			-21.084		11.436
Belastingen			88		-88
Resultaat na belastingen			-20.996		11.348

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 2016 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2015: -).

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

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 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

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Goodwill
	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	-
Investerings	19.600
Afschrijvingen	-1.633
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>17.967</u>
Verkrijgingsprijs	19.600
Cumulatieve afschrijvingen	-1.633
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>17.967</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Goodwill	20

2. Materiële vaste activa

	Inventaris	Transport- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	-	-	-
Investerings	1.000	2.250	3.250
Afschrijvingen	-83	-169	-252
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>917</u>	<u>2.081</u>	<u>2.998</u>
Aanschaffingswaarde	1.000	2.250	3.250
Cumulatieve afschrijvingen	-83	-169	-252
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>917</u>	<u>2.081</u>	<u>2.998</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Inventaris			20
Transportmiddelen			20

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	39.167	9.872
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-8.159
	<u>39.167</u>	<u>1.713</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>2.630</u>	<u>621</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Ziekengeld	3.370	-
Subsidies	-	6.500
Nog te factureren bedragen	<u>26.259</u>	<u>1.475</u>
	<u>29.629</u>	<u>7.975</u>
4. Liquide middelen		
ING Bank N.V.	<u>32.992</u>	<u>13.558</u>

PASSIVA

5. Stichtingsvermogen

	2016	2015
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	-	-11.348
Resultaat	-20.996	11.348
Stand per 31 december	<u>-20.996</u>	<u>-</u>

6. Langlopende schulden

Lening o/g Van Engelenburgtheater Producties

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

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

7. Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	<u>7.536</u>	<u>-</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>56.375</u>	<u>8.981</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	88
Loonheffing	1.551	-
Pensioenen	443	-
	<u>1.994</u>	<u>88</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	1.817	-
Accountant	1.500	1.500
Nog te betalen bedragen	11.842	13.298
Dubbele ontvangsten	12.396	-
Nog te crediteren bedragen	1.440	-
Vooruitgefactureerde omzet	39.695	-
	<u>68.690</u>	<u>14.798</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 2016

	2016	2015
	€	€
8. Netto-omzet		
Omzet eigen producties	37.450	-
Omzet producties derden	248.726	-
	286.176	-
Subsidie Project "De Vrek"	-	37.500
Subsidie Project "Brammetje Baas"	-	5.000
	-	42.500
Overige bedrijfsopbrengsten	-	17.735
Kredietbeperkingstoeslag	3.192	-
Korting	-1.261	-
Cultuurkaartkorting	-6.776	-
	-4.845	17.735
	281.331	60.235
9. Kostprijs van de omzet		
Project "De Vrek"	-	37.500
Project "Brammetje Baas"	-	5.000
Kostprijs eigen producties	13.279	-
Kostprijs producties derden	207.515	-
	220.794	42.500
Personeelskosten		
10. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	20.213	-
Mutatie vakantiedagenverplichting	1.817	-
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-5.208	-
	16.822	-
11. Sociale lasten		
Sociale lasten	2.413	-
Premie ziekteverzuimverzekering	265	-
Zorgverzekeringswet	1.358	-
	4.036	-
12. Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	29	-
Afschrijvingen		
13. Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	1.633	-

Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem

	2016	2015
	€	€
14. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	83	-
Transportmiddelen	169	-
	<u>252</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfskosten		
15. Overige personeelskosten		
Freelancer	10.650	-
Reiskostenvergoedingen	399	-
	<u>11.049</u>	<u>-</u>
16. Huisvestingskosten		
Huur	<u>17.241</u>	<u>-</u>
17. Exploitatiekosten		
Huur onderneming	<u>11.667</u>	<u>-</u>
18. Kantoorkosten		
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	2.109	8
Contributies en abonnementen	60	61
Internet	495	-
Administratie	3.656	158
Accountant	1.723	747
Doorbelaste kantoorkosten	5.423	-
	<u>13.466</u>	<u>974</u>
19. Autokosten		
Onderhoud	626	-
Verzekering	939	-
Motorrijtuigenbelasting	224	-
Verkeersboetes	53	-
	<u>1.842</u>	<u>-</u>
20. Verkoopkosten		
Representatie	15	-
Verteerkosten	-	45
Overige verkoopkosten	-	870
	<u>15</u>	<u>915</u>
21. Algemene kosten		
Notaris	415	-
Boetes belastingen	65	-
Overige	2.908	4.324
	<u>3.388</u>	<u>4.324</u>

	2016	2015
	€	€
22. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-181	-86
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	-181	-63
Rente fiscus	-	-23
	-181	-86