

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

Rapport inzake jaarstukken 2018

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2018	6
2	Staat van baten en lasten over 2018	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2018	10
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	14

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

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

Haarlem, 28 mei 2019

Kenmerk: 12065

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 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:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	-63.955	-45.208
Langlopende schulden	4.973	4.248
	<u>-58.982</u>	<u>-40.960</u>
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Immateriële vaste activa	-	14.047
Materiële vaste activa	1.361	3.453
	<u>1.361</u>	<u>17.500</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u><u>-60.343</u></u>	<u><u>-58.460</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	79.378	67.580
Liquide middelen	16.590	28.467
	<u>95.968</u>	<u>96.047</u>
Af: kortlopende schulden	156.311	154.507
Werkkapitaal	<u><u>-60.343</u></u>	<u><u>-58.460</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 2018**  
**Staat van baten en lasten over 2018**  
**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**  
**Toelichting op de balans per 31 december 2018**  
**Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018**

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

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b> (1)				
Goodwill		-		14.047
<b>Materiële vaste activa</b> (2)				
Inventaris	1.361		1.777	
Transportmiddelen	-		1.676	
		1.361		3.453
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b> (3)				
Handelsdebiteuren	62.442		57.508	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.229		2.515	
Overige vorderingen en overlopende activa	15.707		7.557	
		79.378		67.580
<b>Liquide middelen</b> (4)		16.590		28.467
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u>97.329</u>		<u>113.547</u>



	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen Vermogen</b>	(5)			
Algemene reserve		-63.955		-45.208
<b>Langlopende schulden</b>	(6)			
Onderhandse leningen	4.973		-	
Schulden aan kredietinstellingen	-		4.248	
		4.973		4.248
<b>Kortlopende schulden</b>	(7)			
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	-		7.536	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	49.150		64.246	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.121		2.988	
Overige schulden en overlopende passiva	104.040		79.737	
		156.311		154.507
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u>97.329</u>		<u>113.547</u>

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

## 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

		2018		2017	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(8)	553.208		509.078	
Kostprijs van de omzet	(9)	431.139		407.177	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			122.069		101.901
<b>Kosten</b>					
Lonen en salarissen	(10)	43.036		18.339	
Sociale lasten	(11)	10.195		11.106	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	(12)	3.920		3.920	
Afschrijvingen materiële vaste activa	(13)	2.092		623	
Overige bedrijfskosten	(14)	81.201		91.858	
			140.444		125.846
<b>Bedrijfsresultaat</b>			-18.375		-23.945
Financiële baten en lasten	(15)		-372		-267
<b>Resultaat na belastingen</b>			-18.747		-24.212

### 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.

##### **Continuïteitsveronderstelling**

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Echter, gezien de financiële positie van de onderneming is haar voortbestaan onzeker. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is echter niet onmogelijk.

In 2018 zijn nieuwe huurafspraken gemaakt en zijn er afspraken gemaakt omtrent kwijtschelding van de lening van Van Engelenburg Theaterproducties. Voor 2019 wordt de focus gelegd op 1 eigen geproduceerde voorstelling en zal meer worden toegelegd op derde producties. De verweachting is dat de brutomarge hierdoor zal toenemen.

##### **Personeelsleden**

Bij de onderneming was in 2018 gemiddeld 1 personeelslid werkzaam (2017: 1).

#### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

##### **Immateriële vaste activa**

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

##### Afschrijving

Actief	%
Goodwill	20

## 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
Transportmiddelen	20

## 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

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 2018

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

**1. Immateriële vaste activa**

	Goodwill
	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	14.047
Afschrijvingen	-3.920
Waarderingsverschillen immateriële vaste activa	-10.127
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>-</u>
Verkrijgingsprijs	19.600
Cumulatieve afschrijvingen	-19.600
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>-</u>

Betreft goodwill voor het economisch eigendom van het theaterstuk Brammetje Baas. In 2018 is besloten om te stoppen met dit theaterstuk. Als gevolg daarvan is de betaalde goodwill afgewaardeerd.

**2. Materiële vaste activa**

	Inventaris	Transport- middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2018	1.777	1.676	3.453
Desinvesteringen	-	-2.250	-2.250
Afschrijving desinvesteringen	-	2.250	2.250
Afschrijvingen	-416	-1.676	-2.092
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.361</u>	<u>-</u>	<u>1.361</u>
Aanschaffingswaarde	2.078	-	2.078
Cumulatieve afschrijvingen	-717	-	-717
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>1.361</u>	<u>-</u>	<u>1.361</u>

## VLOTTENDE ACTIVA

### 3. Vorderingen

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	62.442	57.508
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	-	88
Omzetbelasting	1.229	2.427
	1.229	2.515
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Ziekengeld	3.315	1.013
Nog te factureren bedragen	5.009	3.165
Vooruitbetaalde kosten	3.735	3.379
Overige overlopende activa	3.648	-
	15.707	7.557
<b>4. Liquide middelen</b>		
ING Bank N.V.	16.590	28.467

## PASSIVA

### 5. Stichtingsvermogen

	2018	2017
	€	€
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	-45.208	-20.996
Resultaat	-18.747	-24.212
Stand per 31 december	<u>-63.955</u>	<u>-45.208</u>

### 6. Langlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Onderhandse leningen</b>		
Lening o/g Engelenburgtheater Producties	<u>4.973</u>	<u>-</u>

Deze lening is vertrekt ten behoeve het uitvoeren van Theaterstuk The BigMo MeMedia. Er is een rentepercentage van 3,79% verschuldigd. Maandelijks dient een bedrag van € 200 afgelost te worden.

	2018	2017
	€	€
<i>Lening o/g Van Engelenburgtheater Producties</i>		
Stand per 1 januari	11.784	19.320
Aflossing / kwijtschelding	-11.784	-7.536
Stand per 31 december	-	11.784
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-7.536
Langlopend deel per 31 december	<u>-</u>	<u>4.248</u>

Deze lening ad € 11.784 is verstrekt ter financiering van overname van het economisch eigendom van theaterstuk Brammetje Baas. In 2018 is besloten om dit theaterstuk niet meer uit te voeren. De lening is vervolgens kwijtgescholden.

## 7. Kortlopende schulden

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
<b>Aflossingsverplichtingen langlopende schulden</b>		
Leningen	-	7.536
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	49.150	64.246
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	1.034	1.723
Pensioenen	2.087	1.265
	3.121	2.988
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Reservering vakantiegeld	1.674	2.374
Accountant	1.750	1.500
Vooruitontvangen bedragen	7.124	14.224
Te betalen productiekosten	-	17.882
Nog te betalen bedragen	20.588	-
Dubbele ontvangsten	43.814	23.792
Vooruitgefactureerde omzet	29.090	19.965
	104.040	79.737

## 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 (€ 14.292 per jaar). De totale verplichting bedraagt € 42.876, waarvan € 14.292 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft.

#### *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 2021 tot en met 2028). De totale verplichting bedraagt € 215.163, waarvan € 15.000 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft en € 121.545 een looptijd langer dan 5 jaar heeft.



5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	2018	2017
	€	€
<b>8. Netto-omzet</b>		
Omzet eigen producties	87.311	52.723
Omzet producties derden	444.128	466.342
Omzet sponsoring/giften	500	-
Deelname TIS Presentatiedag	1.234	-
	<u>533.173</u>	<u>519.065</u>
Omzet subsidies	22.750	-
Kredietbeperkingstoeslag	7.234	7.020
Korting	-1.048	-5.002
Cultuurkaartkorting	-8.901	-12.005
	<u>-2.715</u>	<u>-9.987</u>
	<u><u>553.208</u></u>	<u><u>509.078</u></u>
<b>9. Kostprijs van de omzet</b>		
Kostprijs eigen producties	91.386	22.739
Kostprijs producties derden	339.753	384.438
	<u>431.139</u>	<u>407.177</u>
<b>Personeelskosten</b>		
<b>10. Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen	47.172	51.876
Mutatie vakantiedagenverplichting	-699	557
Ontvangen ziekingelduitkeringen	-3.437	-34.094
	<u>43.036</u>	<u>18.339</u>
<b>11. Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	5.818	6.551
Premie ziekteverzuimverzekering	1.196	1.188
Zorgverzekeringswet	3.181	3.367
	<u>10.195</u>	<u>11.106</u>
<b>Afschrijvingen</b>		
<b>12. Afschrijvingen immateriële vaste activa</b>		
Goodwill	<u>3.920</u>	<u>3.920</u>
<b>13. Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	416	218
Transportmiddelen	1.676	405
	<u>2.092</u>	<u>623</u>

	2018	2017
	€	€
<b>14. Overige bedrijfskosten</b>		
Overige personeelskosten	14.311	5.891
Huisvestingskosten	-11.229	29.719
Exploitatiekosten	16.102	20.340
Kantoorkosten	43.262	26.637
Autokosten	899	1.961
Verkoopkosten	8.002	6.635
Algemene kosten	7.743	675
Afwikkeling Brammetje Baas	2.111	-
	<u>81.201</u>	<u>91.858</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Freelancer	9.985	3.797
Reis- en verblijf	145	24
Reiskostenvergoedingen	2.480	1.751
Overige personeelskosten	1.701	319
	<u>14.311</u>	<u>5.891</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	21.230	29.719
Correctie huur kantoorruimte	-32.459	-
	<u>-11.229</u>	<u>29.719</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Huur onderneming	16.102	20.340
	<u>16.102</u>	<u>20.340</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Drukwerk en kantoorbenodigdheden	514	354
Porti	1.824	691
Contributies en abonnementen	120	39
Verzekering	857	35
Internet	1.258	1.508
Administratie	9.731	10.249
Accountant	3.262	3.277
Website	6.677	-
Doorbelaste kantoorkosten	13.891	10.484
Correctie doorbelaste kantoorkosten	5.128	-
	<u>43.262</u>	<u>26.637</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	457	170
Onderhoud	51	375
Verzekering	107	952
Motorrijtuigenbelasting	284	464
	<u>899</u>	<u>1.961</u>

Stichting OTO, Onderwijs in Theater in Onderwijs te Haarlem

	2018	2017
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame en advertenties	983	6.108
Representatie	198	-
Relatiegeschenken	678	286
Sponsoring	250	-
Kosten Theatereducatie	833	-
Kosten TiSdag/marketing	4.200	-
Verteerkosten	-	241
Overige verkoopkosten	860	-
	<u>8.002</u>	<u>6.635</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Advieskosten	7.763	-
Overige	-20	675
	<u>7.743</u>	<u>675</u>
<i>Afwikkeling Brammetje Baas</i>		
Afwaardering goodwill Brammetje Baas	10.127	-
Kwijtschelding lening inzake Brammetje Baas	-8.016	-
	<u>2.111</u>	<u>-</u>
<b>15. Financiële baten en lasten</b>		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankrente en -kosten	-378	-261
Rente fiscus	6	-6
	<u>-372</u>	<u>-267</u>