

Jaarrekening 2020

Stichting DAT!school

A large, stylized grey hand graphic is positioned on the left side of the page, with fingers spread out. It is semi-transparent and serves as a background element for the text.



Aan bestuur en directie van
Stichting DAT!school

Amsterdam, 26 mei 2021

Betreft: **jaarrekening 2020**

Geacht bestuur, beste directie,

Ingevolge uw opdracht heb ik, aan de hand van de door mij gevoerde administratie en de door u verstrekte gegevens, de jaarrekening 2020 van Stichting DAT!school samengesteld.

Ik vertrouw erop hiermee aan de opdracht te hebben voldaan. Indien nodig ben ik graag bereid nadere toelichting(en) te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Edgar M. Witteveen, BBA, MA
Count@ VOF

Jaarrekening 2020

1. De balans per 31 december 2020
2. De exploitatierekening
3. Toelichting op afwijking begroting en resultaat
4. Kasstroomoverzicht
5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling
6. Toelichting op de balans
7. Toelichting op de exploitatierekening

1. De balans per 31 december 2020

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019
vaste activa		
materiële vaste activa		
inventaris	€ 608	€ 1.514
totaal materiële vaste activa	<u>€ 608</u>	<u>€ 1.514</u>
vlottende activa		
vorderingen		
debiteuren	€ 1.050	€ 6.311
nog te factureren omzet	0	1.011
borgsommen	3.000	3.100
voortbetaalde kosten	2.048	0
overige vorderingen	<u>16.049</u>	<u>0</u>
totaal vorderingen	<u>€ 22.147</u>	<u>€ 10.422</u>
liquide middelen		
totaal liquide middelen	<u>€ 41.219</u>	<u>€ 43.322</u>
TOTALE ACTIVA	<u>€ 63.974</u>	<u>€ 55.258</u>

PASSIVA**31-12-2020****31-12-2019****eigen vermogen**

algemene reserve

€ 12.881

€ 1.835

totaal eigen vermogen

€ 12.881

€ 1.835

kortlopende schulden

schulden aan leveranciers

€ 0

€ 5.056

schulden belastingen en sociale verzekeringspremies

2.157

2.040

overige schulden en overlopende passiva

48.936

46.327

totaal kortlopende schulden

€ 51.093

€ 53.423

TOTALE PASSIVA

€ 63.974

€ 55.258

2. De exploitatierekening

BATEN	2020	2020 begroting	2019
directe opbrengsten			
publieksinkomsten	€ 83.732	€ 100.390	€ 129.694
diverse inkomsten	3.397	7.500	13.009
	<u>€ 87.129</u>	<u>€ 107.890</u>	<u>€ 142.703</u>
bijdragen			
overige subsidies en bijdragen	€ 168.277	€ 168.164	€ 108.480
	<u>€ 168.277</u>	<u>€ 168.164</u>	<u>€ 108.480</u>
TOTALE BATEN	<u>€ 255.406</u>	<u>€ 276.054</u>	<u>€ 251.183</u>
LASTEN			
beheerslasten			
personeelskosten	€ 60.949	€ 78.709	€ 65.099
materiële lasten	19.483	17.651	15.272
	<u>€ 80.431</u>	<u>€ 96.360</u>	<u>€ 80.371</u>
activiteitenlasten			
personeelskosten	€ 110.216	€ 107.339	€ 106.912
materiële lasten	57.086	66.809	61.532
	<u>€ 167.302</u>	<u>€ 174.148</u>	<u>€ 168.444</u>
TOTALE LASTEN	<u>€ 247.733</u>	<u>€ 270.507</u>	<u>€ 248.815</u>
SALDO uit gewone bedrijfsvoering	<u>€ 7.673</u>	<u>€ 5.547</u>	<u>€ 2.368</u>
buitengewone baten	€ 3.539	€ -250	€ 346
bankrente en -kosten	-166	-215	-213
	<u>€ 3.372</u>	<u>€ -465</u>	<u>€ 133</u>
EXPLOITATIERESULTAAT	<u>€ 11.046</u>	<u>€ 5.082</u>	<u>€ 2.501</u>
RESULTAATBESTEMMING			
toevoeging aan algemene reserve	<u>€ 11.046</u>	<u>€ 5.082</u>	<u>€ 2.501</u>
exploitatie resultaat na resultaatbestemming	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>

TOELICHTING OP AFWIJKING BEGROTING EN RESULTAAT

De publieksinkomsten en overige indirecte inkomsten zijn in 2020 lager uitgevallen dan begroot. De les gelden van de langlopende cursussen liggen lager, ondanks de lichte stijging in leerlingen. Dit komt door de afname van leerlingen van de productiegroepen, de meest prijzige cursus van ons aanbod. Bovendien hebben er minder korte cursussen en speciale (eenmalige) workshops plaatsgevonden in het nieuwe cursusjaar 2020/2021 dat in september 2021 van start ging. Ook de les gelden uit naschoolse en binnenschoolse cursussen zijn lager uitgevallen; vanwege de maatregelen omtrent Covid-19 hebben er aanzienlijk minder activiteiten op scholen plaats kunnen vinden. De inkomsten uit het verhuren van de studio's zijn drastisch verlaagd ten opzichte van voorgaande jaren. Er was minder ruimte in de agenda voor externe verhuur vanwege de uitbreiding in het aantal cursussen. Daarnaast hebben wij sinds mei 2020 één van de studio's niet meer in ons beheer, waardoor we deze studio niet meer hebben kunnen verhuren aan externen. De lockdowns hebben er bovendien voor gezorgd dat veel verhuren niet door konden gaan. Er zijn geen inkomsten uit recettes voor de eindvoorstellingen. Dit is doorgaans een stabiele (en groeiende) inkomstenbron voor de DAT!school. De eindvoorstellingen zijn echter niet doorgegaan wegens Covid-19.

Het streven was om in 2020 meer focus te leggen op het aantrekken van sponsors en donateurs. Het sponsorplan dat is opgesteld door de directeur en zakelijk medewerker is echter niet dusdanig van de grond gekomen als gepland. Covid-19 zorgde voor andere prioriteiten waarbij wij als organisatie moesten schakelen en dit heeft organisatorisch gezien veel tijd en energie gekost. We zijn positief om te zien dat het aantal donaties wel is toegenomen, hoofdzakelijk afkomstig van ouders en verzorgers van leerlingen.

De totale lasten wijken ook af van de begroting; deze zijn – net als de inkomsten – lager uitgevallen. Tegenover het omzetverlies qua eigen inkomsten staat dat wij op geplande kosten hebben bespaard. Het omzetverlies ten gevolge van Covid-19 is daarnaast grotendeels gecompenseerd door een tegemoetkoming vanuit de overheid, namelijk middels de NOW-1 (Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid) en de eenmalige TOGS (Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren). De beheerslasten voor personeel zijn bovendien ook lager dan begroot in verband met een zwangerschapsuitkering.

4. Kasstroomoverzicht

KASSTROOMOVERZICHT

2020

kasstroom uit operationele activiteiten

exploitatie resultaat	€	11.046
afschrijvingen materiële vaste activa		155
mutatie vorderingen		-11.725
mutatie kortlopende schulden		<u>-2.330</u>
totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€	<u><u>-2.854</u></u>

kasstroom uit investeringsactiviteiten

desinvesteringen in materiële vaste activa	€	<u>750</u>
totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€	<u><u>750</u></u>

TOTAAL KASSTROOM	€	<u><u>-2.103</u></u>
------------------	---	----------------------

mutatie liquide middelen

liquide middelen einde boekjaar	€	41.218
liquide middelen begin boekjaar		<u>43.322</u>
totaal mutatie liquide middelen	€	<u><u>-2.103</u></u>

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA

Subsidiëring

De stichting wordt op basis van de budgetfinanciering gesubsidieerd door het Amsterdams Fonds voor de Kunst (AFK). Door het AFK wordt in het kader van de regeling Vierjarige subsidies AFK 2017-2020 voor de periode van vier jaar (2017 t/m 2020) een ontwikkelsubsidie subsidiabel gesteld.

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

Vaste activa

Materiële vaste activa:

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen.

Vlottende activa

Vorderingen:

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

GRONDSLAGEN VERPLICHTINGEN

Verplichtingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Algemeen

- Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en
- Opbrengsten zijn verantwoord in het jaar waarin de prestaties zijn geleverd, dan wel de diensten zijn
- Lasten welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra ze zijn voorzien.

Baten en lasten

- Onder baten wordt verstaan de aan de bespelers en bezoekers in rekening gebrachte bedragen voor geleverde diensten.
- Onder publieksinkomsten wordt verstaan de bruto recettes en aanvullende inkomsten inzake voorstellingen
- De lasten betreffen de op het jaar betrekking hebbende kosten.

GRONDSLAGEN KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

6. Toelichting op de balans

ACTIVA

materiële vaste activa	<u>inventaris</u>	<u>totaal</u>
stand per 1 januari 2020		
aanschafwaarde	€ 1.527	€ 1.527
cumulatieve afschrijvingen	<u>-13</u>	<u>-13</u>
boekwaarde	<u>€ 1.514</u>	<u>€ 1.514</u>
desinvesteringen	€ -750	€ -750
afschrijvingen	<u>-155</u>	<u>-155</u>
saldo	<u>€ -905</u>	<u>€ -905</u>
boekwaarde per 31 december 2020	<u>€ 608</u>	<u>€ 608</u>
afschrijvingspercentages	<u>20%</u>	
vorderingen	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
debiteuren		
debiteurensaldilijst per 31-12	<u>€ 1.050</u>	<u>€ 6.311</u>
nog te factureren omzet		
nog te factureren omzet boekjaar	<u>€ 0</u>	<u>€ 1.011</u>
borgsommen		
totaal borgsommen	<u>€ 3.000</u>	<u>€ 3.100</u>
voorstbetaalde kosten		
huur- en servicekosten	<u>€ 2.048</u>	<u>€ 0</u>
totaal vooruitbetaalde kosten	<u>€ 2.048</u>	<u>€ 0</u>
overige vorderingen		
te ontvangen subsidies	€ 16.000	€ 0
afrekening NOW	<u>49</u>	<u>0</u>
totaal overige vorderingen	<u>€ 16.049</u>	<u>€ 0</u>

ACTIVA (vervolg)	31-12-2020	31-12-2019
liquide middelen		
ING Bank betaalrekening	€ 11.057	€ 11.567
ING Bank spaarrekening	30.007	30.000
kas	154	262
rekening-courant L. Spooren	<u>0</u>	<u>1.493</u>
totaal liquide middelen	<u>€ 41.219</u>	<u>€ 43.322</u>
<i>De liquide middelen zijn vrij opneembaar.</i>		
PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
algemene reserve		
algemene reserve begin boekjaar	€ 1.835	€ -666
mutatie resultaat boekjaar	<u>11.046</u>	<u>2.501</u>
algemene reserve einde boekjaar	<u>€ 12.881</u>	<u>€ 1.835</u>
kortlopende schulden		
schulden aan leveranciers		
saldo crediteurenadministratie	<u>€ 0</u>	<u>€ 5.056</u>
schulden belastingen en sociale verzekeringspremies		
omzetbelasting boekjaar	€ -532	€ 0
loonbelasting december	<u>2.689</u>	<u>2.040</u>
totaal schulden belastingen en sociale verzekeringspremies	<u>€ 2.157</u>	<u>€ 2.040</u>
overige schulden en overlopende passiva		
voortuitontvangen lesgelden	€ 9.250	€ 5.800
voortuitontvangen subsidie	21.000	36.215
vakantiegeld	3.739	3.342
vakantiedagen	2.818	0
administratie- en accountantskosten	1.200	300
overige te betalen kosten	<u>10.928</u>	<u>669</u>
totaal overige schulden en overlopende passiva	<u>€ 48.936</u>	<u>€ 46.327</u>

7. Toelichting op de exploitatierekening

BATEN	2020	2020 begroting	2019
publieksinkomsten			
ontvangen lesgelden binnen DAT!school	€ 61.024	€ 68.000	€ 93.683
ontvangen lesgelden op scholen en locaties	18.932	25.885	27.754
ontvangen recettes	<u>3.775</u>	<u>6.505</u>	<u>8.257</u>
totaal publieksinkomsten	<u>€ 83.732</u>	<u>€ 100.390</u>	<u>€ 129.694</u>
diverse inkomsten			
ontvangen huur	€ 1.947	€ 4.000	€ 13.009
inkomsten casting	1.450	1.000	0
sponsoring	<u>0</u>	<u>2.500</u>	<u>0</u>
totaal diverse inkomsten	<u>€ 3.397</u>	<u>€ 7.500</u>	<u>€ 13.009</u>
totaal inkomsten	<u>€ 87.129</u>	<u>€ 107.890</u>	<u>€ 142.703</u>
overige subsidies en bijdragen			
Amsterdam Fonds voor de Kunst, kunstenplan	€ 79.570	€ 79.570	€ 78.860
subsidie Gemeente Amsterdam/Stadsdeel Noord	53.879	51.794	6.631
overige subsidies	34.336	34.800	22.964
ontvangen donaties	<u>492</u>	<u>2.000</u>	<u>25</u>
totaal overige subsidies en bijdragen	<u>€ 168.277</u>	<u>€ 168.164</u>	<u>€ 108.480</u>
totaal subsidies en bijdragen	<u>€ 168.277</u>	<u>€ 168.164</u>	<u>€ 108.480</u>

LASTEN	2020	2020 begroting	2019
beheerslasten: personeelskosten			
salarislasten directeur (50%)	€ 27.842	€ 27.500	€ 26.928
salarislasten bureaumanager	26.018	24.000	23.515
salarislasten zakelijk coördinator	24.310	26.009	0
honorarium zakelijk leider	0	0	14.656
uitkeringen WAZO	-8.543	0	0
uitkeringen NOW	-12.421	0	0
vakantiedagen	2.818	0	0
overige personeelskosten	924	1.200	0
totaal beheerslasten: personeelskosten	€ 60.949	€ 78.709	€ 65.099
beheerslasten: materiële lasten			
<i>huisvestingskosten</i>			
huur	€ 5.111	€ 5.575	€ 7.836
schoonmaakkosten	423	423	107
service- en overige huisvestingskosten	2.666	2.382	2.703
<i>totaal huisvestingskosten</i>	€ 8.200	€ 8.381	€ 10.647
<i>kantoorkosten</i>			
kantoorbenodigdheden, internet en telecom	€ 1.986	€ 1.300	€ 1.950
porti en verzendkosten	49	75	0
contributies en verzekeringen	868	1.000	655
representatie- en vergaderkosten	1.166	950	0
relatiegeschenken	367	110	0
bestuur en vergaderkosten	352	300	178
opleidingen, cursussen en coaching	605	500	0
kantinekosten	1.868	1.350	0
reis- en verblijfskosten	604	475	458
administratiekosten	3.066	2.500	995
kleine aanschaffingen	0	250	0
afschrijvingen	155	155	13
overige algemene kosten	196	305	376
<i>totaal kantoorkosten</i>	€ 11.283	€ 9.270	€ 4.625
totaal beheerslasten: materiële lasten	€ 19.483	€ 17.651	€ 15.272
totaal beheerslasten	€ 80.431	€ 96.360	€ 80.371

LASTEN (vervolg)	2020	2020 begroting	2019
activiteitenlasten: personeelskosten			
salarislasten directeur (50%)	€ 27.842	€ 27.500	€ 26.928
honorarium productieleider	9.089	6.005	4.153
honorarium lessen- en docentencoördinator	0	6.260	4.937
honoraria docenten en voorstellingen	67.172	50.739	60.884
teamvorming en scholing docenten	0	0	1.270
honoraria cultuurcoaches	0	2.075	0
overige honoraria	0	8.800	0
vrijwilligers	1.335	1.500	2.606
honoraria technici	1.578	3.510	1.603
honorarium coördinator PR/marketing	3.200	950	4.531
	<u>€ 110.216</u>	<u>€ 107.339</u>	<u>€ 106.912</u>
totaal activiteitenlasten: personeelskosten	<u>€ 110.216</u>	<u>€ 107.339</u>	<u>€ 106.912</u>
activiteitenlasten: materiële lasten			
<i>voorbereidingskosten</i>			
huur	€ 25.246	€ 27.539	€ 38.707
schoonmaakkosten	2.090	2.092	531
service- en overige huisvestingskosten	3.355	2.998	3.402
	<u>€ 30.691</u>	<u>€ 32.628</u>	<u>€ 42.639</u>
totaal voorbereidingskosten	<u>€ 30.691</u>	<u>€ 32.628</u>	<u>€ 42.639</u>
<i>uitvoeringskosten</i>			
catering	€ 250	€ 2.000	€ 1.724
lesplanontwikkeling en lesmaterialen	1.844	250	491
voorstellings- en presentatiekosten	2.171	2.815	1.251
uitkoopsommen en gages	7.750	11.350	7.554
randprogrammering	1.911	2.959	795
huur podiumzaal	3.955	5.692	0
huur apparatuur	0	50	0
casting	0	500	0
overige activiteitenlasten	741	1.435	1.929
	<u>€ 18.620</u>	<u>€ 27.051</u>	<u>€ 13.744</u>
totaal uitvoeringskosten	<u>€ 18.620</u>	<u>€ 27.051</u>	<u>€ 13.744</u>

LASTEN (vervolg)	2020	2020 begroting	2019
<i>specifieke publiciteitskosten</i>			
publiciteit	€ 2.071	€ 838	€ 2.686
advertenties	498	1.741	0
drukwerk en verspreiding	876	2.150	1.197
vormgeving, fotografie, videografie	4.330	2.400	0
open dagen	0	0	574
representatie- en vergaderkosten	0	0	582
overige publiciteitskosten	0	0	110
<i>totaal specifieke publiciteitskosten</i>	<u>€ 7.774</u>	<u>€ 7.129</u>	<u>€ 5.149</u>
totaal activiteitenlasten: materiële lasten	<u>€ 57.086</u>	<u>€ 66.809</u>	<u>€ 61.532</u>
totaal activiteitenlasten	<u>€ 167.302</u>	<u>€ 174.148</u>	<u>€ 168.444</u>
bijzondere baten en lasten			
afrondingsverschillen loonheffingen	€ 0	€ 0	€ 34
vennootschapsbelasting	0	0	257
afboeken oude vorderingen en schulden	-461	-250	240
overige bijzondere baten en lasten	4.000	0	-185
totaal bijzondere baten en lasten	<u>€ 3.539</u>	<u>€ -250</u>	<u>€ 346</u>
financiële baten en lasten			
ontvangen rente	€ 7	€ 0	€ 0
bankkosten	-174	-215	-213
totaal financiële baten en lasten	<u>€ -166</u>	<u>€ -215</u>	<u>€ -213</u>
specificatie salarislasten			
bruto loon	€ 80.119	€ 80.119	€ 64.323
sociale lasten	19.484	18.480	12.035
vakantegeld	6.410	6.410	1.014
totaal specificatie salarislasten	<u>€ 106.013</u>	<u>€ 105.009</u>	<u>€ 77.371</u>

Het gemiddeld aantal werknemers was in 2020 2,32 FTE (2019: 1,67 FTE).