



**Stichting de amsterdamse
jeugdteJAterschool**

te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

VERKLARING	3
1 Opdracht	4
JAARREKENING 2021	5
2 Balans per 31 december 2021	6
3 Winst- en verliesrekening over 2021	8
4 Algemene toelichting	9
5 Grondslagen voor financiële verslaggeving	10
6 Toelichting op balans	11
7 Toelichting op winst- en verliesrekening	14
8 Overige toelichtingen	16
9 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	17



VERKLARING

Stichting de amsterdamse jeugdeJAterschool
Nieuwe Kerkstraat 122a
1018 VM Amsterdam

1 OPDRACHT

Hierbij brengen wij u verslag uit over het boekjaar 2021.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 gecontroleerd. Voor de controleverklaring verwijzen wij nu naar de overige gegevens van dit rapport.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn we graag bereid.

Purmerend, 24 juni 2022

Hilgers Accountants B.V.
namens deze,

S. de Boer RA



JAARREKENING 2021

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2021</u> €	<u>€</u>	<u>31 dec 2020</u> €
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	30.530		16.232	
Overige vorderingen	250		20.754	
		<u>30.780</u>		<u>36.986</u>
Liquide middelen		204.412		154.254
Totaal		<u>235.192</u>		<u>191.240</u>

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2021 €	€	31 dec 2020 €
Eigen vermogen				
Risicoreserve	52.424		20.479	
Bestemmingsreserve scholen	16.403		16.403	
		68.827		36.882
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.860		19.383	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.185		9.035	
Overige schulden	143.320		125.940	
		166.365		154.358
Totaal		235.192		191.240

3 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021

	Begroting	2021	2020
	€	€	€
Binnenschoolsaanbod	89.280	87.028	99.374
Buitenschoolsaanbod	195.859	108.462	196.820
Subsidiënten	240.000	232.502	152.311
Overige inkomsten	5.700	41.250	19.676
Som der exploitatiebaten	530.839	469.242	468.181
Personeelskosten			
Lonen en salarissen	177.000	142.495	186.586
Sociale lasten	35.400	29.454	34.250
Pensioenlasten	12.400	15.637	22.439
Andere personeelskosten	53.950	89.822	50.651
Overige bedrijfskosten			
Activiteitenlasten, personeel	126.694	112.634	131.977
Activiteitenlasten, materieel	35.728	7.834	25.110
Beheerlasten, materieel	59.942	39.421	48.555
Som der exploitatielasten	501.114	437.297	499.568
Resultaat	29.725	31.945	-31.387
<i>Resultaatbestemming</i>			
Risicoreserve	29.725	31.945	-31.387
Bestemd resultaat	29.725	31.945	-31.387

4 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting de amsterdamse jeugdteJAterschool
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Amsterdam
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	34170599

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting de amsterdamse jeugdteJAterschool, statutair gevestigd te Amsterdam bestaan voornamelijk uit: kinderen en jongeren in de gelegenheid stellen kennis en vaardigheden te verwerven op het gebied van theater.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Amsterdam.

5 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (RJK C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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 WAARDERING ACTIVA

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Onder de baten wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de baten geheven belastingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

6 TOELICHTING OP BALANS

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren, bruto	30.530	16.232
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde kosten	-	11.845
Waarborgsommen	-	3.540
Fondsen	250	5.000
Overige vorderingen	-	369
	<u>250</u>	<u>20.754</u>
Totaal	<u><u>30.780</u></u>	<u><u>36.986</u></u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
Banktegoeden	199.888	154.148
Kasmiddelen	106	106
Kruisposten	4.418	-
Totaal	<u><u>204.412</u></u>	<u><u>154.254</u></u>

EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
Risicoreserve	52.424	20.479
Bestemmingsreserve scholen	16.403	16.403
Totaal	<u>68.827</u>	<u>36.882</u>
<i>Risicoreserve</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand 1 januari	20.479	51.866
Resultaatbestemming	31.945	-31.387
	<u>52.424</u>	<u>20.479</u>
Stand 31 december	<u>52.424</u>	<u>20.479</u>
<i>Bestemmingsreserve scholen</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand 1 januari	16.403	16.403
Stand 31 december	<u>16.403</u>	<u>16.403</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.860	19.383
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelastingenschulden	315	1.183
Loonheffing- en premieschulden	11.870	7.852
	<u>12.185</u>	<u>9.035</u>
Overige schulden		
Vooruitontvangen lesgeld	100.924	69.150
Vooruitontvangen overige bijdragen	4.981	25.000
Reservering vakantiegeld	7.302	10.497
Terug te betalen NOW 1	11.775	11.775
Terug te betalen NOW 3.3	11.886	-
Te betalen transitievergoedingen	-	8.000
Nog te betalen kosten	1.452	1.518
Terug te betalen ziekengeld	5.000	-
	<u>143.320</u>	<u>125.940</u>

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
Totaal	<u>166.365</u>	<u>154.358</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 6.000.

7 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN EN BRUTOMARGE

	2021	2020
	€	€
Binnenschoolsaanbod	87.028	99.374
Buitenschoolsaanbod	108.462	196.820
Subsidiënten		
Kunstenplan gemeente Amsterdam	183.062	127.311
Gemeente Amsterdam cultuurcoach	49.440	25.000
	<u>232.502</u>	<u>152.311</u>
Overige inkomsten		
Noodsteun gemeente Amsterdam	18.145	15.652
TOGS	-	4.000
TVL	7.999	-
NOW	12.606	-
Overige fondsen	2.500	24
	<u>41.250</u>	<u>19.676</u>
Som van de eigen baten	<u>469.242</u>	<u>468.181</u>
Totaal baten	<u><u>469.242</u></u>	<u><u>468.181</u></u>

PERSONEELSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	168.396	197.105
Ontvangen ziekengeld	-25.901	-10.519
	<u>142.495</u>	<u>186.586</u>
Sociale lasten	29.454	34.250
Pensioenlasten	15.637	22.439
Andere personeelskosten		
Ingehuurde medewerkers	71.730	32.188
Ziekengeldverzekering	13.387	8.798
Overige personeelskosten	4.705	9.665
	<u>89.822</u>	<u>50.651</u>
Totaal	<u><u>277.408</u></u>	<u><u>293.926</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Activiteitenlasten, personeel	112.634	131.977
Activiteitenlasten, materieel		
Huur studioruimte	3.304	16.869
Overige activiteitenlasten materieel	4.530	8.241
	<u>7.834</u>	<u>25.110</u>
Beheerlasten, materieel		
Huisvestingskosten	7.597	15.875
Publiciteit/fondsenwerving	6.862	8.579
Automatiseringskosten	6.509	8.367
Administratie/Accountant/Advisering	10.018	8.497
Verzekeringen	3.996	3.647
Kantoorartikelen/inrichting	719	969
Telefoon/Internet	1.445	1.283
Kosten RVT	322	116
Overige beheerlasten materieel	1.953	1.222
	<u>39.421</u>	<u>48.555</u>
Totaal	<u>159.889</u>	<u>205.642</u>

9 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Stichting de amsterdamse jeugdteJAterschool
Nieuwe Kerkstraat 122a
1018 VM Amsterdam

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting de amsterdamse jeugdteJAterschool te Amsterdam gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting de amsterdamse jeugdteJAterschool op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met RjK C1.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting de amsterdamse jeugdteJAterschool zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RjK C1 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RjK C1 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RjK C1.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het management voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RjK C1. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies



HILGERS

accountants

zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Purmerend, 24 juni 2022

Hilgers Accountants B.V.

namens deze,

S. de Boer RA