

Stichting Leerorkest Drechtsteden

gevestigd te Dordrecht

Rapport inzake de
Jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

	Pagina
Administratieverslag	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring	3
Resultaten	4
Financiële positie	6
Meerjarenoverzicht	7
Kengetallen	8
Bestuursverslag	
Bestuursverslag	12
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	14
Staat van baten en lasten over 2021	16
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de staat van baten en lasten	19

Administratieverslag

Stichting Leerorkest Drechtsteden
Ter attentie van De heer
Voorstraat 13
3311EM Dordrecht

Zwijndrecht 11 mei 2022
OFS01141

Opdracht

De verklaring is opgenomen in het administratieverslag in de sectie algemeen. Het betreft hier een samenstellingsverklaring.

Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Leerorkest Drechtsteden te Dordrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 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. Wij hebben u ondersteund bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. 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 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 Leerorkest Drechtsteden.

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.

Zwijndrecht, 11 mei 2022

OFS Financial Services B.V.

Mr. P.M. Rigter

**Stichting Leerorkest Drechtsteden
Dordrecht**

Resultaten

Bespreking van de resultaten

	<u>2021</u>	
	€	%
<i>x 1.000</i>		
Netto-omzet	151	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-89	-58,9
Brutowinst	<u>62</u>	<u>41,1</u>
Overige bedrijfskosten	62	41,0
Totaal van som der kosten	<u>62</u>	<u>41,0</u>
Totaal van netto resultaat	<u>-</u>	<u>0,1</u>

Resultaatanalyse

	<u>2021</u>	
	€	€
<i>x 1.000</i>		
Resultaatverhogend		
Hogere brutowinst	<u>30</u>	30
Resultaatverlagend		
Hogere overige bedrijfskosten	<u>41</u>	41
Daling van het resultaat		<u>11</u>

Analyse van de brutowinst

	<u>2021</u>
	€
<i>x 1.000</i>	
Mutatie brutowinst ten gevolge van omzetsijging (€ 151.000 - € 117.000) x 27,4 %	9
Mutatie brutowinst ten gevolge van brutomargesijging € 151.000 x (41,1 % - 27,4 %)	21
Stijging brutowinst	<u>30</u>

**Stichting Leerorkest Drechtsteden
Dordrecht**

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2021 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	%	€	%
<i>x 1.000</i>				
Activa				
Vorderingen	14	9,1	4	20,0
Liquide middelen	140	90,9	16	80,0
	<u>154</u>	<u>100,0</u>	<u>20</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>154</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>20</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	20	13,0	20	100,0
Kortlopende schulden	134	87,0	-	-
	<u>154</u>	<u>100,0</u>	<u>20</u>	<u>100,0</u>
	<u><u>154</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>20</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

**Stichting Leerorkest Drechtsteden
Dordrecht**

Analyse van de financiële positie

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<i>x 1.000</i>		
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	14	4
Liquide middelen	140	16
	<u>154</u>	<u>20</u>
Kortlopende schulden	-134	-
	<u>20</u>	<u>20</u>
Liquiditeitsaldo = werkkapitaal		
Vastgelegd op lange termijn		
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	20	20
	<u><u>20</u></u>	<u><u>20</u></u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	20	20
	<u><u>20</u></u>	<u><u>20</u></u>
Meerjarenoverzicht		
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
<i>x 1.000</i>	€	€
<i>Activa</i>		
Vlottende activa		
Vorderingen	14	4
Liquide middelen	140	16
Totaal activa	<u>154</u>	<u>20</u>
	<u><u>154</u></u>	<u><u>20</u></u>
<i>Passiva</i>		
Stichtingsvermogen	20	20
Kortlopende schulden	134	-
Totaal passiva	<u>154</u>	<u>20</u>
	<u><u>154</u></u>	<u><u>20</u></u>

**Stichting Leerorkest Drechtsteden
Dordrecht**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>x 1.000</i>	€	€
Netto-omzet	151	117
Brutomarge	62	32
Totaal van netto resultaat	-	11
Totaal van netto resultaat	-	11
Stichtingsvermogen	20	20

Kengetallen

Resultaten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>x 1.000</i>	€	€
Netto-omzet	151	117
Brutomarge	62	32
Resultaat boekjaar	-	11

De netto-omzet is in 2021 gestegen ten opzichte van 2020 met € 34.000.

De brutomarge is in 2021 gestegen ten opzichte van 2020 met € 30.000.

Het resultaat boekjaar is in 2021 gedaald ten opzichte van 2020 met € 11.000.

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Vlottende activa</u>		
Kortlopende schulden	1,1	p.m.

Quick ratio

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Vlottende activa - voorraden</u>		
Kortlopende schulden	1,1	p.m.

De liquiditeitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op korte termijn te voldoen.

De current ratio is in 2021 gestegen ten opzichte van 2020.

De quick ratio is in 2021 gestegen ten opzichte van 2020.

**Stichting Leerorkest Drechtsteden
Dordrecht**

Solvabiliteit

		<u>2021</u> %	<u>2020</u> %
<u>Stichtingsvermogen</u> Totaal vermogen	x 100	12,8	100,0
		<u>2021</u> %	<u>2020</u> %
<u>Stichtingsvermogen</u> Vreemd vermogen	x 100	14,7	p.m.
		<u>2021</u> %	<u>2020</u> %
<u>Vreemd vermogen</u> Totaal vermogen	x 100	87,2	-

De solvabiliteitsratio's zijn indicaties voor het vermogen van een organisatie om aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen.

De solvabiliteit is ten opzichte van 2020 gedaald.

De solvabiliteit is ten opzichte van 2020 gestegen.

De solvabiliteit VV / TV is ten opzichte van 2020 gestegen.

Rentabiliteit

		<u>2021</u> %	<u>2020</u> %
<u>Totaal van bedrijfsresultaat</u> Totaal vermogen	x 100	-0,1	56,4
		<u>2021</u> %	<u>2020</u> %
<u>Resultaat boekjaar</u> Stichtingsvermogen	x 100	-1,1	56,4

De rentabiliteit over het totale vermogen geeft een indicatie voor de mate waarin de stichting met haar vermogen een opbrengst weet te genereren. De rentabiliteit van het eigen vermogen geeft weer wat het rendement is dat de onderneming heeft behaald met haar eigen vermogen. Dit vermogen komt toe aan de stichting.

De verhouding bedrijfsresultaat / totaal vermogen is in 2021 gelijk gebleven ten opzichte van 2020.

De verhouding nettoresultaat / bedrijfsvermogen is in 2021 gelijk gebleven ten opzichte van 2020.

**Stichting Leerorkest Drechtsteden
Dordrecht**

Zwijndrecht, 11 mei 2022
OFS Financial Services B.V.

Mr. P.M. Rigter

Bestuursverslag

Bestuursverslag

Algemene informatie

In 2020 werd duidelijk dat voor Leerorkest Drechtsteden het pionieren voorbij was. De gemeente gaf aan dat we voortaan rechtstreeks zaken zouden moeten doen met de scholen. Om hierop voorbereid te zijn moesten we een professionaliseringsslag maken en ons 'model' dus eens goed tegen het licht houden. En dan de scholen één voor één voor ons zien te winnen.

Vervolgens werd 2020/2021 een schooljaar waarin we door de aanhoudende corona pandemie nauwelijks lessen konden verzorgen. Bij de aanvang van het boekjaar hebben we met toestemming van de gemeente, ervoor gekozen de resterende middelen in te zetten op ontwikkeling. Om zodoende de toekomst van Leerorkest Drechtsteden zo veel mogelijk veilig te stellen en te zorgen dat we voor langere tijd op meer scholen voor meer docenten steeds meer werk te vergeven hebben. Eerste stap hierin was de ontwikkeling van een doorlopende leerlijn voor zeven instrumenten voor groep 5 tot en met 8 van de basisschool, die aansluit op de Dordtse Onderwijsvisie.

In de zomer hebben we weer meegedaan aan de zesde editie van Zomerschool Dordrecht voor 360 leerlingen. Ondertussen is er de hele zomer hard doorgewerkt aan het model. Het vierkoppige -onbezoldigde- bestuur heeft de portefeuilles opnieuw verdeeld. Er is een coördinator aangesteld voor het aansturen van de operatie en een coördinator voor het opbouwen en inzetten van een ploeg van 21 vakdocenten en dirigenten op de scholen. Tevens is er een ploeg van vaste remplaçanten opgebouwd. Ook van het Instrumentdepot is serieus werk gemaakt. Een coördinator en twee vrijwilligers verzorgen het onderhoud en de distributie van de instrumenten. Voor de werving is een animatie ontwikkeld en er is een draaiboek voor de school uitgewerkt. Hiermee is het gelukt om vierjarige samenwerkingen aan te gaan met zes basisscholen. In het nieuwe schooljaar zijn we met een dekkende exploitatiebegroting op deze scholen met 17 Leerorkesten van start gegaan. Op iedere school draait een vast team met een aanvoerder en alle 470 leerlingen hebben een eigen, prachtig vormgegeven lesmap gekregen.

In het najaar is voor praktijkschool Hans Petri een tweejarige maatwerk leerlijn opgezet om aldaar vanaf januari 2022 te gaan draaien met nog eens zes Leerorkesten.

Ondanks de voortdurende pandemie perikelen, hebben we de lesprogramma's tot nu toe volgens plan kunnen uitvoeren. Hiervoor ontvangen we veel lof van de scholen en gemeente. De gemeente heeft haar waardering inmiddels omgezet in een bijdrage aan de verdere ontwikkeling van de leerlijn. De scholen waar we mee samenwerken bevelen ons aan bij andere scholen. Diverse sponsors steunen ons financieel of in natura. Dit geeft veel vertrouwen in de toekomst.

Leerorkest Drechtsteden staat nu steviger op de kaart dan ooit. De organisatie is er klaar voor om in het volgende boekjaar door te groeien, zowel in het lesaanbod aan de scholen als in het aantal scholen.

Jaarrekening

**Stichting Leerorkest Drechtsteden
Dordrecht**

Balans per 31 december 2021

(vóór resultaatverdeling)

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
Activa				
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Vorderingen op handelsdebiteuren 1	5.900		-	
Overige vorderingen en overlopende activa 2	8.000		4.000	
		<u>13.900</u>		<u>4.000</u>
<i>Liquide middelen</i>				
Rabobank (.695)		139.622		15.883
		<u>153.522</u>		<u>19.883</u>

**Stichting Leerorkest Drechtsteden
Dordrecht**

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Stichtingsvermogen				
Stichtingskapitaal	19.883		8.673	
Resultaat boekjaar	-211		11.210	
		19.672		19.883
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten 3	6.815		-	
Overige schulden en overlopende passiva 4	127.035		-	
		133.850		-
		<u>153.522</u>		<u>19.883</u>
		<u><u>153.522</u></u>		<u><u>19.883</u></u>

**Stichting Leerorkest Drechtsteden
Dordrecht**

Staat van baten en lasten over 2021

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Netto-omzet	5	150.696	117.285
Inkoopwaarde van de omzet	6	-89.397	-84.791
		<hr/>	<hr/>
Brutowinst		61.299	32.494
Lasten			
Overige bedrijfskosten	7	61.510	21.284
		<hr/>	<hr/>
Totaal van netto resultaat		-211	11.210
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Resultaatbestemming			
Onverdeeld resultaat		-211	11.210
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Financiële instrumenten

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

**Stichting Leerorkest Drechtsteden
Dordrecht**

Toelichting op de balans

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1 Vorderingen op handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	5.900	-
	<u>5.900</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vordering	8.000	4.000
	<u>8.000</u>	<u>4.000</u>
 <i>Kortlopende schulden</i>		
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
3 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	6.815	-
	<u>6.815</u>	<u>-</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
4 Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	-1	-
Te betalen kosten	13.286	-
Voorziening ontwikkeling leerlijn	5.563	-
Voorziening algemene projecten	2.500	-
Voorziening instrumentendepot	8.000	-
Vooruitbetaling lesprogramma	97.687	-
	<u>127.035</u>	<u>-</u>

**Stichting Leerorkest Drechtsteden
Dordrecht**

Toelichting op de staat van baten en lasten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
5 Netto-omzet		
Omzet subsidie gemeente	65.000	85.000
Omzet bijdrage scholen	71.754	27.240
Omzet bijdrage sponsors	892	85
Omzet overig	6.300	4.960
Zomerschool 2021	6.750	-
	<u>150.696</u>	<u>117.285</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
6 Inkoopwaarde van de omzet		
Inkoopwaarde omzet	<u>89.397</u>	<u>84.791</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
Inkoopwaarde omzet		
Directe kosten docenten (lesuren)	48.396	75.704
Directe kosten docenten (reiskosten)	-	1.642
Directe kosten docenten (overig)	15.755	761
Directe kosten docenten (zomerschool)	40	3.917
Instrumenten	11.460	-
Overige kosten instrumenten	6.930	2.767
Lesmappen	6.816	-
	<u>89.397</u>	<u>84.791</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>
7 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	1.000	1.850
Verkoopkosten	-	911
Kantoorkosten	6.842	290
Algemene kosten	14.558	18.233
Projectkosten	39.110	-
	<u>61.510</u>	<u>21.284</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>

**Stichting Leerorkest Drechtsteden
Dordrecht**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	1.000	1.850
	<u>1.000</u>	<u>1.850</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Relatiegeschenken	-	199
Representatiekosten	-	542
Reis- en verblijfkosten	-	170
	<u>-</u>	<u>911</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	195	-
Boekhouding	342	-
Kosten automatisering	1.519	290
Overige kantoorkosten	149	-
Communicatie & PR	2.299	-
Bestuurskosten	2.338	-
	<u>6.842</u>	<u>290</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	303	529
Assurantiepremie	98	15
Managementvergoeding	12.000	17.531
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	1.997	37
Bankkosten	160	119
Overige algemene kosten	-	2
	<u>14.558</u>	<u>18.233</u>

**Stichting Leerorkest Drechtsteden
Dordrecht**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Projectkosten		
Zomerschool 2021	6.342	-
Ontwikkeling leerlijn BO 5 t/m 8 - jaar 1	22.143	-
Ontwikkeling leerlijn SO	7.000	-
Ontwikkeling alternatief lesprogramma 2021	1.125	-
Ontwikkeling website, portal en apps	2.500	-
	<u>39.110</u>	<u>-</u>

Dordrecht, 11 mei 2022

Stichting Leerorkest Drechtsteden

De heer A. Offerhaus
Secretaris