

Aan het bestuur van  
Stichting Theater op Katendrecht  
Sumatraweg 9 -11  
3072 ZP ROTTERDAM

**Rapport inzake de jaarstukken over 2016**

## Inhoudsopgave

## Pagina

### Accountantsrapport

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
2	Algemeen	4
3	Resultaat	5
4	Financiële positie	6

### Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2016	8
2	Staat van baten en lasten over 2016	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2016	14
4	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016	20

## **Jaarrekening**

## 1 Balans per 31 december 2016

(na winstbestemming)

		<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
<b>Activa</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	(1)	20.738	15.000
Materiële vaste activa	(2)	916.344	973.098
Financiële vaste activa	(3)	<u>4.211</u>	<u>4.215</u>
		941.293	992.313
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Voorraden</b>	(4)	5.158	5.154
<b>Vorderingen</b>	(5)		
Handelsdebiteuren		40.074	62.336
Belastingen en premies sociale verzekeringen		19.842	14.682
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>56.319</u>	<u>39.652</u>
		116.235	116.670
<b>Liquide middelen</b>	(6)	140.096	257.644
		<u>1.202.782</u>	<u>1.371.781</u>

	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
<b>Passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b> (7)		
Overige reserves	43.987	43.636
Bestemmingsfonds	<u>164.475</u>	<u>179.703</u>
	208.462	223.339
<b>Voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	783.802	884.938
<b>Kortlopende schulden</b> (8)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	50.179	94.267
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	8.915	9.940
Overige schulden en overlopende passiva	<u>151.424</u>	<u>159.297</u>
	210.518	263.504
	<u><u>1.202.782</u></u>	<u><u>1.371.781</u></u>

## 2 Staat van baten en lasten over 2016

	Saldo 2016	Saldo 2015
	€	€
<b>Baten</b>		
Baten	(9) 465.447	534.572
Overige inkomsten	(10) 136.158	30.840
Bijdragen	(11) 453.471	454.071
<b>Som der baten</b>	1.055.076	1.019.483
<b>Lasten</b>		
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
Bedrijfslasten	(12) 541.615	521.505
Activiteitenlasten	(13) 511.973	496.892
	1.053.588	1.018.397
<b>Beheer en administratie</b>		
Financiële baten en lasten	(14) 1.138	798
	1.054.726	1.019.195
Resultaat	350	288
<b>Resultaatbestemming</b>		
Overige reserves	350	288

## 3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

#### Identificatiegegevens van de vennootschap

Naam	Stichting Theater op Katendrecht
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Rotterdam
Nummer Kamer van Koophandel	24409573

#### Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 10 personeelsleden werkzaam (2015: 15).

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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 opgenomen tegen nominale waarde.

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 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 hieronder is gespecificeerd bij de grondslagen voor bepaling van het resultaat. 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 of vervaardigingsprijs, 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 restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

##### Voorraden

Voorraden gereed product worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaal verbruik, de directe loon- en machinekosten, overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij de eerste opname gewaardeerd op de reële waarde inclusief transactiekosten. Vervolgens wordt de vordering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Indien er geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen bestaan uit tegoeden op bankrekeningen, kasmiddelen, gelden onderweg, wissels en cheques en direct opeisbare deposito's. Bij de waardering wordt rekening gehouden met middelen die niet ter vrije beschikking staan. Indien liquide middelen naar verwachting langer dan één jaar niet ter beschikking staan worden deze gepresenteerd onder de financiële vaste activa.

### **Voorzieningen**

#### **Overige voorzieningen**

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.



## Grondslagen voor resultaatbepaling

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### 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.

### Baten

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

### 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.

De afschrijvingspercentages bedragen voor:

Website

20

Andere vaste bedrijfsmiddelen

10 - 20

### Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2016

### Activa

#### Vaste activa

Voor een gedetailleerd overzicht van de immateriële en materiële vaste activa verwijzen wij naar de bijlage.

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<b>1. Immateriële vaste activa</b>		
Website	<u>20.738</u>	<u>15.000</u>
		<u>Website</u>
<b>Boekwaarde per 1 januari 2016</b>		
Aanschafwaarde		<u>15.000</u>
<b>Mutaties</b>		
Investeringen		6.090
Afschrijvingen lopend jaar		<u>-352</u>
Saldo van mutaties		<u>5.738</u>
<b>Boekwaarde per 31 december 2016</b>		
Aanschafwaarde		21.090
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-352</u>
		<u>20.738</u>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<b>2. Materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>916.344</u>	<u>973.098</u>

	Andere vaste bedrijfs- middelen
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	
Aanschafwaarde	1.316.985
Cumulatieve afschrijvingen	-343.887
Boekwaarde beginbalans	<u>973.098</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>	
Investeringen	66.847
Afschrijvingen	-123.601
Saldo van mutaties	<u>-56.754</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	
Aanschaffingswaarde	1.383.832
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-467.488
Boekwaarde eindbalans	<u>916.344</u>

### 3. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsommen	3.850	3.850
Overige vorderingen	361	365
	<u>4.211</u>	<u>4.215</u>

Onder de financiële vaste activa is per 31 december 2016 een geblokkeerde bankrekening ad € 361 opgenomen (per 31 december 2015: €469). De bedragen die op deze rekening zijn gestort zijn ontvangen in het kader van het nieuw te bouwen theater (zie Fonds Nieuwbouw). De beschikkingsbevoegdheid over deze bankrekening ligt bij notaris Van Ravesteijn & Van der Wee.

### Vlottende activa

#### 4. Voorraden

Gereed product en handelsgoederen	<u>5.158</u>	<u>5.154</u>
-----------------------------------	--------------	--------------

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

## 5. Vorderingen

De onder de vlottende activa opgenomen vorderingen hebben alle een resterende looptijd van minder dan één jaar.

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	43.074	66.459
Voorziening dubieuze vorderingen	-3.000	-4.123
	<u>40.074</u>	<u>62.336</u>

De voorziening voor oninbaarheid is individueel bepaald.

### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>19.842</u>	<u>14.682</u>
----------------	---------------	---------------

### Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	56.319	38.941
Netto loon	-	711
	<u>56.319</u>	<u>39.652</u>

### Overige vorderingen

### Overige vorderingen en overlopende activa

Diverse vooruitbetaald	723	22.697
Nog te ontvangen diversen	54.912	16.244
Cadeaubonnen	684	-
Netto loon	-	711
	<u>56.319</u>	<u>39.652</u>

## 6. Liquide middelen

Rabobank 3313.255.078	-	111.000
ABN Amro bank 98.14.80.527	1	9.677
ABN Amro bank 97.09.61.294	95.897	95.706
Rabobank 1347.50.004	3.923	1.465
Rabobank 1434.65.503	33.275	32.301
Kas	7.000	7.495
	<u>140.096</u>	<u>257.644</u>

## Passiva

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<b>7. Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	43.987	43.636
Bestemmingsfonds	<u>164.475</u>	<u>179.703</u>
	<u>208.462</u>	<u>223.339</u>

### Overige reserves

Stand per 1 januari	43.637	43.348
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>350</u>	<u>288</u>
Stand per 31 december	<u>43.987</u>	<u>43.636</u>

### Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds continuïteit	28.061	43.289
Bestemmingsfonds "Terras"	25.000	25.000
Bestemmingsfonds nieuwbouw	88.709	88.709
Bestemmingsfonds inrichting terras	<u>22.705</u>	<u>22.705</u>
	<u>164.475</u>	<u>179.703</u>

De bestemmingsreserve inventaris is gevormd ter dekking van toekomstige investeringen in inventaris, inrichting en installaties.

De bestemmingsreserve continuïteit is gevormd om de continuïteit te waarborgen.

De bestemmingsreserve "Terras" is gevormd om een terras met verplaatsbare speeltoestellen te realiseren. Hiervoor heeft de stichting € 25.000 ontvangen van de Job Dura Prijs 2012.

#### Bestemmingsreserve nieuwbouw

In 2013 is een sponsorcampagne gestart voor de nieuw te bouwen Foyer. De ontvangen bedragen worden gedoteerd aan het bestemmingsfonds nieuwbouw.

#### Bestemmingsfonds inrichting terras

De bestemmingsfonds inrichting terras is gevormd ter dekking van de toekomstige investeringen voor de kosten van de inrichting voor het terras.

### Overige voorzieningen

Fonds Nieuwbouw	<u>783.802</u>	<u>884.938</u>
-----------------	----------------	----------------

	31-12-2016	31-12-2015
Fonds Nieuwbouw		
Stand per 1 januari	884.938	986.074
Onttrekking	-101.136	-101.136
Stand per 31 december	<u>783.802</u>	<u>884.938</u>

#### Fonds Nieuwbouw

In 2008 is een sponsorcampagne gestart voor het nieuw te bouwen theater. De ontvangen bedragen zijn gedoteerd aan het Fonds Nieuwbouw. In 2014 heeft de realisatie van het theater plaatsgevonden. De egalisatierekening zal over een gelijke periode als de afschrijving van de investeringen ten gunste van het resultaat worden geboekt.

Diverse uitgaven voor afsluiting en aanpassingen voormalige containerruimte, nieuw terras en aanpassingen en optimalisatie geplaatste keuken.

### 8. Kortlopende schulden

#### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>50.179</u>	<u>94.267</u>
-------------	---------------	---------------

#### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>8.915</u>	<u>9.940</u>
-------------	--------------	--------------

#### Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	97.592	115.961
Overlopende passiva	53.832	43.336
	<u>151.424</u>	<u>159.297</u>

#### Overige schulden

Nog te betalen kosten	22.487	12.462
Vooruitontvangen recette	75.105	83.759
Vooruitontvangen subsidie	-	18.000
Cadeaubonnen	-	789
wia/wga verzekering	-	951
Nog te verwachten kosten	43.965	33.736
Reservering vakantiegeld	9.867	9.600
	<u>151.424</u>	<u>159.297</u>

#### Overlopende passiva

Nog te verwachten kosten	43.965	33.736
Reservering vakantiegeld	9.867	9.600
	<u>53.832</u>	<u>43.336</u>

Onder de opgenomen kortlopende schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

## **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

### **Meerjarige financiële verplichtingen**

#### Huurverplichtingen onroerende zaken

Stichting Theater op Katendrecht is op 1 oktober 2008 een huurverplichting aangegaan voor het theater gelegen aan de Sumatraweg 9-11 te Rotterdam. De huurprijs bedraagt € 14.537 per jaar en loopt tot en met september 2017.

Stichting Theater op Katendrecht is op 1 januari 2015 een huurverplichting aangegaan voor het theater gelegen aan de Veerlaan 9-11 te Rotterdam. De huurprijs bedraagt € 47.500 per jaar en loopt tot en met september 2025.

## 4 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

	Saldo 2016	Saldo 2015
	€	€
<b>9. Baten</b>		
Publieksinkomsten	334.786	375.911
Sponsorinkomsten	130.661	158.661
	<u>465.447</u>	<u>534.572</u>
<b>10. Overige inkomsten</b>		
Marge festivals	1.271	6.876
Marge fc Walhalla	24.946	-65.745
Marge verhuringen	88.622	87.508
Marge diverse projecten	21.284	2.500
Overige	35	-299
	<u>136.158</u>	<u>30.840</u>
<b>11. Bijdragen</b>		
Subsidie gemeente Rotterdam Cultuurplan	220.000	220.000
Donaties Suikeroom & tantes	2.785	2.428
Club Walhalla	144.500	142.000
Project subsidie op programmering	-1.200	10.437
FC Walhalla / Egalisatierekening Steinweg	101.136	105.236
Af: kosten sponsoring	-13.750	-26.030
	<u>453.471</u>	<u>454.071</u>
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
<b>12. Bedrijfslasten</b>		
Beheerslasten personeel	232.177	214.748
Beheerslasten materiaal	309.438	306.507
	<u>541.615</u>	<u>521.255</u>
<b>13. Activiteitenlasten</b>		
Activiteitenlasten personeel	176.445	135.837
Voorstellingskosten	315.275	341.680
Buma & Stemra afdracht	20.253	19.375
	<u>511.973</u>	<u>496.892</u>
<b>14. Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	95	1.192
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.233	-1.990
	<u>-1.138</u>	<u>-798</u>