

Stichting Theater op Katendrecht
Sumatraweg 9 -11
3072 ZP ROTTERDAM

Financieel verslag over het boekjaar 2017

Inhoudsopgave

Pagina

1	Balans per 31 december 2017	4
2	Staat van baten en lasten over 2017	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
4	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2017	16

Jaarrekening

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2017

(na winstbestemming)

		<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Activa			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	(1)	16.520	20.738
Materiële vaste activa	(2)	802.877	916.344
Financiële vaste activa	(3)	<u>4.027</u>	<u>4.211</u>
		823.424	941.293
Vlottende activa			
Voorraden	(4)	5.176	5.158
Vorderingen	(5)		
Handelsdebiteuren		30.376	40.074
Belastingen en premies sociale verzekeringen		26.281	19.842
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>71.433</u>	<u>56.319</u>
		128.090	116.235
Liquide middelen	(6)	330.280	140.096
		<u>1.286.970</u>	<u>1.202.782</u>

	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Passiva		
Eigen vermogen (7)		
Overige reserves	63.912	43.987
Bestemmingsreserves	<u>254.475</u>	<u>164.475</u>
	318.387	208.462
Bestemmingsfonds		
Fonds nieuwbouw	682.667	783.802
Kortlopende schulden (8)		
Schulden aan kredietinstellingen	95	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	88.348	50.179
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	6.638	8.915
Overige schulden en overlopende passiva	<u>190.835</u>	<u>151.424</u>
	285.916	210.518
	<u><u>1.286.970</u></u>	<u><u>1.202.782</u></u>

2 Staat van baten en lasten over 2017

	Saldo 2017	Saldo 2016
	€	€
Baten		
Baten	(9) 503.085	465.447
Overige inkomsten	(10) 126.573	136.158
Bijdragen	(11) 464.208	453.471
Som der baten	1.093.866	1.055.076
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Bedrijfslasten	(12) 557.228	541.615
Activiteitenlasten	(13) 511.923	511.973
	1.069.151	1.053.588
Beheer en administratie		
Overige bedrijfskosten	(14) 3.750	-
Financiële baten en lasten	(15) 1.042	1.138
	4.792	1.138
	1.073.943	1.054.726
Resultaat	19.923	350
Resultaatbestemming		
Overige reserves	19.923	350

3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Identificatiegegevens

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

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2017 gemiddeld 10 personeelsleden werkzaam (2016: 10).

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.

Vorraden

Vorraden 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.

Bestemmingsfonds

Fonds nieuwbouw

De fondsen 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.

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

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele 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 2017

Activa

Vaste activa

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

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
1. Immateriële vaste activa		
Website	<u>16.520</u>	<u>20.738</u>
		<u>Website</u>
Boekwaarde per 1 januari 2017		
Aanschafwaarde		21.090
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-352</u>
		<u>20.738</u>
Mutaties		
Afschrijvingen lopend jaar		<u>-4.218</u>
Boekwaarde per 31 december 2017		
Aanschafwaarde		21.090
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-4.570</u>
		<u>16.520</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
2. Materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>802.877</u>	<u>916.344</u>
		<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
Boekwaarde per 1 januari		
Aanschafwaarde		1.320.572
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		<u>-404.232</u>
Boekwaarde beginbalans		<u>916.340</u>
Mutaties in het boekjaar		
Investeringen		12.112
Afschrijvingen		<u>-125.575</u>
Saldo van mutaties		<u>-113.463</u>

	Andere vaste bedrijfs- middelen
Boekwaarde per 31 december	
Aanschafwaarde	1.332.684
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-529.807
Boekwaarde eindbalans	<u>802.877</u>

3. Financiële vaste activa

	31-12-2017	31-12-2016
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	3.850	3.850
Overige vorderingen	177	361
	<u>4.027</u>	<u>4.211</u>

Onder de financiële vaste activa is per 31 december 2017 een geblokkeerde bankrekening ad € 177 opgenomen (per 31 december 2016: €361). 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>5.176</u>	<u>5.158</u>
-----------------------------------	--------------	--------------

5. Vorderingen

Handelsdebiteuren	30.376	40.074
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	26.281	19.842
Overige vorderingen en overlopende activa	71.433	56.319
	<u>128.090</u>	<u>116.235</u>

Handelsdebiteuren

Debiteuren	30.376	43.074
Voorziening dubieuze vorderingen	-	-3.000
	<u>30.376</u>	<u>40.074</u>

Een voorziening voor mogelijke oninbaarheid is niet opgenomen.

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>26.281</u>	<u>19.842</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	<u>71.433</u>	<u>56.319</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa		
Diverse vooruitbetaald	7.935	723
Nog te ontvangen diversen	5.019	54.912
Cadeaubonnen	1.304	684
Werkplaats Walhalla	57.175	-
	<u>71.433</u>	<u>56.319</u>
6. Liquide middelen		
Rabobank 3313.255.078	210.000	-
ABN Amro bank 98.14.80.527	-	1
ABN Amro bank 97.09.61.294	95.898	95.897
Rabobank 1347.50.004	7.704	3.923
Rabobank 1434.65.503	16.441	33.275
Kas	237	7.000
	<u>330.280</u>	<u>140.096</u>

Passiva

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
7. Eigen vermogen		
Overige reserves	63.912	43.987
Bestemmingsreserves	254.475	164.475
	<u>318.387</u>	<u>208.462</u>

Overige reserves

Stand per 1 januari	43.989	43.637
Uit voorstel resultaatbestemming	19.923	350
Stand per 31 december	<u>63.912</u>	<u>43.987</u>

Bestemmingsreserves

Bestemmingsfonds continuïteit	78.061	28.061
Bestemmingsfonds "Terras"	25.000	25.000
Bestemmingsfonds nieuwbouw	88.709	88.709
Bestemmingsfonds inrichting terras	22.705	22.705
Bestemmingsfonds tribune	40.000	-
	<u>254.475</u>	<u>164.475</u>

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.

Bestemmingsreserve inrichting terras

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

De bestemmingsreserve tribune is gevormd ter dekking van de toekomstige investering in een nieuwe tribune in Kantine Walhalla.

Overige voorzieningen

Fonds Nieuwbouw	<u>682.667</u>	<u>783.802</u>
-----------------	----------------	----------------

Fonds Nieuwbouw

Stand per 1 januari	783.803	884.938
Onttrekking	-101.136	-101.136
Stand per 31 december	<u>682.667</u>	<u>783.802</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

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Schulden aan kredietinstellingen		
ABN Amro bank 98.14.80.527	95	-
	<u>95</u>	<u>-</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	88.348	50.179
	<u>88.348</u>	<u>50.179</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	6.638	8.915
	<u>6.638</u>	<u>8.915</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	130.441	97.592
Overlopende passiva	60.394	53.832
	<u>190.835</u>	<u>151.424</u>
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	6.578	22.487
Vooruitontvangen recette	101.363	75.105
Vooruitontvangen subsidie	22.500	-
Nog te verwachten kosten	48.844	43.965
Reservering vakantiegeld	11.550	9.867
	<u>190.835</u>	<u>151.424</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. Deze overeenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 1 jaar.

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 2017

	Saldo 2017	Saldo 2016
	€	€
9. Baten		
Publieksinkomsten	332.424	334.786
Sponsorinkomsten	170.661	130.661
	<u>503.085</u>	<u>465.447</u>
10. Overige inkomsten		
Marge festivals	-1.517	1.271
FC Walhalla	24.274	24.946
Marge verhuringen	102.953	88.622
Marge diverse projecten	-	21.284
Overige	863	35
	<u>126.573</u>	<u>136.158</u>
11. Bijdragen		
Subsidie gemeente Rotterdam Cultuurplan	300.000	220.000
Donaties Suikeroom & tantes	4.398	2.785
Club Walhalla	122.400	144.500
Project subsidie op programmering	-	-1.200
FC Walhalla / Egalisatierekening Steinweg	101.136	101.136
Af: kosten sponsoring	-63.726	-13.750
	<u>464.208</u>	<u>453.471</u>
Besteed aan de doelstellingen		
12. Bedrijfslasten		
Beheerslasten personeel	211.535	232.177
Beheerslasten materiaal	345.693	309.438
	<u>557.228</u>	<u>541.615</u>
13. Activiteitenlasten		
Activiteitenlasten personeel	193.134	176.445
Voorstellingskosten	300.035	315.275
Buma & Stemra afdracht	18.754	20.253
	<u>511.923</u>	<u>511.973</u>

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale baten is:

2017: 97,7 %

2016: 99,9 %

Het totaal bestedingen aan doelstellingen uitgedrukt in een percentage van de totale lasten is:

2017: 99,7 %

2016: 100,0 %

	Saldo 2017	Saldo 2016
	€	€
14. Overige bedrijfskosten		
Kantoor- en administratiekosten	3.750	-
Kantoor- en administratiekosten		
Accountantskosten	3.750	-
15. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	240	95
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.282	-1.233
	<u>-1.042</u>	<u>-1.138</u>

.....