

Stichting Theater op Katendrecht  
Sumatraweg 9 -11  
3072 ZP ROTTERDAM

**Financieel verslag over het boekjaar 2019**

## **Inhoudsopgave**

### **Accountantsrapport**

	<b>Pagina</b>
Opdracht	4
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Algemeen	5
Resultaat	6
Financiële positie	7

### **Jaarrekening**

Balans per 31 december 2019	11
Staat van baten en lasten over 2019	13
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
Toelichting op de balans per 31 december 2019	17
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	23

## **Jaarrekening**

## 1 Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
<b>Activa</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	(1)	8.084	12.302
Materiële vaste activa	(2)	703.747	690.287
Financiële vaste activa	(3)	<u>9.923</u>	<u>9.923</u>
		721.754	712.512
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorraden</b>	(4)	11.883	10.743
<b>Vorderingen</b>	(5)		
Debiteuren		32.525	55.587
Belastingen en premies sociale verzekeringen		36.744	24.453
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>169.597</u>	<u>134.255</u>
		238.866	214.295
<b>Liquide middelen</b>	(6)	186.650	323.335
		<u>1.159.153</u>	<u>1.260.885</u>

	<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
<b>Passiva</b>		
<b>Reserves</b> (7)		
Overige reserves	66.855	74.178
Bestemmingsreserves	<u>214.433</u>	<u>354.655</u>
	281.288	428.833
<b>Fondsen</b>		
Bestemmingsfondsen	596.815	581.531
<b>Kortlopende schulden</b> (8)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	80.177	46.257
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	6.703	37.720
Overige schulden en overlopende passiva	<u>194.170</u>	<u>166.544</u>
	281.050	250.521
	<u><u>1.159.153</u></u>	<u><u>1.260.885</u></u>

## 2 Staat van baten en lasten over 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<b>Baten</b>		
Baten	(9) 678.642	581.609
Overige inkomsten	(10) 104.226	144.595
Bijdragen	(11) 562.733	520.061
<b>Som der baten</b>	<u>1.345.601</u>	<u>1.246.265</u>
<b>Lasten</b>		
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
Beheerslasten	(12) 604.330	619.799
Activiteitenlasten	(13) 747.281	615.042
	<u>1.351.611</u>	<u>1.234.841</u>
Saldo voor financiële baten en lasten	-6.010	11.424
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14) -1.313	-1.158
Saldo	<u>-7.323</u>	<u>10.266</u>
<b>Resultaatbestemming</b>		
Overige reserves	<u>-7.323</u>	<u>10.266</u>

### **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 2019 gemiddeld 11 personeelsleden werkzaam (2018: 10).

##### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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 tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

###### **Materiële vaste activa**

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

###### **Financiële vaste activa**

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

## **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

## **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

## **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Fondsen**

### **Reserves**

Bestemmingsreserves worden gevormd als inkomsten gedeeltelijk niet in hetzelfde jaar worden besteed waarin ze binnenkomen. Bestemmingsreserves hebben een beperkte bestedingsmogelijkheid, de bestemming wordt bepaald door het bestuur bij het vaststellen van de jaarrekening of tussendoor bij het besluit over het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve.

### **Bestemmingsfondsen**

Bestemmingsfondsen zijn gevormd met geormerkte bijdragen van derden voor de aanschaf van bepaalde activa.

De fondsen worden opgenomen tegen nominale waarde en er vindt jaarlijks een onttrekking plaats van een gelijk bedrag dat is gebaseerd op de afschrijvingstermijn van het betreffende activum en dient ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingskosten.

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, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## **Investeringssubsidies**

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

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.

## **Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

## **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

## **Afschrijvingen**

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

## **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2019

### Activa

#### Vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>1. Immateriële vaste activa</b>		
Website	8.084	12.302
		<u>Website</u>
<b>Boekwaarde per 1 januari 2019</b>		
Aanschafwaarde		21.090
Cumulatieve afschrijvingen		-8.788
		<u>12.302</u>
<b>Mutaties</b>		
Afschrijvingen lopend jaar		-4.218
<b>Boekwaarde per 31 december 2019</b>		
Aanschafwaarde		21.090
Cumulatieve afschrijvingen		-13.006
		<u>8.084</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>2. Materiële vaste activa</b>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	703.747	690.287
		<u>Andere vaste bedrijfs- middelen</u>
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>		
Aanschafwaarde		1.199.277
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-508.990
Boekwaarde beginbalans		<u>690.287</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>		
Investeringen		139.271
Afschrijvingen		-125.811
Saldo van mutaties		<u>13.460</u>

	Andere vaste bedrijfs- middelen
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	
Aanschafwaarde	1.338.548
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-634.801
Boekwaarde eindbalans	<u>703.747</u>

### 3. Financiële vaste activa

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborgsommen	9.804	9.804
Overige vorderingen	119	119
	<u>9.923</u>	<u>9.923</u>

Onder de financiële vaste activa is per 31 december 2019 een geblokkeerde bankrekening ad € 119 opgenomen (per 31 december 2018: €119). 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.

### VIlottende activa

#### 4. Voorraden

Gereed product en handelsgoederen	<u>11.883</u>	<u>10.743</u>
-----------------------------------	---------------	---------------

#### 5. Vorderingen

Debiteuren	32.525	55.587
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	36.744	24.453
Overige vorderingen en overlopende activa	169.597	134.255
	<u>238.866</u>	<u>214.295</u>

#### Debiteuren

Debiteuren	32.525	56.262
Voorziening dubieuze vorderingen	-	-675
	<u>32.525</u>	<u>55.587</u>

De voorziening voor oninbaarheid is individueel bepaald.

#### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>36.744</u>	<u>24.453</u>
----------------	---------------	---------------

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	169.597	134.255

**Overige vorderingen**

**Overige vorderingen en overlopende activa**

Diverse vooruitbetaald	16.811	18.422
Nog te ontvangen diversen	27.691	22.292
Stichting Werkplaats Walhalla, rekening-courant	125.095	93.541
	<u>169.597</u>	<u>134.255</u>

Stichting Theater op Katendrecht heeft een krediet verstrekt aan Stichting Werkplaats Walhalla met een maximum van € 400.000. Deze overeenkomst is aangegaan voor een periode van maximaal twintig jaar. Er is een rente percentage afgesproken gelijk aan de twaalfmaandseuribor te vermeerderen met een opslag van 0.5%.

**6. Liquide middelen**

Bankrekeningen	185.461	322.174
Kas	1.189	1.161
	<u>186.650</u>	<u>323.335</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2019 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

## Passiva

### 7. Eigen vermogen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	74.178	63.912
Uit voorstel resultaatbestemming	-7.323	10.266
Stand per 31 december	<u>66.855</u>	<u>74.178</u>
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve continuïteit	78.061	78.061
Bestemmingsreserve "Terras"	-	25.000
Bestemmingsreserve nieuwbouw - kelder	113.709	88.709
Bestemmingsreserve inrichting terras	22.663	22.653
Bestemmingsreserve tribune	-	140.232
	<u>214.433</u>	<u>354.655</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. Het bestuur heeft besloten om dit bedrag over te dragen aan de bestemmingsreserve nieuwbouw Kelder.

#### Bestemmingsreserve nieuwbouw Kelder

In 2013 is een sponsorcampagne gestart voor de nieuw te bouwen Foyer. De ontvangen bedragen worden gedoteerd aan het bestemmingsfonds nieuwbouw. Vanwege herinrichting buitenruimte is de vernieuwing uitgesteld. Tevens zal er medio 2020 worden gestart met de bouw van de Kelder. Het bestuur heeft besloten om dit bedrag te herbestemmen voor de nieuwbouw Kelder.

#### Bestemmingsreserve inrichting terras

De bestemmingsreserve inrichting terras is gevormd ter dekking van de toekomstige investeringen voor de kosten van de inrichting voor het terras. Vanwege herinrichting buitenruimte is de vernieuwing uitgesteld tot 2020.

#### Bestemmingsreserve tribune

Door aanwending van dit bedrag in 2019 is de reserve omgezet in een bestemmingsfonds.

### Bestemmingsfondsen

Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Tribune	116.420	-
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Nieuwbouw	480.395	581.531
	<u>596.815</u>	<u>581.531</u>

	Stand per 1 januari 2019	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2019
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Tribune	-	118.393	-1.973	116.420
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Nieuwbouw	581.531	-	-101.136	480.395
	<u>581.531</u>	<u>118.393</u>	<u>-103.109</u>	<u>596.815</u>

#### Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Nieuwbouw

In 2008 is een sponsorcampagne gestart voor het nieuw te bouwen theater. De ontvangen bedragen zijn gedoteerd aan het Fonds t.b.v. afschrijvingskosten 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.

Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Tribune is gevormd ter dekking van de investering in een nieuwe tribune in Kantine Walhalla. In 2018 heeft er een crowdfundingactie plaatsgevonden, waarbij de ontvangen bedragen aan deze reserve zijn gedoteerd. De tribune is eind 2019 gerealiseerd.

## 8. Kortlopende schulden

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	<u>80.177</u>	<u>46.257</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	6.703	7.720
Pensioenen	-	30.000
	<u>6.703</u>	<u>37.720</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	154.916	141.265
Overlopende passiva	39.254	25.279
	<u>194.170</u>	<u>166.544</u>
<b>Overige schulden</b>		
Nog te betalen kosten	16.644	10.713
Vooruitontvangen recette	128.272	119.670
Vooruitontvangen subsidie	10.000	4.026
Nog te betalen crowdfunding actie	-	6.856
Nog te verwachten kosten	28.760	13.692
Reservering vakantiegeld	9.725	11.217
Cadeaubonnen	769	370
	<u>194.170</u>	<u>166.544</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.

Stichting Theater op Katendrecht is op 1 november 2016 een huurverplichting aangegaan voor een voormalig gymzaal gelegen aan de Tolhuisstraat 107 te Rotterdam. De huurprijs bedraagt € 23.816 per jaar en loopt tot en met november 2026.

## 4 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<b>9. Baten</b>		
Publieksinkomsten	541.142	447.609
Sponsorinkomsten	137.500	134.000
	<u>678.642</u>	<u>581.609</u>
<b>10. Overige inkomsten</b>		
FC Walhalla	16.173	9.452
Marge verhuringen	87.481	136.137
Overige	572	-994
	<u>104.226</u>	<u>144.595</u>
<b>11. Bijdragen</b>		
Subsidie gemeente Rotterdam Cultuurplan	313.000	306.500
Donaties Suikeroom & tantes	7.012	5.681
Club Walhalla	154.132	136.377
Project subsidie op programmering	11.562	7.777
Vrijval bestemmingsfondsen t.b.v. afschrijvingskosten Nieuwbouw en Tribune	103.109	101.136
Af: kosten sponsoring	-26.082	-37.410
	<u>562.733</u>	<u>520.061</u>
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
<b>12. Beheerslasten</b>		
Beheerslasten personeel	262.706	284.422
Beheerslasten materiaal	341.624	335.377
	<u>604.330</u>	<u>619.799</u>
<b>13. Activiteitenlasten</b>		
Activiteitenlasten personeel	243.135	214.430
Voorstellingskosten	472.238	375.062
Buma & Stemra afdracht	31.908	25.550
	<u>747.281</u>	<u>615.042</u>

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

2019: 100,4 %

2018: 99,1 %

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

2019: 100,0 %

2018: 100,0 %



**Financiële baten en lasten**

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
	€	€
<b>14. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Kosten kredietinstellingen	1.313	1.158