

Stichting Theater op Katendrecht
Sumatraweg 9 -11
3072 ZP ROTTERDAM

Financieel verslag over het boekjaar 2020

Inhoudsopgave

Pagina

Balans per 31 december 2020	4
Staat van baten en lasten over 2020	6
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	16
Jaarrekening	

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

		<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Activa			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	(1)	3.866	8.084
Materiële vaste activa	(2)	585.507	703.747
Financiële vaste activa	(3)	<u>10.422</u>	<u>9.923</u>
		599.795	721.754
Vlottende activa			
Vorraden	(4)	1.183	11.883
Vorderingen	(5)		
Debiteuren		99.194	32.525
Belastingen en premies sociale verzekeringen		-	36.744
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>97.020</u>	<u>169.597</u>
		196.214	238.866
Liquide middelen	(6)	522.237	186.650
		<u><u>1.319.429</u></u>	<u><u>1.159.153</u></u>

	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Passiva		
Reserves (7)		
Overige reserves	103.993	66.855
Bestemmingsreserves	<u>214.433</u>	<u>214.433</u>
	318.426	281.288
Fondsen		
Bestemmingsfondsen	483.849	596.815
Kortlopende schulden (8)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	25.152	80.177
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	14.767	6.703
Overige schulden en overlopende passiva	<u>477.235</u>	<u>194.170</u>
	517.154	281.050
	<u><u>1.319.429</u></u>	<u><u>1.159.153</u></u>

2 Staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
Baten		
Baten	(9) 278.432	678.642
Overige inkomsten	(10) -8.688	104.226
Bijdragen	(11) 591.487	562.733
Overige baten	(12) 109.577	-
Som der baten	970.808	1.345.601
Lasten		
Besteed aan de doelstellingen		
Beheerslasten	(13) 567.480	604.330
Activiteitenlasten	(14) 365.094	747.281
	932.574	1.351.611
Saldo voor financiële baten en lasten	38.234	-6.010
Rentelasten en soortgelijke kosten	(15) -1.096	-1.313
Saldo	37.138	-7.323
Resultaatbestemming		
Overige reserves	37.138	-7.323

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 2020 gemiddeld 9 personeelsleden werkzaam (2019: 11).

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.

Gevolgen uitbraak Covid-19 virus

In maart 2020 is het Covid-19 virus in Nederland uitgebroken. De overheid heeft vergaande maatregelen getroffen om verdere verspreiding van het virus tegen te gaan. Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de samenleving en de economie. Op het moment van het opmaken van de jaarrekening hebben Covid-19 en de maatregelen gevolgen voor de financiële performance van Stichting Theater op Katendrecht. Als gevolg zijn er een significant aantal voorstellingen niet door gegaan of in andere vorm (bijvoorbeeld digitaal) uitgevoerd. Daarnaast is de kantine gesloten geweest. Er zijn vooralsnog weinig extra kosten gemaakt. Er is gebruik gemaakt van de door de overheid beschikbare faciliteiten, zoals de NOW regeling. Verder zijn er extra giften en donaties geweest van particulieren en fondsen. Bij leveranciers is geen uitstel van betaling gevraagd. De exacte gevolgen zijn op dit moment redelijkerwijs nog niet in te schatten mede in verband met de dreigende derde golf van het Covid-19 virus.

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 verkrijgingsprijs 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.

Andere vaste bedrijfsmiddelen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van 5 tot 10 jaar.

Materiële vaste activa in uitvoering worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit materiaalkosten, directe arbeidskosten en een toerekenbaar deel van de indirecte productiekosten. Afschrijving vindt plaats vanaf het moment dat het actief geschikt is voor het beoogde gebruik.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorraden

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

Vorderingen

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

Algemeen

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.

Investeringsubsidies

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 baten 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.

Onder de overige inkomsten is de marge opgenomen van betreffende activiteiten, dit betreft de baten na aftrek van de aan daaraan gerelateerde lasten.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Lasten algemeen

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

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.

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 2020

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	
1. Immateriële vaste activa			
Website	3.866	8.084	
		<u>Website</u>	
Boekwaarde per 1 januari 2020			
Aanschafwaarde		21.090	
Cumulatieve afschrijvingen		-13.006	
		<u>8.084</u>	
Mutaties			
Afschrijvingen lopend jaar		-4.218	
Boekwaarde per 31 december 2020			
Aanschafwaarde		21.090	
Cumulatieve afschrijvingen		-17.224	
		<u>3.866</u>	
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>	
2. Materiële vaste activa			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	568.609	699.302	
Activa in uitvoering	16.898	4.445	
	<u>585.507</u>	<u>703.747</u>	
	<u>Andere vaste bedrijfsmiddelen</u>	<u>Activa in uitvoering</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde per 1 januari			
Aanschafwaarde	1.334.103	4.445	1.338.548
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-634.801	-	-634.801
Boekwaarde beginbalans	<u>699.302</u>	<u>4.445</u>	<u>703.747</u>
Mutaties in het boekjaar			
Investerings	6.502	12.453	18.955
Afschrijvingen	-137.195	-	-137.195
Saldo van mutaties	<u>-130.693</u>	<u>12.453</u>	<u>-118.240</u>

	Andere vaste bedrijfs- middelen	Activa in uitvoering	Totaal
Boekwaarde per 31 december			
Aanschafwaarde	1.340.605	16.898	1.357.503
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-771.996	-	-771.996
Boekwaarde eindbalans	<u>568.609</u>	<u>16.898</u>	<u>585.507</u>

3. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	10.422	9.804
Overige vorderingen	-	119
	<u>10.422</u>	<u>9.923</u>

Vlottende activa

4. Voorraden

Gereed product en handelsgoederen	<u>1.183</u>	<u>11.883</u>
-----------------------------------	--------------	---------------

5. Vorderingen

Debiteuren	99.194	32.525
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	-	36.744
Overige vorderingen en overlopende activa	97.020	169.597
	<u>196.214</u>	<u>238.866</u>

Debiteuren

Debiteuren	<u>99.194</u>	<u>32.525</u>
------------	---------------	---------------

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

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

Overige vorderingen en overlopende activa

Overige vorderingen	<u>97.020</u>	<u>169.597</u>
---------------------	---------------	----------------

Overige vorderingen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	11.020	16.811
Nog te ontvangen diversen	11.000	27.691
Stichting Werkplaats Walhalla, rekening-courant	75.000	125.095
	<u>97.020</u>	<u>169.597</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	521.048	185.461
Kas	1.189	1.189
	<u>522.237</u>	<u>186.650</u>

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2020 aanwezige liquide middelen staan de stichting ter vrije beschikking.

In verband met de uitbraak van het Covid-19 virus zijn de sponsors en begunstigers in het laatste kwartaal 2020 vooruitgefactureerd met betrekking tot hun bijdrage 2021. Bijna iedereen heeft aan dat verzoek voldaan.

Passiva

7. Eigen vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
Overige reserves		
Stand per 1 januari	66.855	74.178
Uit voorstel resultaatbestemming	37.138	-7.323
Stand per 31 december	<u>103.993</u>	<u>66.855</u>
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsreserve continuïteit	78.061	78.061
Bestemmingsreserve nieuwbouw - kelder	113.709	113.709
Bestemmingsreserve inrichting terras	22.663	22.663
	<u>214.433</u>	<u>214.433</u>

De bestemmingsreserve continuïteit is gevormd om de continuïteit te waarborgen.

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. Naar verwachting is de bouw medio 2021 rond. 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 2022.

Bestemmingsfondsen

Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Tribune	104.590	116.420
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Nieuwbouw	379.259	480.395
	<u>483.849</u>	<u>596.815</u>

	Stand per 1 januari 2020	Onttrekking	Stand per 31 december 2020
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Tribune	116.420	-11.830	104.590
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Nieuwbouw	480.395	-101.136	379.259
	<u>596.815</u>	<u>-112.966</u>	<u>483.849</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.

Het kortlopende deel betreft € 101.136.

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.

Het kortlopende deel betreft € 11.830.

8. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>25.152</u>	<u>80.177</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	8.855	-
Loonheffing	<u>5.912</u>	<u>6.703</u>
	<u>14.767</u>	<u>6.703</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden		
Vooruitontvangen omzet	5.000	-
Nog te betalen kosten	27.998	16.644
Diverse	17.099	28.760
Vooruitontvangen recette	15.653	128.272
Club Walhalla	137.250	-
Sponsoring	91.500	-
Vooruitontvangen subsidie	39.000	10.000
Noodfonds Gemeente	8.000	-
Kickstart cultuurfonds	23.951	-
Vouchers Covid-19	73.347	-
Reservering t.b.v. huurkorting	30.000	-
Cadeaubonnen	968	769
Vakantiegeld	<u>7.469</u>	<u>9.725</u>
	<u>477.235</u>	<u>194.170</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.

Stichting Theater op Katendrecht is op 1 januari 2021 een huurverplichting aangegaan voor een ticketshop gelegen aan de Steinweg te Rotterdam. De huurprijs bedraagt € 1.500 per jaar.

4 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
9. Baten		
Publieksinkomsten	158.432	541.142
Sponsorinkomsten	120.000	137.500
	<u>278.432</u>	<u>678.642</u>
10. Overige inkomsten		
Marge FC Walhalla	-7.978	16.173
Marge verhuringen	24	87.481
Marge overige	-734	572
	<u>-8.688</u>	<u>104.226</u>
Onder de overige inkomsten is de marge van betreffende activiteiten gepresenteerd.		
11. Bijdragen		
Subsidie gemeente Rotterdam Cultuurplan	317.500	313.000
Donaties Suikeroom & tantes	7.959	7.012
Club Walhalla	147.750	154.132
Project subsidie op programmering	8.111	11.562
Vrijval bestemmingsfondsen t.b.v. afschrijvingskosten Nieuwbouw en Tribune	112.975	103.109
Af: kosten sponsoring	-2.808	-26.082
	<u>591.487</u>	<u>562.733</u>
12. Overige baten		
NOW	61.763	-
SKIP	3.814	-
TOGS/TVL	44.000	-
	<u>109.577</u>	<u>-</u>
Besteed aan de doelstellingen		
13. Beheerslasten		
Beheerslasten personeel	219.363	262.706
Beheerslasten materiaal	348.117	341.624
	<u>567.480</u>	<u>604.330</u>
14. Activiteitenlasten		
Activiteitenlasten personeel	207.064	243.135
Voorstellingskosten	149.524	472.238
Buma & Stemra afdracht	8.506	31.908
	<u>365.094</u>	<u>747.281</u>

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

2020: 96,1 %

2019: 100,4 %

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

2020: 100,0 %

2019: 100,0 %

Financiële baten en lasten

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
15. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Kosten kredietinstellingen	1.096	1.313