

Stichting Theater op Katendrecht

JAARREKENING

2021

Stichting Theater op Katendrecht
Jaarrekening 2021

inhoud

Balans

V&W model

Grondslagen

toelichting balans

toelichting V&W

Definitief

datum

24-3-2022

Stichting Theater op Katendrecht
Jaarrekening 2021

| | 2021 | 2020 |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| ACTIVA | | |
| Immateriele Vaste Activa | € 2.600 | € 3.866 |
| Materiele Vaste Activa | € 523.791 | € 585.507 |
| Financiele Vaste Activa | € 10.622 | € 10.422 |
| Totaal Vaste Activa | <u>€ 537.013</u> | <u>€ 599.795</u> |
| Voorraden | € 3.962 | € 1.183 |
| Vorderingen | € 229.788 | € 268.870 |
| Liquide Middelen | € 627.376 | € 522.237 |
| Totaal Vlottende activa | <u>€ 857.164</u> | <u>€ 791.107</u> |
| TOTAAL ACTIVA | <u><u>€ 1.398.140</u></u> | <u><u>€ 1.392.085</u></u> |
| PASSIVA | | |
| | 2021 | 2020 |
| Algemene Reserve | € 192.510 | € 177.510 |
| Bestemmingsreserve | € 446.175 | € 251.572 |
| Totaal Eigen Vermogen | <u>€ 638.685</u> | <u>€ 429.082</u> |
| Fondsen | € 370.874 | € 483.849 |
| Kortlopende Schuld | € 388.581 | € 479.154 |
| TOTAAL PASSIVA | <u><u>€ 1.398.140</u></u> | <u><u>€ 1.392.085</u></u> |

Stichting Theater op Katendrecht
Jaarrekening 2021

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| BATEN | | |
| 1a. Publieksinkomsten binnenland | | |
| -Recette | € 218.306 | € 158.432 |
| 1 Publieksinkomsten Totaal | € 218.306 | € 158.432 |
| 2 Sponsorinkomsten | € 102.500 | € 120.000 |
| 4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 tm 3) | € 320.806 | € 278.432 |
| 5 Indirecte Opbrengsten | € (36.733) | € (8.688) |
| 6a. Bijdragen particulieren inclusief vrienden | € 8.287 | € 7.959 |
| 6b. Bijdragen van bedrijven | € 150.750 | € 147.750 |
| 6e. Overige bijdragen | € 457.045 | € 598.011 |
| 6 Overige bijdragen uit private middelen | <u>€ 616.082</u> | <u>€ 436.220</u> |
| 7 Totaal Eigen Inkomsten | € 900.155 | € 705.964 |
| 10 Meerjarige subsidie gemeente | € 537.000 | € 317.500 |
| 13 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen | <u>€ 537.000</u> | <u>€ 317.500</u> |
| 14 Totaal baten | <u>€ 1.437.155</u> | <u>€ 1.023.464</u> |

Stichting Theater op Katendrecht
Jaarrekening 2021

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|------------------|
| LASTEN | | |
| 1 Beheerslasten personeel | € 254.205 | € 219.363 |
| 2 Beheerslasten materieel | € 372.622 | € 327.256 |
| 3 Totale beheerslasten | € 626.827 | € 546.619 |
| 4 Activiteitenlasten personeel | € 261.924 | € - |
| 5 Activiteitenlasten materieel | € 338.806 | € - |
| 7 Totale Activiteitenlasten | € 600.725 | € 365.094 |
| 8 Totale Lasten | € 1.227.552 | € 911.713 |
| 9 Saldo uit gewone bedrijfsvoering | € 209.603 | € 111.751 |
| 10 Saldo rentebaten/lasten | € - | € (1.096) |
| 12 Explotatieresultaat | € 209.603 | € 110.655 |
| Resultaatbepaling | 2021 | 2020 |
| Mutatie algemene reserve | € 15.000 | € 110.655 |
| Mutatie continuïteit reserve | € 97.301 | |
| Mutatie uitloop (corona) crisis | € 97.302 | |
| Totaal resultaat | € 209.603 | € 110.655 |

Stichting Theater op Katendrecht
Jaarrekening 2021

Algemeen:

Stichting Theater op Katendrecht met KVK nummer 24409573 is opgericht op 31 januari 2007 en is statutair gevestigd in Rotterdam. De activiteiten van Stichting Theater op Katendrecht bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een theater.

Personeel:

Bij de stichting waren in de verslagperiode 9,6 personeelsleden in dienst. (2020: 9)

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Richtlijnen Jaarrekening 640 voor non profit instellingen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van de historische kosten. Bezittingen en schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is aangegeven.

Continuïteit

De toekenning van subsidies voor een vastgestelde periode duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over continuïteitsveronderstelling. Vanwege het beschikken over een substantieel eigen vermogen is er een positieve continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Algemeen

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waardegrondslag wordt vermeld.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorig jaar. Wel zijn de vergelijkende cijfers aangepast. Enerzijds de rubricering, anderzijds zijn ze aangepast aan de wijziging die in het beginvermogen van 2021 plaatsgevonden heeft, op zodanige wijze dat de cijfers gepresenteerd zijn, zoals ze eruit zouden zien als de correctie in 2020 was geboekt.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met de op basis van geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingprijs.

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijk en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting Theater Bellevue.

Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

*Stichting Theater op Katendrecht
Jaarrekening 2021*

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet (opbrengsten) en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten en bijdragen

Opbrengsten (uit de levering van diensten) geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voorzover de daarmee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lonen, salarissen en sociale lasten en pensioenen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief.

Rentebaten en -lasten

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Stichting Theater op Katendrecht
Jaarrekening 2021

de balans per 31 12 2021

| ACTIVA | 2021 | 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Vaste activa | | |
| Immateriele vaste activa | | |
| waarde 1 januari website | € 3.866 | € 8.084 |
| Aanschaffingen | € - | € - |
| Afschrijvingen | € -1.266 | € -4.218 |
| Immateriele vaste activa | € 2.600 | € 3.866 |
| Materiele vaste activa | | |
| waarde 1 januari | € 585.507 | € 703.747 |
| Aanschaffingen | € 59.483 | € 18.955 |
| Afschrijvingen | € -121.199 | € -137.195 |
| Materiele vaste activa | € 523.791 | € 585.507 |
| Financiele vaste activa | | |
| Waarborgsommen | € 10.622 | € 10.422 |
| Financiele vaste activa | € 10.622 | € 10.422 |
| Totaal vaste activa | € 537.016 | € 599.795 |
| Vorraden | € 3.962 | € 1.183 |
| Totaal voorraden | € 3.962 | € 1.183 |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen | | |
| Debiteuren | € 13.559 | € 94.194 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen (OB) | € 42.804 | € - |
| Overige vorderingen en overlopende activa | € 173.425 | € 122.020 |
| Nog te ontvangen TVL/NOW | € - | € 52.656 |
| Totaal Vorderingen | € 229.788 | € 268.870 |
| Liquide middelen | | |
| Bankrekening | € 626.137 | € 521.048 |
| Kas | € 1.239 | € 1.189 |
| Totaal Liquide middelen | € 627.376 | € 522.237 |
| Totaal vlottende activa | € 857.164 | € 791.107 |
| Totaal Activa | € 1.398.140 | € 1.392.085 |

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%.

Stichting Theater op Katendrecht
Jaarrekening 2021

de balans per 31 12 2021

| PASSIVA | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| Stichtingskapitaal | | |
| Algemene reserve | | |
| Saldo 1 januari | € 177.510 | € 66.855 |
| Resultaat verdeling | € 15.000 | € 110.655 |
| Algemene reserve (egalisatiefonds) | € 192.510 | € 177.510 |
| Bestemmingsreserves | | |
| Bestemmingsreserve continuïteit | € 175.362 | € 78.061 |
| Bestemmingsreserve nieuwbouw - kelder | € 150.848 | € 150.848 |
| Bestemmingsreserve inrichting terras | € 22.663 | € 22.663 |
| Bestemmingsreserve uitloop (corona) crisis | € 97.302 | € - |
| | € 446.175 | € 251.572 |

De bestemmingsreserve continuïteit is gevormd om de continuïteit te waarborgen.

Bestemmingsreserve nieuwbouw Kelder

Naar verwachting zal er medio 2023 gestart worden met de bouw van de Kelder. De bouw zal dan medio 2024 afgerond zijn.

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 de nieuw te bouwen kelder is de vernieuwing uitgesteld tot 2024.

Bestemmingsreserve uitloop (corona) crisis

Deze bestemmingsreserve om het hoofd te bieden aan de gewijzigde omstandigheden. Hoewel er op het moment van schrijven we volledige openstelling is, blijven de risico's groot.

Ten eerste blijkt het lastig om kaarten voor nieuwe voorstellingen te verkopen. Het publiek is niet meer gewend om regelmatig naar het theater te gaan, heeft nog kaarten van uitgestelde voorstellingen en er moet geconcurrereerd worden om de schaarse vrije tijd met bijvoorbeeld uitgestelde bruiloften en vakanties.

Ten tweede is er sprake van een hoge inflatie die vooralsnog niet wordt gecompenseerd door loonstijgingen. De verwachting is dat dit zowel op de bezoekersaantallen als de gemiddelde besteding per bezoeker invloed zal hebben.

Aan de lastenkant zorgen de energiekosten op het moment voor de grootste stijging.

Ten derde zijn er nog veel meer last-minute afzeggingen dan voorheen omdat mensen met corona besmet zijn. In dit dergelijke gevallen willen we er de optredende artiesten of gezelschappen niet voor laten opdraaien. Dat zou ook niet in lijn zijn met de fair pay gedachte.

Tenslotte wil Theater Walhalla blijven investeren in artistiek relevante programmering en niet uitsluitend op safe spelen.

Al met al vinden we met de huidige kennis een dotatie van 97.302Eur prudent voor de periode 2022-2024.

Bestemmingsfondsen

Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Nieuwbouw

| | | |
|-----------------------|------------|------------|
| Saldo 1 januari | € 379.259 | € 480.395 |
| Onttrekking | € -101.136 | € -101.136 |
| Saldo per 31 december | € 278.123 | € 379.259 |

Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Tribune

| | | |
|-----------------------|-----------|-----------|
| Saldo 1 januari | € 104.590 | € 116.420 |
| Onttrekking | € -11.839 | € -11.830 |
| Saldo per 31 december | € 92.751 | € 104.590 |

Stichting Theater op Katendrecht
Jaarrekening 2021

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 € 11.839.

Stichting Theater op Katendrecht
Jaarrekening 2021

Schulden

Schulden korte termijn

| | | | | |
|--|----------|----------------|----------|----------------|
| Crediteuren | € | 54.752 | € | 25.152 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekering (OB) | € | - | € | 8.855 |
| Overige belastingen en premies sociale verzekering (loonheffing) | € | 12.601 | € | 5.912 |
| Vooruit ontvangen omzet | € | - | € | 5.000 |
| Vooruit ontvangen recette | € | 67.969 | € | 15.653 |
| Club Walhalla | € | - | € | 137.250 |
| Sponsoring | € | - | € | 91.500 |
| Vooruit ontvangen bedragen (kelder) | € | 109.000 | € | 39.000 |
| Kickstart cultuurfonds | € | - | € | 23.951 |
| Vouchers Covid - 19 | € | 31.206 | € | 73.347 |
| Cadeaubonnen | € | 1.629 | € | 968 |
| Reservering vakantiegeld | € | 18.294 | € | 7.469 |
| Overige schulden | € | 93.130 | € | 45.097 |
| Totaal Schulden korte termijn | € | 388.581 | € | 479.154 |

| | | | | |
|-----------------------|----------|------------------|----------|------------------|
| Totaal Passiva | € | 1.398.140 | € | 1.392.085 |
|-----------------------|----------|------------------|----------|------------------|

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 € 15.862 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 € 25.854 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.

Stichting Theater op Katendrecht
Jaarrekening 2021

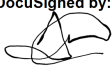
STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

BATEN

| | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| Directe opbrengsten | € 320.806 | € 278.432 |
| Inkomsten producties | € 218.306 | € 158.432 |
| Recettes producties | € 218.306 | € 158.432 |
| Sponsorinkomsten | € 102.500 | € 120.000 |
| Indirecte opbrengsten | € -36.733 | € -8.688 |
| Marge FC Walhalla | € -62.124 | € -7.978 |
| Marge Verhuur | € 25.391 | € 24 |
| Marge Overige | € - | € -734 |
| Subsidies / Bijdragen | € 1.153.082 | € 753.720 |
| Subsidie gemeente Rotterdam Cultuurplan | € 537.000 | € 317.500 |
| Donaties Suikeroom & tantes | € 8.287 | € 7.959 |
| Club Walhalla | € 150.750 | € 147.750 |
| Nederlands Fonds Podiumkunsten | € 9.758 | € 8.111 |
| Vrijval bestemmingsfondsen t.b.v. afschrijvingsk | € 112.975 | € 112.975 |
| Af: Kosten sponsoring | € -20.184 | € -2.808 |
| NOW | € 27.622 | € 61.763 |
| SKIP | € - | € 3.814 |
| TOGS/TVL | € 300.754 | € 44.000 |
| Donaties | € 26.120 | € - |
| Aanpassing 2020 TVL NOW | € - | € 52.656 |
| Totaal inkomsten | € 1.437.155 | € 1.023.464 |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**LASTEN**

| | 2021 | | 2020 | |
|---|------|------------------|------|----------------|
| Totaal beheerslasten | € | 626.827 | € | 546.619 |
| Beheerslasten personeel | € | 254.205 | € | 219.363 |
| Beheerslasten materieel huisvesting | € | 372.622 | € | 327.256 |
| Totale Activiteitenlasten | € | 600.725 | € | 365.094 |
| Activiteitenlasten personeel | € | 261.924 | € | 207.064 |
| Activiteitenlasten materieel | € | 338.806 | € | 158.030 |
| Bijdrage Werkplaats Walhalla | € | 98.250 | € | - |
| Lasten coproducties | € | - | | |
| Totale Lasten | € | 1.227.552 | € | 911.713 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsvoering | € | 209.603 | € | 111.751 |
| Saldo rentebaten/lasten | € | - | € | -1.096 |
| Rentebaten | € | - | € | -1.096 |
| Saldo bijzondere baten/lasten | € | - | € | - |
| Bijzondere baten | € | - | | |
| Exploitatieresultaat | € | 209.603 | € | 110.655 |

DocuSigned by:

 2C90316FB882430...

DocuSigned by:

 1B64EE1CBEFC4B0...

DocuSigned by:

 1BD57FFABD104BF...

DocuSigned by:

 3F0A26A62A454D5...