



# **Stichting Theater op Katendrecht**

**JAARREKENING**

**2022**



*Stichting Theater op Katendrecht*  
*Jaarrekening 2022*

***Inhoud***

---

Balans

V&W

Grondslagen

Toelichting balans

Toelichting V&W

datum 13-3-2023



Stichting Theater op Katendrecht  
Jaarrekening 2022

	2022	2021
<b>ACTIVA</b>		
Immateriele Vaste Activa	€ 1.988	€ 2.600
Materiele Vaste Activa	€ 440.579	€ 523.791
Financiele Vaste Activa	€ 10.622	€ 10.622
Totaal Vaste Activa	<u>€ 453.189</u>	<u>€ 537.013</u>
Vorraden	€ 6.713	€ 3.962
Vorderingen	€ 185.440	€ 229.788
Liquide Middelen	€ 682.413	€ 627.376
Totaal Vlottende activa	<u>€ 867.852</u>	<u>€ 857.164</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<u><u>€ 1.327.756</u></u>	<u><u>€ 1.398.140</u></u>
	2022	2021
<b>PASSIVA</b>		
Algemene Reserve	€ 190.522	€ 192.510
Bestemmingsreserve	€ 348.873	€ 446.175
Totaal Eigen Vermogen	<u>€ 539.395</u>	<u>€ 638.685</u>
Fondsen	€ 257.899	€ 370.874
Kortlopende Schuld	€ 530.462	€ 388.581
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<u><u>€ 1.327.756</u></u>	<u><u>€ 1.398.140</u></u>



Stichting Theater op Katendrecht  
Jaarrekening 2022

	2022	2021
BATEN		
1a. Publieksinkomsten binnenland		
-Recette	€ 466.972	€ 218.306
-Uitkoop	€ -	€ -
-Partage	€ -	€ -
1b. Publieksinkomsten buitenland	€ -	€ -
1 Publieksinkomsten Totaal	<u>€ 466.972</u>	<u>€ 218.306</u>
2 Sponsorinkomsten	€ 57.500	€ 102.500
3a. Baten coproducties	€ -	€ -
3b. Overige inkomsten	€ -	€ -
3 Overige Directe Inkomsten	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 tm 3)	€ 524.472	€ 320.806
5 Indirecte Opbrengsten	€ 47.906	€ (36.733)
6a. Bijdragen particulieren inclusief vrienden	€ 9.412	€ 8.287
6b. Bijdragen van bedrijven	€ 172.875	€ 150.750
6c. Bijdragen van private fondsen	€ -	€ -
6d. Bijdragen van goede doelenloterijen	€ -	€ -
6e. Overige bijdragen	€ 229.359	€ 994.045
6 Overige bijdragen uit private middelen	<u>€ 411.646</u>	<u>€ 616.082</u>
7 Totaal Eigen Inkomsten	€ 984.025	€ 900.155
8 Meerjarige subsidie Fonds Podiumkusten	€ -	€ -
9 Meerjarige subsidie provincie	€ -	€ -
10 Meerjarige subsidie gemeente	€ 549.000	€ 537.000
11 Meerjarige subsidie overig	€ -	€ -
12 Overige bijdragen uit publieke middelen	€ -	€ -
13 Totaal Publieke Subsidies en Bijdragen	<u>€ 549.000</u>	<u>€ 537.000</u>
<b>14 Totaal baten</b>	<b><u>€ 1.533.025</u></b>	<b><u>€ 1.437.155</u></b>



Stichting Theater op Katendrecht  
Jaarrekening 2022

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>LASTEN</b>		
1 Beheerslasten personeel	€ 309.970	€ 254.205
2 Beheerslasten materieel	€ 410.723	€ 372.622
3 Totale beheerslasten	€ 720.693	€ 626.827
Activiteitenlasten personeel uitvoering	€ 336.295	€ -
4 Activiteitenlasten personeel	€ 336.295	€ 261.924
Activiteitenlasten materieel uitvoering	€ 576.393	€ -
5 Activiteitenlasten materieel	€ 576.393	€ 338.806
7 Totale Activiteitenlasten	€ 912.687	€ 600.725
<b>8 Totale Lasten</b>	<b>€ 1.633.380</b>	<b>€ 1.227.552</b>
<b>9 Saldo uit gewone bedrijfsvoering</b>	<b>€ (100.354)</b>	<b>€ 209.603</b>
10 Saldo rentebaten/lasten	€ 1.063	€ -
<b>12 Exploitatieresultaat</b>	<b>€ (99.292)</b>	<b>€ 209.603</b>
Resultaatbepaling	<u><b>2022</b></u>	<u><b>2021</b></u>
Mutatie algemene reserve	€ (1.990)	€ 15.000
Mutatie continuïteit reserve	€ (97.302)	€ 97.301
Mutatie uitloop (corona) crisis	€ (97.302)	€ 97.302
Totaal resultaat	€ (99.292)	€ 209.603



*Stichting Theater op Katendrecht  
Jaarrekening 2022*

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 16,2 personeelsleden in dienst (2021: 9,6).

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

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.

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 financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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 2022*

#### 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 2022

**Balans per 31-12-2022**

<b>ACTIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Vaste activa</b>		
<b>Immateriele vaste activa</b>		
waarde 1 januari website	€ 2.600	€ 3.866
Afschrijvingen	€ -612	€ -1.266
<b>Immateriele vaste activa</b>	<b>€ 1.988</b>	<b>€ 2.600</b>
<b>Materiele vaste activa</b>		
waarde 1 januari	€ 523.791	€ 585.507
Desinvesteringen	€ -160	€ -
Aanschaffingen	€ 73.782	€ 59.483
Afschrijvingen	€ -156.834	€ -121.199
<b>Materiele vaste activa</b>	<b>€ 440.579</b>	<b>€ 523.791</b>
<b>Financiële vaste activa</b>		
Waarborgsommen	€ 10.622	€ 10.622
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>€ 10.622</b>	<b>€ 10.622</b>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>€ 453.192</b>	<b>€ 537.016</b>
Vorraden	€ 6.713	€ 3.962
<b>Totaal voorraden</b>	<b>€ 6.713</b>	<b>€ 3.962</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	€ 34.651	€ 13.559
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen (OB)	€ 14.803	€ 42.804
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 135.986	€ 173.425
<b>Totaal Vorderingen</b>	<b>€ 185.440</b>	<b>€ 229.788</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Bankrekening	€ 682.413	€ 626.137
Kas	€ -	€ 1.239
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b>€ 682.413</b>	<b>€ 627.376</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>€ 867.852</b>	<b>€ 857.164</b>
<b>Totaal Activa</b>	<b>€ 1.327.756</b>	<b>€ 1.398.140</b>

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 2022

**Balans per 31-12-2022**

<b>PASSIVA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Stichtingskapitaal</b>		
<b>Algemene reserve</b>		
Saldo 1 januari	€ 192.510	€ 177.510
Vrijval bestemmingsreserve uitloop (corona) crisis	€ 97.302	€ -
Resultaat verdeling	€ -99.290	€ 15.000
<b>Algemene reserve (egalisatiefonds)</b>	<b>€ 190.522</b>	<b>€ 192.510</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Bestemmingsreserve continuïteit	€ 175.362	€ 175.362
Bestemmingsreserve nieuwbouw - kelder	€ 150.848	€ 150.848
Bestemmingsreserve inrichting terras	€ 22.663	€ 22.663
Bestemmingsreserve uitloop (corona) crisis	€ -	€ 97.302
	<b>€ 348.873</b>	<b>€ 446.175</b>

*Bestemmingsreserve continuïteit*

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 uitloop (corona) crisis is gevormd om het hoofd te bieden aan diverse gewijzigde omstandigheden.



Stichting Theater op Katendrecht  
Jaarrekening 2022

**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.

<b>Bestemmingsfondsen</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
<b>Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Nieuwbouw</b>				
Saldo 1 januari	€	278.123	€	379.259
Onttrekking	€	-101.136	€	-101.136
Saldo per 31 december	€	176.987	€	278.123
<b>Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Tribune</b>				
Saldo 1 januari	€	92.751	€	104.590
Onttrekking	€	-11.839	€	-11.839
Saldo per 31 december	€	80.912	€	92.751



Stichting Theater op Katendrecht  
Jaarrekening 2022

<b>Schulden</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Schulden korte termijn</b>		
Crediteuren	€ 147.086	€ 54.752
Overige belastingen en premies sociale verzekering (loonheffing)	€ 14.212	€ 12.601
Vooruit ontvangen omzet	€ 55.897	€ -
Vooruit ontvangen recette	€ -	€ 67.969
Vooruitontvangen bedragen	€ 23.050	€ -
Vooruit ontvangen bedragen (kelder)	€ 109.000	€ 109.000
Vouchers Covid - 19	€ 19.164	€ 31.206
Cadeaubonnen	€ 12.171	€ 1.629
Reservering vakantiegeld	€ 27.001	€ 18.294
Overige schulden	€ 122.882	€ 93.130
<b>Totaal Schulden korte termijn</b>	<b>€ 530.462</b>	<b>€ 388.581</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>€ 1.327.756</b>	<b>€ 1.398.140</b>

#### **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 2022

## STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

### BATEN

	2022		2021	
Directe opbrengsten	€	524.472	€	320.806
Inkomsten producties	€	466.972	€	218.306
Recettes producties	€	466.972	€	218.306
Sponsorinkomsten	€	57.500	€	102.500
Indirecte opbrengsten	€	47.906	€	-36.733
Marge FC Walhalla	€	-67.341	€	-62.124
Marge Verhuur	€	121.172	€	25.391
Marge Overige	€	-5.926	€	-
Subsidies / Bijdragen	€	960.646	€	1.153.082
Subsidie gemeente Rotterdam Cultuurplan	€	549.000	€	537.000
Donaties Suikeroom & tantes	€	9.412	€	8.287
Club Walhalla	€	172.875	€	150.750
Nederlands Fonds Podiumkunsten	€	65.052	€	9.758
Vrijval bestemmingsfondsen	€	112.975	€	112.975
Af: Kosten sponsoring	€	-16.536	€	-20.184
Doorbelaaste huur Werkplaats	€	34.650	€	-
NOW	€	21.720	€	27.622
TOGS/TVL	€	-	€	300.754
Donaties	€	11.498	€	26.120
<b>Totaal inkomsten</b>	<b>€</b>	<b>1.533.025</b>	<b>€</b>	<b>1.437.155</b>



## STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

### LASTEN

	2022		2021	
Totaal beheerslasten	€	720.693	€	626.827
Beheerslasten personeel	€	309.970	€	254.205
Lonen & salarissen	€	86.852	€	-
Pensioenvergoeding directie	€	12.032	€	-
Opleidingskosten	€	10.456	€	-
Kantinekosten	€	10.212	€	-
Pensioenpremie werkgever	€	33.950	€	-
Ziekengeld verzekering	€	21.359	€	-
Reiskosten	€	1.169	€	-
Autokosten	€	3.829	€	-
Werving personeel	€	348	€	-
Inhuur personeel	€	119.042	€	-
Overige personeelskosten	€	10.722	€	-



## STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

### LASTEN


		2022		2021
Beheerslasten materieel huisvesting	€	410.723	€	372.622
Huur	€	58.781	€	-
Rep. en onderhoud gebouw	€	2.881	€	-
Energie	€	29.812	€	-
Reinigingsheffing	€	1.404	€	-
Schoonmaakkosten	€	25.722	€	-
Diverse kosten huisvesting	€	14.404	€	-
Kleine aanschaffingen	€	91	€	-
Huur & onderhoud machines/materiaal	€	6.733	€	-
Verzekeringspremies	€	3.084	€	-
Kantoorbenodigdheden	€	2.232	€	-
Telecommunicatie	€	5.291	€	-
Contributies & Abonnementen	€	750	€	-
Automatisering	€	14.880	€	-
Porti	€	2.985	€	-
Administratiekosten	€	11.610	€	-
Accountantskosten	€	-4.171	€	-
Reclame / Publiciteit	€	25.793	€	-
Drukwerk	€	29.448	€	-
Juridisch advies	€	3.368	€	-
Advies en voorlichting	€	6.760	€	-
Vakliteratuur en theaterbezoek	€	627	€	-
Representatiekosten	€	9.431	€	-
Afschrijvingskosten	€	155.946	€	-
Diverse kosten	€	1.585	€	-
Bankkosten	€	1.278	€	-



## STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

### LASTEN

	2022	2021
<b>Totale Activiteitenlasten</b>	€ 912.687	€ 600.725
<b>Activiteitenlasten personeel</b>	€ 336.295	€ 261.924
Lonen & salarissen	€ 226.614	€ -
Pensioenvergoeding directie	€ 8.231	€ -
Reiskosten	€ 8.242	€ -
Inhuur personeel	€ 90.571	€ -
Vrijwilligersvergoedingen	€ 2.615	€ -
Overige personeelskosten	€ 22	€ -
<b>Activiteitenlasten materieel</b>	€ 576.393	€ 338.806
Programmering	€ 23.384	€ -
Techniek	€ 5.174	€ -
Auteurskosten	€ 19.590	€ -
Uitkoopsommen	€ 402.949	€ -
Transactiekosten kaartverkoop	€ 24.654	€ -
Provisie podiumkaart	€ 98	€ -
Bijdrage Werkplaats Walhalla	€ 100.542	€ 98.250
<b>Lasten coproducties</b>	€ -	€ -
<b>Totale Lasten</b>	€ 1.633.380	€ 1.227.552
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsvoering</b>	€ -100.355	€ 209.603
Saldo rentebaten/lasten	€ 1.063	€ -
Rentebaten	€ 1.063	€ -
Saldo bijzondere baten/lasten	€ -	€ -
Bijzondere baten	€ -	€ -
<b>Exploitatieresultaat</b>	€ -99.290	€ 209.603

DocuSigned by:  
  
 2C90316FB882430...

DocuSigned by:  
 Thomas Smit  
 3F0A26A62A454D5...

DocuSigned by:  
  
 1B64EE1CBEEFC4B0...

DocuSigned by:  
  
 1BD57FFABD104BF...