



# **Stichting Theater op Katendrecht Rotterdam**

Jaarrekening 2023

## **Inhoud**

Balans per 31 december 2023 2

Winst-en-verliesrekening over 2023 3

**Toelichting 5**

Grondslagen 5

Toelichting op de balans 7

Toelichting op de winst-en-verliesrekening 11

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

	<b>31 december 2023</b>		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Immateriële vaste activa (1)	1.376		1.988	
Materiële vaste activa (2)	751.695		440.579	
Financiële vaste activa (3)	10.622		10.622	
		763.693		453.189
<b>Vlottende activa</b>				
Vorraden (4)	6.321		6.713	
Vorderingen (5)	184.717		185.440	
Liquide middelen (6)	667.201		682.413	
		858.239		874.566
		1.621.932		1.327.756
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve (7)	230.907		190.522	
Bestemmingsreserves (8)	565.873		348.873	
		796.780		539.395
<b>Fondsen (9)</b>		242.122		257.899
<b>Kortlopende schulden (10)</b>		583.030		530.462
		1.621.932		1.327.756

**WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023**

	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
	€	€	€	€
<b>BATEN</b>				
<b>Publieksinkomsten</b>				
Publieksinkomsten binnenland				
Recette	565.144		466.972	
		565.144		466.972
<b>Sponsorinkomsten</b>		112.500		57.500
<b>Totaal directe opbrengsten</b>		677.644		524.472
<b>Indirecte opbrengsten (11)</b>		663.308		534.107
<b>Eigen inkomsten</b>				
Bijdragen particulieren (Suikerooms & -tantes)	11.308		9.412	
Bijdragen bedrijven (Club Walhalla)	218.275		172.875	
Overige bijdragen (12)	158.840		229.359	
		388.423		411.646
<b>Totaal eigen inkomsten</b>		1.729.375		1.470.225
<b>Subsidies</b>				
Meerjarige subsidie Cultuurplan gemeente Rotterdam		570.500		549.000
<b>Totaal baten</b>		2.299.875		2.019.225

**WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023**

	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
	€	€	€	€
<b>Beheerlasten</b>				
Personeel (13)	332.282		309.970	
Materieel (14)	461.666		410.723	
		793.948		720.693
<b>Activiteitenlasten</b>				
Personeel (15)	544.051		560.632	
Materieel (16)	927.844		838.254	
		1.471.895		1.398.886
<b>Totaal lasten</b>		2.265.843		2.119.579
Saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering		34.032		(100.354)
Saldo rentebaten en -lasten (17)		6.353		1.063
<b>Exploitatieresultaat</b>		40.385		(99.292)
<b>Resultaatverdeling</b>				
Mutatie algemene reserve		40.385		(1.990)
Mutatie bestemmingsreserve uitloop coronacrisis		—		(97.302)
		40.385		(99.292)

## TOELICHTING

### 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 19,6 personeelsleden in dienst (2022: 16,2).

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### *Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van Rj 640 voor non-profit-instellingen, met uitzondering van de paragrafen 205 en 206. Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen worden rechtstreeks toegevoegd aan de desbetreffende bestemmingsreserves of bestemmingsfondsen. Onttrekkingen aan de bestemmingsfondsen worden als overige bijdragen in de winst-en-verliesrekening verantwoord in hetzelfde jaar waarin de uitgaven aan de desbetreffende bijzondere bestemmingen worden verantwoord. Onttrekkingen aan de bestemmingsreserves worden via de resultaatbestemming verwerkt in het jaar waarin de desbetreffende uitgaven zijn verantwoord. 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. 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 waarderingsgrondslag 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 verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

### *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.

## **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 die 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 voor zover 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.

## **Wijziging in de presentatie van de resultaten uit indirecte activiteiten**

Met ingang van de jaarrekening 2023 worden de baten en lasten uit de indirecte activiteiten afzonderlijk gepresenteerd in de winst-en-verliesrekening. In de jaarrekeningen over de jaren tot en met 2022 werden deze gesaldeerd gepresenteerd als marge op de onderscheiden indirecte activiteiten. De lasten van de indirecte activiteiten zijn opgenomen onder de personele en materiële activiteitenlasten. De bij de jaarrekening 2023 opgenomen vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
<b>Immateriële vaste activa (1)</b>		
Boekwaarde 1 januari	1.988	2.600
Afschrijvingen	(612)	(612)
Boekwaarde 31 december	<u>1.376</u>	<u>1.988</u>
Dit betreft de ontwikkelkosten van de website theaterwalhalla.nl.		
<b>Materiële vaste activa (2)</b>		
Boekwaarde 1 januari	440.579	523.791
Investerings	479.487	73.782
Desinvesteringen	—	(160)
Afschrijvingen	(168.371)	(156.834)
Boekwaarde 31 december	<u>751.695</u>	<u>440.579</u>
<b>Financiële vaste activa (3)</b>		
Waarborgsommen	<u>10.622</u>	<u>10.622</u>
<b>Vorraden (4)</b>		
Vorraad horeca	<u>6.321</u>	<u>6.713</u>
<b>Vorderingen (5)</b>		
Debiteuren	52.611	34.651
Omzetbelasting	21.309	14.803
Overige vorderingen en overlopende activa	110.797	135.986
	<u>184.717</u>	<u>185.440</u>



Onder de overige vorderingen en overlopende activa is een vordering op Stichting Werkplaats Walhalla opgenomen van € 50.000 (2022: € 75.000). Stichting Theater op Katendrecht heeft een krediet in rekening-courant verstrekt aan Stichting Werkplaats Walhalla met een maximum van € 200.000. Deze overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd en is opzegbaar met een termijn van twaalf maanden. Er is een rentepercentage afgesproken van 0,5%.

	<b>2023</b>	2022
	€	€
<b>Liquide middelen (6)</b>		
Bank	667.201	682.413
Kas	—	—
	<u>667.201</u>	<u>682.413</u>
<b>Algemene reserve (7)</b>		
Saldo 1 januari	190.522	192.510
Vrijval bestemmingsreserve uitloop (corona)crisis	—	97.302
Uit resultaatverdeling	40.385	(99.290)
Saldo 31 december	<u>230.907</u>	<u>190.522</u>
<b>Bestemmingsreserves (8)</b>		
Bestemmingsreserve continuïteit	175.362	175.362
Bestemmingsreserve nieuwbouw kelder	367.848	150.848
Bestemmingsreserve inrichting terras	22.663	22.663
	<u>565.873</u>	<u>348.873</u>

*Bestemmingsreserve continuïteit*

De bestemmingsreserve continuïteit is gevormd om de continuïteit te waarborgen.

*Bestemmingsreserve nieuwbouw kelder*

Medio 2023 is gestart met de bouw van de kelder. De bouw zal eind 2024 afgerond worden.

*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 het voorjaar van 2025.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
<b>Fondsen (9)</b>		
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten nieuwbouw	75.851	176.987
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten tribune	69.073	80.912
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten verduurzaming	82.198	—
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten portiershuisje	15.000	—
	<u>242.122</u>	<u>257.899</u>

<i>Fonds t.b.v. afschrijvingskosten nieuwbouw</i>		
Saldo 1 januari	176.987	278.123
Onttrekking	(101.136)	(101.136)
Saldo 31 december	<u>75.851</u>	<u>176.987</u>

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.

<i>Fonds t.b.v. afschrijvingskosten tribune</i>		
Saldo 1 januari	80.912	92.751
Onttrekking	(11.839)	(11.839)
Saldo 31 december	<u>69.073</u>	<u>80.912</u>

Het 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 dit fonds zijn gedoteerd. De tribune is eind 2019 gerealiseerd. Het kortlopende deel bedraagt € 11.839.

<i>Fonds t.b.v. afschrijvingskosten verduurzaming</i>		
Saldo 1 januari	—	—
Dotatie	87.000	—
Onttrekking	(4.802)	—
Saldo 31 december	<u>82.198</u>	<u>—</u>

Het Fonds t.b.v. afschrijvingskosten verduurzaming is gevormd ter dekking van de investering in LED verlichting in Kantine en de Kleine Walhalla. In 2023 heeft er een fondsenwerving plaatsgevonden, waarbij de ontvangen bedragen aan dit fonds zijn gedoteerd. De verlichting is in 2023 aangeschaft. Het kortlopende deel bedraagt € 4.802.

	2023	2022
	€	€
<i>Fonds t.b.v. afschrijvingskosten portiershuisje</i>		
Saldo 1 januari	—	—
Dotatie	15.000	—
Onttrekking	—	—
Saldo 31 december	15.000	—

Het Fonds t.b.v. afschrijvingskosten portiershuisje is gevormd ter dekking van de renovatie van het portiershuisje gelegen naast Kantine Walhalla. Deze renovatie start naar verwachting eind 2024 en zal begin 2025 afgerond zijn.

### Kortlopende schulden (10)

Crediteuren	180.044	147.086
Loonheffingen	—	14.212
Vooruitontvangen omzet	167.641	55.897
Vooruitontvangen bedragen nieuwbouw kelder	—	109.000
Overige vooruitontvangen bedragen	17.750	23.050
Vouchers Covid-19	11.316	19.164
Cadeaubonnen	9.469	12.171
Reservering vakantiegeld/dagen	34.110	27.001
Overige schulden en overlopende passiva	162.700	122.882
	583.030	530.462

### Niet in de balans opgenomen 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 voormalige 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.

**TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING**

	<b>2023</b>	2022
	€	€
<b>Indirecte opbrengsten (11)</b>		
Omzet FC Walhalla	208.241	162.014
Omzet verhuur	375.564	301.824
Overige opbrengsten	79.503	70.269
	<u>663.308</u>	<u>534.107</u>
<b>Overige bijdragen (12)</b>		
Nederlands Fonds Podiumkunsten	45.734	65.052
Vrijval bestemmingsfondsen	117.777	112.975
Doorbelaste huur Werkplaats	—	34.650
NOW	—	21.720
Donaties	20.304	11.498
Af: kosten sponsoring	(24.975)	(16.536)
	<u>158.840</u>	<u>229.359</u>
<b>Beheerlasten personeel (13)</b>		
Lonen en salarissen	75.555	86.852
Pensioenpremie werkgever	32.069	33.950
Ziekengeldverzekering	25.473	21.359
Pensioenvergoeding directie	12.419	12.032
	<u>145.516</u>	<u>154.193</u>
Inhuur personeel	138.671	119.042
Opleidingskosten	28.315	10.456
Kantinekosten	7.458	10.212
Reiskosten	1.157	1.169
Autokosten	3.109	3.829
Werving personeel	360	348
Vrijwilligers en stagiairs	281	—
Overige personeelskosten	7.415	10.722
	<u>332.282</u>	<u>309.970</u>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
<b>Beheerlasten materieel (14)</b>		
Huur	69.620	58.781
Reparatie en onderhoud gebouw	95	2.881
Energie	44.046	29.812
Reinigingsheffing	745	1.404
Schoonmaakkosten	41.951	25.722
Diverse kosten huisvesting	11.206	14.404
Kleine aanschaffingen	538	91
Huur en onderhoud machines/materiaal	5.472	6.733
Verzekeringspremies	4.357	3.084
Kantoorbenodigdheden	1.645	2.232
Telecommunicatie	5.825	5.291
Contributies en abonnementen	750	750
Betalingsverschil debiteuren	(20)	—
Automatisering	14.458	14.880
Porti	14	2.985
Administratiekosten	11.271	11.610
Accountantskosten	5.250	(4.171)
Reclame/publiciteit	25.095	25.793
Drukwerk	18.249	29.448
Juridisch advies	—	3.368
Advies en voorlichting	4.108	6.760
Vakliteratuur en theaterbezoek	1.506	627
Representatiekosten	13.309	9.431
Afschrijvingskosten	168.983	155.946
Diverse kosten	11.398	1.585
Bankkosten	1.795	1.278
	<u>461.666</u>	<u>410.723</u>

	<b>2023</b>	2022
	€	€
<b>Activiteitenlasten personeel (15)</b>		
Lonen en salarissen	408.957	391.747
Pensioenvergoeding directie	8.231	8.231
	<u>417.188</u>	<u>399.978</u>
Inhuur personeel	122.487	148.868
Vrijwilligersvergoedingen	3.009	2.884
Werkkleding	304	638
Reiskosten	1.063	8.242
Overige personeelskosten	—	22
	<u>544.051</u>	<u>560.632</u>

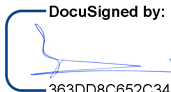
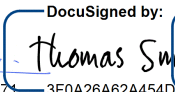
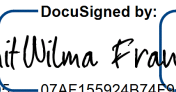

Onder de personele activiteitenlasten is een bedrag van € 237.266 (2022: € 224.337) begrepen met betrekking tot de indirecte activiteiten.

#### **Activiteitenlasten materieel (16)**

Programmering	768	23.384
Techniek	2.612	5.174
Auteurskosten	23.684	19.590
Uitkoopsommen	440.407	402.949
Transactiekosten kaartverkoop	26.776	24.654
Provisie podiumkaart	132	98
Inkoop horeca	121.552	102.846
Schoonmaak- en inrichtingskosten horeca	56.185	35.696
Energie	44.047	29.813
Overige kosten	16.018	17.313
Kosten festivals	91.276	76.195
Bijdrage Werkplaats Walhalla	104.387	100.542
	<u>927.844</u>	<u>838.254</u>

Onder de personele activiteitenlasten is een bedrag van € 329.078 (2022: € 261.864) begrepen met betrekking tot de indirecte activiteiten.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Rentebaten en -lasten (17)</b>		
Rentebaten	7.499	1.065
Rentelasten	(1.146)	(2)
	<u>6.353</u>	<u>1.063</u>

DocuSigned by:  DocuSigned by:  DocuSigned by:  DocuSigned by: 

363DD8C652C3471... 3F0A26A62A454D5... 07AF155924B74F9... EB77D47F71FE4FD...