



**Stichting Theater op Katendrecht
Rotterdam**

Jaarrekening 2024

Ondertekend door:

Wilma Franchimon

Wilma Franchimon

07AF155924B74F9...

DocuSigned by:

Ewout Binde

Ewout Binde

363DD8C652C3471...

DocuSigned by:

Thomas Smit

Thomas Smit

3F0A26A62A454D5...

Signed by:

Sayida Goedhoop

Sayida Goedhoop

EB77D47F71FE4FD...

Ondertekend door:

Mirjam Hoogesteger

Mirjam Hoogesteger

F46E40B38D33404...

DocuSigned by:

P van der Gugten

P van der Gugten

2063349D4F78488...

Inhoud

Balans per 31 december 2024	2
Winst-en-verliesrekening over 2024	3

Toelichting	5
Grondslagen	5
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	11

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)	764		1.376	
Materiële vaste activa (2)	1.140.537		751.695	
Financiële vaste activa (3)	10.622		10.622	
		1.151.923		763.693
Vlottende activa				
Voorraden (4)	10.469		6.321	
Vorderingen (5)	118.211		184.717	
Liquide middelen (6)	617.143		667.201	
		745.823		858.239
		<u>1.897.746</u>		<u>1.621.932</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve (7)	258.785		230.907	
Bestemmingsreserves (8)	887.734		565.873	
		1.146.519		796.780
Fondsen (9)		147.031		242.122
Langlopende schulden (10)		75.000		87.500
Kortlopende schulden (11)		529.196		495.530
		<u>1.897.746</u>		<u>1.621.932</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
BATEN				
Publieksinkomsten				
Publieksinkomsten binnenland				
Recette	617.657		565.144	
		617.657		565.144
Sponsorinkomsten		112.500		112.500
Totaal directe opbrengsten		730.157		677.644
Indirecte opbrengsten (12)		556.239		663.308
Eigen inkomsten				
Bijdragen particulieren (Suikerooms & -tantes)	13.044		11.308	
Bijdragen bedrijven (Club Walhalla)	223.500		218.275	
Overige bijdragen (13)	138.338		158.840	
		374.882		388.423
Totaal eigen inkomsten		1.661.277		1.729.375
Subsidies				
Meerjarige subsidie Cultuurplan gemeente Rotterdam		614.000		570.500
Totaal baten		2.275.277		2.299.875

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Beheerlasten				
Personeel (14)	346.394		332.282	
Materieel (15)	454.288		461.666	
		800.682		793.948
Activiteitenlasten				
Personeel (16)	544.119		544.051	
Materieel (17)	911.801		927.844	
		1.455.920		1.471.895
Totaal lasten		2.256.602		2.265.843
Saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering		18.676		34.032
Saldo rentebaten en -lasten (18)		9.202		6.353
Exploitatieresultaat		27.878		40.385
Resultaatverdeling				
Mutatie algemene reserve		27.878		40.385
		27.878		40.385

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 22,3 personeelsleden in dienst (2023: 19,6).

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 pensioenvergoeding directie en langlopende schulden

Met ingang van de jaarrekening 2024 is de pensioenvergoeding voor de directie verwerkt in de totale compensatie voor de door haar verleende diensten. De vergelijkende cijfers over 2023 zijn overeenkomstig aangepast.

In 2023 is een langlopende lening aangegaan ter financiering van de verbouwing van de nieuwe theaterzaal Metro Walhalla. Met ingang van de jaarrekening 2024 is deze lening opgenomen onder de langlopende schulden. De vergelijkende cijfers over 2023 zijn overeenkomstig aangepast.

TOELICHTING OP DE BALANS

	2024	2023
	€	€
Immateriële vaste activa (1)		
Boekwaarde 1 januari	1.376	1.988
Afschrijvingen	(612)	(612)
Boekwaarde 31 december	<u>764</u>	<u>1.376</u>
Dit betreft de ontwikkelkosten van de website theaterwalhalla.nl.		
Materiële vaste activa (2)		
Boekwaarde 1 januari	751.695	440.579
Investeringen	551.464	479.487
Afschrijvingen	(162.622)	(168.371)
Boekwaarde 31 december	<u>1.140.537</u>	<u>751.695</u>
Financiële vaste activa (3)		
Waarborgsommen	<u>10.622</u>	<u>10.622</u>
Vorraden (4)		
Vorraad horeca	<u>10.469</u>	<u>6.321</u>
Vorderingen (5)		
Debiteuren	30.355	52.611
Omzetbelasting	—	21.309
Overige vorderingen en overlopende activa	87.856	110.797
	<u>118.211</u>	<u>184.717</u>

Onder de overige vorderingen en overlopende activa is een vordering op Stichting Werkplaats Walhalla opgenomen van € 50.000 (2023: € 50.000). 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%.

	2024	2023
	€	€
Liquide middelen (6)		
Bank	541.118	667.201
Tijdslootspaarrekening	75.000	—
Kas	1.025	—
	<u>617.143</u>	<u>667.201</u>

De tijdslootspaarrekening heeft een looptijd van drie maanden en is daarna vrij opneembaar.

Algemene reserve (7)

Saldo 1 januari	230.907	190.522
Uit resultaatverdeling	27.878	40.385
Saldo 31 december	<u>258.785</u>	<u>230.907</u>

Bestemmingsreserves (8)

Bestemmingsreserve continuïteit	175.362	175.362
Bestemmingsreserve nieuwbouw kelder	689.709	367.848
Bestemmingsreserve inrichting terras	—	22.663
Bestemmingsreserve inrichting Metro Walhalla	22.663	—
	<u>887.734</u>	<u>565.873</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 in 2025 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.

Bestemmingsreserve inrichting Metro Walhalla

Het bestuur heeft besloten om de bestemmingsreserve inrichting terras te herbestemmen voor de inrichting van Metro Walhalla.

	2024	2023
	€	€
Fondsen (9)		
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten nieuwbouw	—	75.851
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten tribune	57.233	69.073
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten verduurzaming	64.798	82.198
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten portiershuisje	25.000	15.000
	<u>147.031</u>	<u>242.122</u>
<i>Fonds t.b.v. afschrijvingskosten nieuwbouw</i>		
Saldo 1 januari	75.851	176.987
Onttrekking	(75.851)	(101.136)
Saldo 31 december	<u>—</u>	<u>75.851</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.

<i>Fonds t.b.v. afschrijvingskosten tribune</i>		
Saldo 1 januari	69.073	80.912
Onttrekking	(11.839)	(11.839)
Saldo 31 december	<u>57.233</u>	<u>69.073</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	82.198	—
Dotatie	—	87.000
Onttrekking	(17.400)	(4.802)
Saldo 31 december	<u>64.798</u>	<u>82.198</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 € 17.400.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<i>Fonds t.b.v. afschrijvingskosten portiershuisje</i>		
Saldo 1 januari	15.000	—
Dotatie	10.000	15.000
Ottrekking	—	—
Saldo 31 december	<u>25.000</u>	<u>15.000</u>

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 begin 2025 en zal eind 2025 afgerond zijn.

Langlopende schulden (10)

Dit betreft een door een particulier verstrekte lening ter financiering van de inrichting van Metro Walhalla. De lening draagt een rente van 1,5% p.a. en dient in acht jaarlijkse termijnen van € 12.500 afgelost te worden.

Balans per 1 januari	100.000	100.000
Betaalde aflossing	—	—
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Aflossingsverplichtingen korter dan één jaar, opgenomen onder de kortlopende schulden	(25.000)	(12.500)
Balans per 31 december	<u>75.000</u>	<u>87.500</u>

Kortlopende schulden (11)

Crediteuren	72.961	180.044
Kortlopend deel van de langlopende schulden	25.000	12.500
Omzetbelasting	636	—
Vooruitontvangen omzet	194.982	167.641
Overige vooruitontvangen bedragen	10.000	17.750
Vouchers Covid-19	3.813	11.316
Cadeaubonnen	10.416	9.469
Reservering vakantiegeld/dagen	52.173	34.110
Overige schulden en overlopende passiva	159.215	62.701
	<u>529.196</u>	<u>495.531</u>

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 € 17.880 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 € 47.595 per jaar en loopt tot en met september 2025. De directie is in onderhandeling met de verhuurder over verlenging van de huurovereenkomst, waarin tevens de kelder (Metro Walhalla) zal worden opgenomen.

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 € 27.328 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

	2024	2023
	€	€
Indirecte opbrengsten (12)		
Omzet FC Walhalla	185.562	208.241
Omzet verhuur	312.731	375.564
Overige opbrengsten	57.946	79.503
	<u>566.239</u>	<u>663.308</u>
Overige bijdragen (13)		
Nederlands Fonds Podiumkunsten	46.240	45.734
Vrijval bestemmingsfondsen	105.091	117.777
Donaties	8.230	20.304
Af: kosten sponsoring	(21.223)	(24.975)
	<u>138.338</u>	<u>158.840</u>
Beheerlasten personeel (14)		
Lonen en salarissen	108.127	75.555
Pensioenpremie werkgever	34.233	32.069
Ziekengeldverzekering	12.762	25.473
	<u>155.122</u>	<u>133.097</u>
Inhuur personeel	153.049	151.090
Opleidingskosten	16.600	28.315
Kantinekosten	7.727	7.458
Reiskosten	2.399	1.157
Autokosten	3.110	3.109
Werving personeel	280	360
Vrijwilligers en stagiairs	541	281
Overige personeelskosten	9.496	7.415
	<u>346.394</u>	<u>332.282</u>

	2024	2023
	€	€
Beheerlasten materieel (15)		
Huur	72.484	69.620
Reparatie en onderhoud gebouw	—	95
Energie	24.808	44.046
Reinigingsheffing	1.633	745
Schoonmaakkosten	39.404	41.951
Diverse kosten huisvesting	16.630	11.206
Kleine aanschaffingen	1.123	538
Huur en onderhoud machines/materiaal	8.092	5.472
Verzekeringspremies	8.074	4.357
Kantoorbenodigdheden	1.414	1.645
Telecommunicatie	8.146	5.825
Contributies en abonnementen	750	750
Betalingsverschil debiteuren	1	(20)
Automatisering	14.596	14.458
Porti	30	14
Administratiekosten	10.111	11.271
Accountantskosten	5.510	5.250
Reclame/publiciteit	25.664	25.095
Drukwerk	24.463	18.249
Advies en voorlichting	6.342	4.108
Vakliteratuur en theaterbezoek	1.203	1.506
Representatiekosten	8.540	13.309
Afschrijvingskosten	163.234	168.983
Diverse kosten	10.540	11.398
Bankkosten	1.496	1.795
	<u>454.288</u>	<u>461.666</u>

	2024	2023
	€	€
Activiteitenlasten personeel (16)		
Lonen en salarissen	402.535	408.957
Inhuur personeel	136.782	130.717
Vrijwilligersvergoedingen	2.590	3.009
Werkkleding	341	304
Reiskosten	1.871	1.063
	<u>544.119</u>	<u>544.051</u>

Onder de personele activiteitenlasten is een bedrag van € 216.088 (2023: € 237.265) begrepen met betrekking tot de indirecte activiteiten.

Activiteitenlasten materieel (17)

Programmering	4.215	768
Techniek	3.989	2.612
Auteurskosten	41.542	23.684
Uitkoopsommen	469.237	440.407
Transactiekosten kaartverkoop	27.125	26.776
Provisie podiumkaart	—	132
Inkoop horeca	103.819	121.552
Schoonmaak- en inrichtingskosten horeca	49.352	56.185
Energie	14.543	44.047
Overige kosten	25.001	16.019
Kosten festivals	60.039	91.276
Bijdrage Werkplaats Walhalla	112.939	104.387
	<u>911.801</u>	<u>927.845</u>

Onder de materiële activiteitenlasten is een bedrag van € 252.754 (2023: € 329.078) begrepen met betrekking tot de indirecte activiteiten.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Rentebaten en -lasten (18)		
Rentebaten	11.479	7.499
Rentelasten	(2.277)	(1.146)
	<u>9.202</u>	<u>6.353</u>