



**Stichting Theater op Katendrecht
Rotterdam**

Jaarrekening 2025

Inhoud

Balans per 31 december 2025	2
Winst-en-verliesrekening over 2025	3
Toelichting	5
Grondslagen	5
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	13

BALANS PER 31 DECEMBER 2025

	31 december 2025		31 december 2024	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)	15.152		764	
Materiële vaste activa (2)	1.373.448		1.140.537	
Financiële vaste activa (3)	10.622		10.622	
		1.399.222		1.151.923
Vlottende activa				
Voorraden (4)	9.737		10.469	
Vorderingen (5)	179.327		118.211	
Liquide middelen (6)	306.725		617.143	
		495.789		745.823
		1.895.011		1.897.746
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve (7)	307.182		258.785	
Bestemmingsreserves (8)	308.325		311.734	
		615.507		570.519
Fondsen (9)		829.267		723.031
Langlopende schulden (10)		62.500		75.000
Kortlopende schulden (11)		387.737		529.196
		1.895.011		1.897.746

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2025

	2025		2024	
	€	€	€	€
BATEN				
Publieksinkomsten				
Publieksinkomsten binnenland				
Recette	652.237		617.657	
		652.237		617.657
Sponsorinkomsten		117.800		112.500
Totaal directe opbrengsten		770.037		730.157
Indirecte opbrengsten (12)		630.809		556.239
Eigen inkomsten				
Bijdragen particulieren (Suikerooms & -tantes)	19.328		13.044	
Bijdragen bedrijven (Club Walhalla)	224.292		223.500	
Overige bijdragen (13)	45.072		138.338	
		288.692		374.882
Totaal eigen inkomsten		1.689.538		1.661.277
Subsidies				
Meerjarige subsidie Cultuurplan gemeente Rotterdam		620.700		614.000
Totaal baten		2.310.238		2.275.277

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2025

	2025		2024	
	€	€	€	€
Beheerlasten				
Personeel (14)	354.803		346.394	
Materieel (15)	383.489		454.288	
		738.292		800.682
Activiteitenlasten				
Personeel (16)	625.199		544.119	
Materieel (17)	908.916		911.801	
		1.534.115		1.455.920
Totaal lasten		<u>2.272.407</u>		<u>2.256.602</u>
Saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering		37.830		18.676
Saldo rentebaten en -lasten (18)		7.158		9.202
Exploitatieresultaat		<u>44.988</u>		<u>27.878</u>
Resultaatverdeling				
Mutatie algemene reserve		48.397		27.878
Mutatie nieuwbouw kelder		(2.843)		—
Mutatie inrichting Metro Walhalla		(566)		—
		<u>44.988</u>		<u>27.878</u>

TOELICHTING

Algemeen

Stichting Theater op Katendrecht, ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder 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 20,8 personeelsleden in dienst (2024: 22,3).

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 bestemmingsreserve nieuwbouw kelder en inrichting Metro Walhalla

Bij het vormen van de bestemmingsreserves nieuwbouw kelder en inrichting Metro Walhalla zijn in de voorgaande boekjaren abusievelijk zowel resultaatbestemmingen als ontvangen donaties toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Dit is niet in overeenstemming met de door de Stichting toegapaste verslaggevingsgrondslagen.

In de jaarrekening 2025 is deze classificatiefout hersteld. De ontvangen donaties met een specifieke bestemming zijn alsnog opgenomen in een bestemmingsfonds. De donaties vanuit de resultaatbestemming zijn ongewijzigd gebleven en maken nog steeds deel uit van de desbetreffende bestemmingsreserve. De vergelijkende cijfers over 2024 zijn overeenkomstig aangepast.

Deze correctie betreft uitsluitend een herclassificatie binnen de voor de doelstelling van de Stichting bestemde middelen en heeft derhalve geen effect op het resultaat noch op de omvang van vorenbedoelde middelen.

TOELICHTING OP DE BALANS

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Immateriële vaste activa (1)		
Boekwaarde 1 januari	764	1.376
Aanschaffingen	15.000	—
Afschrijvingen	(612)	(612)
Boekwaarde 31 december	<u>15.152</u>	<u>764</u>
<p>Dit betreft de ontwikkelkosten van de website theaterwalhalla.nl.</p>		
Materiële vaste activa (2)		
Boekwaarde 1 januari	1.140.537	751.695
Desinvesteringen	(1.484)	—
Investeringen	340.643	551.464
Afschrijvingen	(106.248)	(162.622)
Boekwaarde 31 december	<u>1.373.448</u>	<u>1.140.537</u>
<p>In 2025 heeft er een desinvestering plaatsgevonden bij verkoop van de bestelauto met een resterend boekwaarde van € 1.484.</p>		
Financiële vaste activa (3)		
Waarborgsommen	<u>10.622</u>	<u>10.622</u>
Vorraden (4)		
Voorraad horeca	<u>9.737</u>	<u>10.469</u>
Vorderingen (5)		
Debiteuren	60.000	30.355
Omzetbelasting	21.218	—
Overige vorderingen en overlopende activa	98.109	87.856
	<u>179.327</u>	<u>118.211</u>

Onder de overige vorderingen en overlopende activa is een vordering op Stichting Werkplaats Walhalla opgenomen van € 71.000 (2024: € 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% p.a.

	2025	2024
	€	€
Liquide middelen (6)		
Bank	242.628	541.118
Tijdslootspaarrekening	62.880	75.000
Kas	1.217	1.025
	<u>306.725</u>	<u>617.143</u>

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

Algemene reserve (7)

Saldo 1 januari	258.785	230.907
Uit resultaatverdeling	48.397	27.878
Saldo 31 december	<u>307.182</u>	<u>258.785</u>

Bestemmingsreserves (8)

Bestemmingsreserve continuïteit	175.362	175.362
Bestemmingsreserve nieuwbouw kelder	110.866	113.709
Bestemmingsreserve inrichting Metro Walhalla	22.097	22.663
	<u>308.325</u>	<u>311.734</u>

Bestemmingsreserve continuïteit

Saldo 1 januari	175.362	175.362
Dotatie	—	—
Onttrekking	—	—
Saldo 31 december	<u>175.362</u>	<u>175.362</u>

De bestemmingsreserve continuïteit is gevormd om de continuïteit te waarborgen.

	2025	2024
	€	€
<i>Bestemmingsreserve nieuwbouw kelder</i>		
Saldo 1 januari	113.709	113.709
Dotatie	—	—
Onttrekking	(2.843)	—
Saldo 31 december	<u>110.866</u>	<u>113.709</u>

Medio 2023 is gestart met de bouw van de kelder. De bouw is afgerond in 2025.

<i>Bestemmingsreserve inrichting Metro Walhalla</i>		
Saldo 1 januari	22.663	—
Dotatie	—	22.663
Onttrekking	(566)	—
Saldo 31 december	<u>22.097</u>	<u>22.663</u>

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

Fondsen (9)

Fonds t.b.v. afschrijvingskosten tribune	45.394	57.233
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten verduurzaming	47.398	64.798
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten nieuwbouw kelder	571.350	576.000
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten inrichting Metro Walhalla	112.125	—
Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Portiershuisje	53.000	25.000
	<u>829.267</u>	<u>723.031</u>

<i>Fonds t.b.v. afschrijvingskosten tribune</i>		
Saldo 1 januari	57.233	69.073
Onttrekking	(11.839)	(11.839)
Saldo 31 december	<u>45.394</u>	<u>57.233</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.

	2025	2024
	€	€
<i>Fonds t.b.v. afschrijvingskosten verduurzaming</i>		
Saldo 1 januari	64.798	82.198
Onttrekking	(17.400)	(17.400)
Saldo 31 december	<u>47.398</u>	<u>64.798</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.

<i>Fonds t.b.v. afschrijvingskosten nieuwbouw kelder</i>		
Saldo 1 januari	576.000	254.139
Ontvangen bijdragen derden	10.000	321.861
Onttrekking	(14.650)	—
Saldo 31 december	<u>571.350</u>	<u>576.000</u>

Het Fonds t.b.v. afschrijvingskosten nieuwbouw kelder is gevormd ter financiering van de aanbouw van de kelder (Metro Walhalla). De ontvangen bijdragen zijn gedoteerd aan dit fonds. In 2025 heeft de realisatie van de kelder plaatsgevonden. De egalisatierekening zal gedurende een periode gelijk aan de afschrijvingstermijn van de investeringen systematisch ten gunste van het resultaat worden geboekt.

<i>Fonds t.b.v. afschrijvingskosten inrichting Metro Walhalla</i>		
Saldo 1 januari	—	—
Ontvangen bijdragen derden	115.000	—
Onttrekking	(2.875)	—
Saldo 31 december	<u>112.125</u>	<u>—</u>

Het Fonds t.b.v. afschrijvingskosten inrichting Metro Walhalla is gevormd ter financiering van de inrichting van Metro Walhalla. De ontvangen bijdragen zijn gedoteerd aan dit fonds. In 2025 heeft de realisatie van de kelder plaatsgevonden. De egalisatierekening zal gedurende een periode gelijk aan de afschrijvingstermijn van de investeringen systematisch ten gunste van het resultaat worden geboekt.

	2025	2024
	€	€
<i>Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Portiershuisje</i>		
Saldo 1 januari	25.000	15.000
Ontvangen bijdragen derden	28.000	10.000
Saldo 31 december	<u>53.000</u>	<u>25.000</u>

Het Fonds t.b.v. afschrijvingskosten Portiershuisje is gevormd ter dekking van de renovatie van het Portiershuisje gelegen naast Kantine Walhalla. Deze renovatie is gestart begin 2026 en zal medio 2026 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	(12.500)	—
	<u>87.500</u>	<u>100.000</u>
Aflossingsverplichtingen korter dan één jaar, opgenomen onder de kortlopende schulden	(25.000)	(25.000)
Balans per 31 december	<u>62.500</u>	<u>75.000</u>

Kortlopende schulden (11)

Crediteuren	69.741	72.961
Kortlopend deel van de langlopende schulden	25.000	25.000
Omzetbelasting	—	636
Vooruitontvangen omzet	163.378	194.982
Overige vooruitontvangen bedragen	2.500	10.000
Vouchers Covid-19	—	3.813
Cadeaubonnen	12.498	10.416
Reservering vakantiegeld/dagen	58.082	52.173
Overige schulden en overlopende passiva	56.538	159.215
	<u>387.737</u>	<u>529.196</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 € 18.356 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 jaarlijkse huurprijs bedraagt € 49.260 (exclusief Metro Walhalla) en loopt tot en met 31 december 2029. Na afloop van deze periode wordt de huurovereenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van vijf jaar.

Voor Metro Walhalla geldt een ingroeieregeling van vier jaar, startend 1 januari 2026, conform onderstaand schema:

Jaar 1 (2026): € 4.000

Jaar 2 (2027): € 8.000

Jaar 3 (2028): € 12.000

Jaar 4 (2029): € 16.000

Jaar 5 (2030): € 20.000 (voltarief)

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 € 27.897 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 € 1.590 per jaar. De overeengekomen huurpenningen zijn echter eerst verschuldigd na de verbouwing van het Portiershuisje zal zijn opgeleverd, naar verwachting vanaf 1 september 2026.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Indirecte opbrengsten (12)		
Omzet FC Walhalla	196.697	185.562
Omzet verhuur	372.084	312.731
Overige opbrengsten	62.028	57.946
	<u>630.809</u>	<u>556.239</u>
Overige bijdragen (13)		
Nederlands Fonds Podiumkunsten	30.575	46.240
Vrijval bestemmingsfondsen	46.764	105.091
Donaties	4.861	8.230
Af: kosten sponsoring	(37.128)	(21.223)
	<u>45.072</u>	<u>138.338</u>
Beheerlasten personeel (14)		
Lonen en salarissen	116.667	108.127
Pensioenpremie werkgever	34.261	34.233
Ziekengeldverzekering	27.185	12.762
	<u>178.113</u>	<u>155.122</u>
Inhuur personeel	143.261	153.049
Opleidingskosten	4.521	16.600
Kantinekosten	7.923	5.797
Reiskosten	205	2.399
Autokosten	1.669	3.110
Werving personeel	500	280
Vrijwilligers en stagiairs	1.741	541
Overige personeelskosten	16.870	9.496
	<u>354.803</u>	<u>346.394</u>

	2025	2024
	€	€
Beheerlasten materieel (15)		
Huur	78.964	72.484
Energie	20.499	24.808
Reinigingsheffing	1.266	1.633
Schoonmaakkosten	44.939	39.404
Diverse kosten huisvesting	14.769	16.630
Kleine aanschaffingen	2.970	1.123
Huur en onderhoud machines/materiaal	7.523	8.092
Verzekeringspremies	3.060	8.074
Kantoorbenodigdheden	1.117	1.414
Telecommunicatie	7.551	8.146
Contributies en abonnementen	950	750
Automatisering	15.301	14.596
Porti	46	30
Administratiekosten	10.640	10.111
Accountantskosten	3.200	5.510
Reclame/publiciteit	27.055	25.664
Drukwerk	19.557	24.463
Advies en voorlichting	6.317	6.342
Vakliteratuur en theaterbezoek	1.281	1.203
Representatiekosten	3.427	8.540
Afschrijvingskosten	106.860	163.234
Diverse kosten	4.640	10.541
Bankkosten	1.557	1.496
	<u>383.489</u>	<u>454.288</u>

	2025	2024
	€	€
Activiteitenlasten personeel (16)		
Lonen en salarissen	474.470	402.535
Inhuur personeel	143.570	136.782
Vrijwilligersvergoedingen	1.607	2.590
Werkkleding	1.798	341
Reiskosten	3.754	1.871
	<u>625.199</u>	<u>544.119</u>

Onder de personele activiteitenlasten is een bedrag van € 252.631 (2024: € 216.088) begrepen met betrekking tot de indirecte activiteiten.

Activiteitenlasten materieel (17)

Programmering	5.136	4.215
Techniek	13.348	3.989
Auteurskosten	33.100	41.542
Uitkoopsommen	439.310	469.237
Transactiekosten kaartverkoop	27.684	27.125
Inkoop horeca	126.821	103.819
Schoonmaak- en inrichtingskosten horeca	58.906	49.352
Energie	20.610	14.543
Overige kosten	22.562	25.001
Kosten festivals	52.153	60.039
Bijdrage Werkplaats Walhalla	109.286	112.939
	<u>908.916</u>	<u>911.801</u>

Onder de materiële activiteitenlasten is een bedrag van € 281.053 (2024: € 252.754) begrepen met betrekking tot de indirecte activiteiten.

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
Rentebaten en -lasten (18)		
Rentebaten	8.470	11.479
Rentelasten	(1.313)	(2.277)
	<u>7.158</u>	<u>9.202</u>
	<u><u>7.158</u></u>	<u><u>9.202</u></u>