

JAARREKENING
2019



Inhoud

Jaarrekening 2019

Bestuursverslag

Balans

Exploitatierekening

Kasstroomoverzicht

Toelichting:

- Algemeen
- Balans
- Exploitatie

Overige toelichtingen

Ondertekening jaarrekening 2019

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Balans na resultaatbestemming	31-12-2019	31-12-2018
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Website en Software	102.625	79.442
Totaal immateriële vaste activa	<u>102.625</u>	<u>79.442</u>
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	975.392	1.010.671
Inventaris en inrichting	727.099	893.216
Theatertechniek	1.041.388	939.529
Vervoersmiddelen	12.600	-
Totale Materiële vaste activa	<u>2.756.479</u>	<u>2.843.416</u>
Vlottende activa		
Voorraden	4.205	4.736
Vorderingen		
Debiteuren	438.455	388.728
Overige projectsubsidie	-	22.485
Belastingen en sociale lasten	126.893	251.137
Overlopende activa	490.633	439.633
Liquide middelen	5.034.343	4.175.130
Totale vlottende activa	<u>6.094.529</u>	<u>5.281.849</u>
TOTAAL ACTIVA	8.953.633	8.204.707
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	791.392	596.922
Bestemmingsreserve vervanging	3.353.374	3.353.374
Bestemmingsreserve OCW 2013 - 2016	132.267	132.267
Bestemmingsfonds OCW 2017 - 2020	-	138.882
Bestemmingsfonds Sponsorfonds	491.190	531.190
Totale eigen vermogen	<u>4.768.223</u>	<u>4.752.635</u>
Voorzieningen		
Voorziening groot onderhoud	806.025	778.715
Voorziening reorganisatiekosten	16.949	19.588
Totale voorzieningen	<u>822.974</u>	<u>798.303</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	986.511	1.237.245
Overige projectsubsidie	773.379	-
Pensioenen	53.080	89.314
Overlopende passiva	955.536	829.689
Vooruit verkochte entreebewijzen	447.026	314.826
Nog af te rekenen voorstellingskosten	146.904	182.695
Totale kortlopende schulden	<u>3.362.436</u>	<u>2.653.769</u>
TOTAAL PASSIVA	8.953.633	8.204.707

Theater Rotterdam Exploitatierkening	Realisatie 2019	Cultuurplan 2017-2020	Jaarplan 2019	Realisatie 2018
BATEN				
Opbrengsten				
Publieksinkomsten	2.235.230	2.466.158	2.127.292	1.869.760
- Recette producties	679.937	1.339.408	1.136.525	566.256
- Uitkoop	19.063			34.222
- Partage	555.482			295.068
- Publieksinkomsten buitenland	15.138			39.580
- Auteursrechten	98.128			69.111
- Publieksinkomsten programmering	867.482	1.126.750	990.767	865.523
Sponsorinkomsten	30.000	165.000	80.800	20.000
- Sponsors	30.000	165.000	80.800	20.000
Overige inkomsten	312.456	155.000	673.500	124.398
- Coproductiebijdragen	210.073	45.000	566.000	21.208
- Educatie	102.383	110.000	107.500	103.190
Indirecte opbrengsten	817.911	860.572	723.900	1.029.669
- Verhuur	203.988	153.000	167.700	238.751
- Doorbelaste marketing/merchandise	25.392	67.000	19.000	25.109
- Verhuur en uitleen personeel	229.261	203.175	117.700	214.160
- Horeca-exploitatie	250.508	288.000	276.500	324.199
- Exploitatie artiestenfoyer	85.959	99.500	93.500	83.423
- Overige	22.803	49.897	49.500	144.027
Overige bijdragen uit private middelen	200.879	282.605	205.000	85.064
- Particulieren (incl. vriendenvereniging)	16.857	12.500	33.000	18.030
- Bedrijven (t.b.v. 7 Square Endeavour)	40.000	-		41.000
- Projecten private fondsen	144.022	270.105	172.000	26.034
Opbrengsten (subtotaal)	3.596.476	3.929.335	3.810.492	3.128.891
Bijdragen				
Structureel OCW	2.281.619	2.131.058	2.221.635	2.221.635
Structureel Gemeente	8.731.160	8.376.000	8.673.732	8.551.660
Incidenteel publieke subsidie	287.995	279.881	162.500	297.652
Bijdragen (subtotaal)	11.300.774	10.786.939	11.057.867	11.070.947
SOM DER BATEN (A + B)	14.897.250	14.716.274	14.868.359	14.199.838

Theater Rotterdam Exploitatierkening	Realisatie 2019	Cultuurplan 2017-2020	Jaarplan 2019	Realisatie 2018
LASTEN				
Beheerslasten				
Beheerslasten: Personeelslasten	1.906.297	1.547.825	1.631.585	1.727.409
Beheerslasten: Materiële lasten	2.657.692	2.522.882	2.630.881	2.604.721
Beheerslasten (subtotaal)	4.563.989	4.070.707	4.262.466	4.332.130
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten: Personeelslasten	6.226.952	6.247.768	6.174.778	5.808.945
Activiteitenlasten: Materiële lasten	4.079.990	4.382.799	4.457.912	4.003.204
Activiteitenlasten (subtotaal)	10.306.942	10.630.568	10.632.690	9.812.149
SOM DER LASTEN (C + D)	14.870.931	14.701.275	14.895.156	14.144.279
Saldo rentebaten/-lasten	-10.731	-15.000	-9.500	-7.538
EXPLOITATIE SALDO	15.588	0	-36.297	48.021
Bestemmingsfonds Sponsorfonds	-40.000		-40.000	-82.500
Bestemmingsfonds OCW 1720	-138.882			41.607
Mutatie algemene reserve	194.470			88.914
Resultaat	15.588			48.021

KASTROOMOVERZICHT 2019

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Kasstroom uit operationele activiteiten

	2019	2018
Resultaat	15.588	48.021
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	601.789	587.429
Mutatie in de voorzieningen	24.672	129.664
Verandering in her werkkapitaal:		
Mutatie in de vorderingen	46.534	-268.021
Mutatie in de kortlopende schulden	<u>708.666</u>	<u>-219.887</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.381.661</u>	<u>229.185</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in (im)materiele activa	-538.036	-313.168
Kasstroom	<u>859.213</u>	<u>-35.962</u>
Liquide middelen per 1 januari	4.175.130	4.211.092
Liquide middelen per 31 december	<u>5.034.343</u>	<u>4.175.130</u>
Mutatie in de liquide middelen	<u>859.213</u>	<u>-35.962</u>

Algemene grondslagen

Oprichting

Stichting Theater Rotterdam is opgericht op 27 januari 2016 en is gevestigd in Rotterdam (Handelsregister, nummer 65184459). Op 28 februari 2017 zijn de stichtingen Theaterproductie Rotterdam, Rotterdamse Schouwburg, Productiehuis Rotterdam en Internationale Keuze door middel van een juridische fusie samengevoegd in Stichting Theater Rotterdam met terugwerkende kracht naar 1 januari 2017.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving (RJ) 640 – Organisaties-zonder-winststreven, het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2017-2020 van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap alsmede de Subsidieverordening Rotterdam 2014 (SVR 2014).

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen

Continuïteit:

Door de instelling is begin 2020 de aanvraag voor subsidies voor de cultuurplan 2021-2024 van de Gemeente Rotterdam alsmede het Ministerie van OC&W ingediend. De uitkomst hiervan wordt eind 2020 verwacht en is onzeker. De directie verwacht gezien de goede naam van de instelling dat de aanvraag gehonoreerd zal worden en gaat derhalve uit van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de exploitatie onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Groot onderhoud gebouwen

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Theater Rotterdam zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

De kosten voor het maken van een productie wordt toegerekend in het jaar dat de productie gemaakt wordt en de inkomsten en kosten voor het uitvoeringen van de productie worden toegerekend aan het jaar dat er opgetreden wordt. Recettes en voorstelling-gerelateerde kosten van presentaties worden verantwoord in de periode waarin het project of de voorstelling heeft plaatsgevonden.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

Theater Rotterdam heeft een pand in eigendom op de William Boothlaan. Inventaris, inrichting en theatertechniek zijn van zowel het pand op de William Boothlaan als van de bedrijfsmiddelen van de Schouwburg. Naast theatertechniek is er in 2019 geïnvesteerd in een beheerssysteem voor financiën en vernieuwing van kantoor inventaris.

Immateriële vaste activa	Website en Software
Aanschafwaarde 1 januari	106.456
Afschrijving 1 januari	27.014
Boekwaarde per 1 januari	79.442
Investerings 2019	59.161
Afschrijvingen 2019	35.978
Aanschafwaarde 31 december	165.617
Afschrijvingen 31 december	62.992
Boekwaarde per 31 december	102.625
Afschrijfpercentages	3%, 10%

Materiele vaste activa	Gebouwen en terreinen	Inventaris en inrichting	Theater techniek	Vervoer middelen	Totaal
Aanschafwaarde 1 januari	2.312.213	3.223.742	2.864.841	-	8.400.796
Afschrijving 1 januari	1.301.542	2.330.526	1.925.312	-	5.557.379
Boekwaarde per 1 januari	1.010.671	893.216	939.529	-	2.843.416
Investerings 2019	42.900	62.457	359.518	14.000	478.874
Afschrijvingen 2019	78.179	228.573	257.658	1.400	565.811
Aanschafwaarde 31 december	2.355.113	3.286.198	3.224.359	14.000	8.879.670
Afschrijvingen 31 december	1.379.721	2.559.099	2.182.970	1.400	6.123.190
Boekwaarde per 31 december	975.392	727.099	1.041.388	12.600	2.756.480
Afschrijfpercentages	2.5%,4%,19%	10%,20%,33%	8%,10%,20%	20%	

Vlottende activa

	31-12-2019	31-12-2018
<i>Debiteuren</i>	389.741	365.371
Stichting Acteurscollectief Wunderbaum	52.673	29.954
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>3.959</u>	<u>6.597</u>
Totaal Debiteuren	438.455	388.728

Belastingen en sociale premies

Af te dragen loonbelasting	180.534	204.236
Te vorderen omzetbelasting	<u>307.427</u>	<u>455.373</u>
Totaal te vorderen belastingen	126.893	251.137

Overlopende activa

Overige vorderingen	43.462	10.922
Vooruitbetaalde kosten	231.534	240.563
Nog te ontvangen baten	201.857	173.631
Te verrekenen met personeel	<u>13.780</u>	<u>14.517</u>
Totaal overlopende activa	490.633	439.633

Van het bedrag nog te ontvangen baten wordt € 103.000 gefactureerd in januari 2020. Er staat ook een te ontvangen bedrag van Stadsontwikkeling (verhuurder van de schouwburg) in van € 52.000.

Liquide middelen

Per 31 december 2019 was het totaal aan liquide middelen op bankrekeningen en kas € 5.034.343. Hiervan is € 800.000 Europese subsidie van ACT; Art, Climate and Transition, een project wat zal worden overgedragen aan Culturegest in Portugal. Theater Rotterdam kan, afgezien van een bankgarantie van € 30.620 afgegeven aan de pandeigenaar van Café Floor, vrij beschikken over de aanwezige saldi van de bankrekeningen.

Eigen Vermogen

De vermogenssamenstelling en het verloop is als volgt te specificeren:

	2019	2018
Algemene reserve 1 januari	596.922	508.008
Toevoeging/dotatie van het resultaat	194.470	88.914
Algemene reserve 31 december	791.392	596.922
Bestemmingsreserve vervanging 1 januari	3.353.374	3.353.374
Mutatie bestemmingsreserve vervanging	-	-
Bestemmingsreserve vervanging 31 december	3.353.374	3.353.374
Bestemmingsreserve OCW 2013-2016 1 januari	132.267	132.267
Mutatie bestemmingsreserve OCW 2013-2016	-	-
Bestemmingsreserve OCW 2013-2016 31 december	132.267	132.267
Bestemmingsfonds OCW 2017-2020 1 januari	138.882	97.275
Onttrekking bestemmingsfonds OCW 2017-2020	-138.882	41.607
Bestemmingsfonds OCW 2017-2020 31 december	-	138.882
Bestemmingsfonds Sponsorfonds 1 januari	531.190	613.690
Onttrekking bestemmingsfonds Sponsorfonds	40.000	82.500
Bestemmingsfonds Sponsorfonds 31 december	491.190	531.190
Totaal	4.768.223	4.752.635

De algemene reserve/het weerstandsvermogen is toegenomen met € 194.470.

De bestemmingsreserve vervanging bestaat voor € 3.150.374 uit een reservering voor toekomstige investeringen van de schouwburg. Daarnaast is € 203.000 gereserveerd voor investeringen in theatertechniek en bedrijfsmiddelen voor het pand op de William Boothlaan.

Het bestemmingsfonds van OCW is opgeheven en de vrijval is toegevoegd aan de algemene reserve.

De bestemmingsreserve OCW van het vorige Cultuurplan is vrij besteedbaar binnen de kaders door OCW gesteld.

<i>Eigen Inkomsten Percentage</i>	realisatie	begroot
Theater Algemeen	38,9%	35,8%
Productiehuis	20,7%	19,5%

Van het bestemmingsfonds Sponsorfonds is € 40.000 onttrokken ten behoeve van Development.

Voorzieningen

	2019	2018
Voorziening groot onderhoud 1 januari	778.715	542.344
Mutatie groot onderhoud	27.310	236.371
Voorziening groot onderhoud 31 december	806.025	778.715
Voorziening reorganisatiekosten 1 januari	19.588	126.295
Onttrekking voorziening reorganisatiekosten	2.639	106.707
Voorziening reorganisatiekosten 31 december	16.949	19.588
Totaal	822.974	798.303

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor onderhoudsverplichtingen is gevormd voor het stelselmatig reserveren van toekomstige kosten van groot onderhoud aan het pand aan de William Boothlaan en het Schouwburgplein. De voorziening is berekend op basis van een in 2018 door een externe adviseur uitgevoerde schouw van beide gebouwen welke heeft geleid tot een langjarige doorrekening voor de kosten van vervanging, groot en regulier onderhoud.

De uitkomsten van deze doorrekening zijn opgenomen in een daartoe bestemde geautomatiseerde toepassing en gaan uit van geldende NEN-kwaliteitsvoorschriften. De voorziening is bepaald op basis van de daarin opgenomen component groot onderhoud en berekend op nominale wijze. De voorziening heeft een meerjarig karakter en is materieel gezien langlopend van aard (uitgaande van 15 jaar). De mutatie van de voorziening in 2019 bedraagt € 27.310 welke bestaat uit een onttrekking voor het gebouw aan William Boothlaan van € 16.178; voor het pand aan het Schouwburgplein is in het verslagjaar € 43.488 toegevoegd.

Voorziening reorganisatiekosten

De voorziening voor oude regelingen zal binnen 5 jaar aflopen.

Kortlopende schulden 31-12-2019 31-12-2018

Overige projectsubsidie

In de overige projectsubsidie is de Europese projectsubsidie opgenomen van € 800.000 voor ACT; Art, Climate and Transition. Dit is 40% van een 4 jarige subsidie met 9 andere theaters in Europa. Theater Rotterdam is dit project aan het overdragen aan Culturegest in Portugal en als dat is afgerond zal het geld ook worden overgedragen.

Overlopende passiva

Reservering vakantiegelden	212.491	202.896
Reservering verloftegoeden	202.830	160.728
Vooruit ontvangen baten	18.855	10.814
Nog te betalen kosten	426.458	414.625
Overig nog te verrekenen	<u>94.901</u>	<u>40.626</u>
Totaal overlopende passiva	955.536	829.689

In de overige nog te verrekenen bedragen is een saldo van € 50.000 voor 7 Square Endevour opgenomen, waar nog facturen voor worden verwacht. In de nog te betalen kosten is een transitievergoeding opgenomen die betrekking heeft op een dienstverband in 2019.

Voorverkochte entreebewijzen € 447.026: betreft de verkochte kaarten aan het eind van het jaar voor voorstellingen in 2020. *Nog af te rekenen voorstellingen € 146.904:* betreft 2019 en voorgaande jaren, het gaat hier om reserveringen voor nog te ontvangen facturen van gezelschappen of auteursrechtenorganisaties. Van deze post heeft € 84.000 betrekking op voorstellingen in 2019.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Structurele subsidies

Theater Rotterdam ontvangt van de Gemeente Rotterdam en OCW jaarlijkse subsidie vanuit Cultuurplan 2017-2020. Voor 2020 is door OCW €2.281.619 toegekend en door de Gemeente Rotterdam € 9.096.000.

Langdurige verplichtingen

De huisvesting bestaat uit een huurpand, een eigen pand en een aantal aanvullende ruimtes die worden gehuurd op jaarbasis. Er worden nog vier andere ruimtes gehuurd, te weten een kostuumatelier en -depot à 183m² met een huurlast van € 980 per maand, een opslag voor toneeldoeken à 35 m² met een huurlast € 168 per maand, een opslag voor decors à 500 m² met een huurlast van € 2.010 per maand en een opslag decors van productiehuis à 125 m², met een huurlast van € 3.200 per kwartaal. In totaal wordt 843 m² gehuurd.

Sinds 2006 wordt de Schouwburg door Theater Rotterdam gehuurd van de Gemeente Rotterdam à 10.539 m². De huurlasten bedragen € 869.260 per jaar (prijspeil 2019), met een jaarlijkse indexatie conform de CBS maandprijnsindexcijfers. Het huurcontract heeft een looptijd tot 31 december 2035.

Theater Rotterdam heeft een huurovereenkomst voor Café Floor met Colliers International. Het betreft een bedrag van € 105.857 per jaar (prijspeil 2019), met een jaarlijkse indexatie conform de CBS maandprijnsindexcijfers. De huurkosten worden aan het theatercafé doorbelast en zijn derhalve budgettair neutraal. Het huurcontract is per 1 januari 2012 verlengd en heeft een looptijd van 15 jaar.

Theater Rotterdam heeft haar fiscale risico's met betrekking tot de inzet van freelancers organisatie breed in kaart gebracht en is op grond daarvan van mening dat de hiermee mogelijk samenhangende fiscale gevolgen niet zullen materialiseren daar zij naar de mening van de directie niet kansrijk zijn.

Naast bovengenoemde verplichtingen is nog sprake van doorlopende servicecontracten, waaronder een leasecontract voor de kopieermachines. De met deze contracten gemoeide jaarlijkse kosten zijn niet materieel.

TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING

Theater Rotterdam heeft 2019 met een positief saldo afgesloten. In de exploitatie is de begroting opgenomen zoals deze in 2016 is opgesteld voor het Cultuurplan 2017-2020 en het Jaarplan 2019. De Cultuurplanbegroting laat een gemiddelde over vier jaar zien. In 2019 is de realisatie hoger dan gemiddeld in zowel de inkomsten als de kosten. Er wordt door OCW echter gerekend over het gemiddelde van de gehele periode van vier jaar. Het Jaarplan 2019 is opgesteld voor de gemeente Rotterdam in oktober 2018 en de realisatie komt overeen met de begroting. Bij het opstellen van deze begroting was de programmering voor het seizoen 2019 – 2020 nog niet bekend.

Baten

De *publieksinkomsten* in 2019 voor de producties zijn hoger dan begroot en hoger dan in 2018. In 2019 waren de inkomsten uitzonderlijk hoog door de voorstellingen *Heisenberg* en *Eindspel* in midden- en grote zalen. Ook 2018 is uitzonderlijk, omdat er minder Grote Zaal-voorstellingen zijn gespeeld dan gebruikelijk. De Grote Zaalvoorstelling *Heisenberg* is geproduceerd in 2018 en ging in première op 11 januari 2019, waardoor de inkomsten in 2019 vallen. De beoogde Grote Zaal-voorstelling *NO_BODY* is in zijn geheel naar 2020 verplaatst.

De publieksinkomsten uit programmering lager dan begroot. Dat wordt deels verklaard doordat bij het ingaan van het cultuurplan in 2017 besloten is om de recettes van de eigen producties in de Schouwburg zowel bij de recette van de-producties als bij de inkomsten van programmering van de Schouwburg te begroten. In de realisatie worden de publieksinkomsten van de eigen producties in de Schouwburg echter enkel bij de recette-producties geboekt. Dit betekent voor de publieksinkomsten van programmering € 72.000 minder inkomsten. Daarnaast is besloten in het kader van het prijsbeleid om de btw-verhoging van 2019 nog niet in zijn geheel door te berekenen. Tenslotte zijn de lagere publieksinkomsten ook te verklaren uit het feit dat we in 2019 twee (uitverkochte) voorstellingen te elfder ure moesten annuleren vanwege problemen met de vrachtwagenlift.

Sponsorinkomsten zijn in 2019 lager uitgevallen dan begroot, wel is een lichte stijging ten opzichte van 2018 zichtbaar. Theater Rotterdam heeft in 2019 de afdeling versterkt voor het aantrekken en verwerven van meer externe inkomsten uit fondsenwerving, sponsoring en mecenaat, wat zijn eerste resultaten toont.

De *Overige inkomsten* worden voornamelijk bepaald door de coproductiebijdrage. De coproductiebijdragen wisselen sterk per productie en lopen gelijk met de hoogte van de kosten van productie. Als coproductiebijdrage hoger zijn, zijn de kosten voor de productie navenant hoger. Na het opstellen van het jaarplan is er nog veel veranderd in de afspraken met de coproducenten waardoor de realisatie lager is uitgekomen dan begroot, wat ook zijn weerslag heeft gehad op de kosten van producties.

De *Indirecte opbrengsten* worden met name bepaald door de inkomsten uit verhuring en de horecaexploitatie. Deze waren in 2018 exceptioneel hoog en zijn in 2019 iets lager maar nog ruim boven begroot. De verhuur is gerelateerd aan commerciële verhuringen en betreft het, met een marge, doorbelasten van ingezette uren en horeca.

Overige bijdrage private middelen zijn lager dan begroot in het cultuurplan en hoger dan in 2018. In juni van 2018 heeft voor het eerst Rotterdam International Duet Choreography Competition plaats gevonden in de schouwburg. De winnaars van deze competitie hebben in 2019 een voorstelling mogen maken bij het Productiehuis, waarvoor € 100.000 aan toegekend fondsen gelden.

Voor 7 Square Endevour is € 77.500 aan inkomsten geworven waarvan € 40.000 staat onder Overige bijdrage bedrijven en € 37.500 onder Incidentele publieke bijdragen.

Subsidieopbrengsten vanuit zowel de gemeente Rotterdam als het Ministerie van OCW zijn gestegen door de toekenning van een accres. De subsidie van de gemeente Rotterdam en Ministerie van OCW zijn structureel zoals toegekend voor het Cultuurplan 2017-2020. De subsidie van de Gemeente Rotterdam is vastgesteld tot en met 2018. De subsidie van Ministerie van OCW zal na vier jaar over de hele periode worden vastgesteld.

Theater Rotterdam is onderdeel van twee Europese projecten met subsidie met een looptijd van 4 jaar; Create to Connect/Create to Impact en ACT; Art, Climate en Transition. De overige bijdragen en projectsubsidies zijn incidenteel.

Lasten

Beheerslasten: Personeelslasten

In de oorspronkelijke Cultuurplan begroting is € 175.000 aan salarislasten voor de directie opgenomen in de activiteitenlasten, in de realisatie is ervoor gekozen deze lasten volledig in de beheerslasten op te nemen wat zijn effect heeft op de loonkosten. Voorts is er geïnvesteerd in onder andere de afdelingen Financiën, Personeel en Organisatie en Facilitair om de organisatie te automatiseren en professionaliseren. Door ziekte zijn extra kosten gemaakt voor inhuur vervanging en tijdelijke ondersteuning.

Beheerslasten: Materiële lasten

De beheerslasten materieel zijn conform de begroting van het jaarplan. Vergeleken met het cultuurplan zijn de huisvestingskosten lager dan begroot en de afschrijving hoger. In het cultuurplan zijn de afschrijvingen volledig begroot zijn bij de activiteitenlasten materieel. In de realisatie is € 200.000 aan afschrijving opgenomen in de beheerslasten, waardoor de beheerslasten hoger zijn dan begroot. De activiteitenlasten zijn om die reden met hetzelfde bedrag lager dan begroot.

Activiteitenlasten: Personeelslasten

De personele activiteitenlasten zijn lager dan begroot in het cultuurplan, omdat directiekosten niet in de activiteitenlasten worden gerapporteerd, maar volledig in de beheerslasten. De productiekosten zijn hoger dan 2018 vanwege de twee grote zaal voorstellingen in 2019, daar staat ook meer recette tegenover.

Activiteitenlasten: Materiële lasten

De activiteitenlasten materieel laten een gemengd beeld zien. De productie kosten zijn hoger dan in 2018 vanwege de twee grote zaal voorstellingen *Heisenberg* en *Eindspel* die gespeeld hebben in 2019.

De afschrijvingskosten zijn € 200.000 lager dan in de cultuurplan begroting, omdat deze deels zijn opgevoerd bij de beheerslasten.

PERSONEEL

<i>Personeel</i>	2019	2018
Salaris	4.945.221	4.752.942
Sociale lasten	744.717	766.484
Pensioenen	<u>557.254</u>	<u>545.424</u>
Totaal loonkosten	6.247.192	6.064.850

Personeelslasten

Personeelslasten	2019	fte	2018	fte
Vast contract	4.835.980	77,0	4.751.517	77,3
Tijdelijk contract	1.383.786	22,3	1.348.575	21,8
Stagiaires	23.926	6,2	29.699	
Inhuur	<u>1.801.674</u>		<u>1.609.397</u>	
Totaal personeelslasten	8.045.366		7.739.188	

	Aantal	Aantal
Vrijwilligers fte	0,77	1,69
Vrijwilligers personen	15	55

In 2019 is minder gebruik gemaakt van vrijwilligers bij voorstellingen. In 2018 hebben veel vrijwilligers opgetreden als figuranten, waar relatief weinig fte tegenover staat.

BEZOLDIGING BESTUURSLEDEN EN LEDEN RAAD VAN TOEZICHT

De beloning voor de bestuurders is getoetst aan de vanaf 1 januari 2013 geldende wetgeving: Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Voor 2019 geldt een norm van € 194.000 bij een aanstelling gedurende het gehele jaar. In 2019 hebben mutaties in de directie plaatsgevonden. Het bestuur bestaat thans uit een directeur.

De leden van de Raad van Toezicht hebben recht op vacatiegelden van € 2.000 per persoon per jaar. Een aantal leden kiest ervoor af te zien van de vergoeding.

2019	Walter Ligthart	Ellen Walraven
Functie	Bestuurder/ Algemeen directeur	Bestuurder/ Artistiek directeur
Duur aanstelling in 2019	01/01-31/12	01/01-30/09
Omvang aanstelling	1 fte	1 fte
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Beloning	133.652	88.348
Beloning betaalbaar op termijn	13.824	14.629
Bezoldigingsmaximum	194.000	145.500
Totale bezoldiging 2019	147.476	102.977

2018	Walter Ligthart	Ellen Walraven	Melle Daamen	Bert Determann
Functie	Bestuurder/ Algemeen directeur	Bestuurder/ Artistiek directeur	Bestuurder/ Algemeen directeur	Bestuurder/ directeur bedrijfsvoering
Duur aanstelling in 2018	06/04-31/12	01/01-31/12	01/01-05/04	01/01-30/10
Omvang aanstelling	1 fte	1 fte	1 fte	1 fte
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja	ja
Beloning	93.262	107.551	37.971	90.013
Beloning betaalbaar op termijn	9.623	17.866	5.107	14.900
Bezoldigingsmaximum	134.630	189.000	49.192	157.414
Totale bezoldiging 2018	102.885	125.417	43.077	104.913

Uitkering wegens beëindiging dienstverband

2019	Ellen Walraven
Functie	Bestuurder/ Artistiek directeur bedrijfsvoering
Duur aanstelling in 2019	01/01-30/09
Omvang aanstelling	1 fte
Jaar waarin het dienstverband is beëindigd	2019
Beloning	65.403
Bezoldigingsmaximum	75.000
Totale bezoldiging 2019	65.403
Waarvan betaald in 2019	65.403

2018	Bert Determann
Functie	Bestuurder/ directeur bedrijfsvoering
Duur aanstelling in 2018	01/01-30/10
Omvang aanstelling	1 fte
Jaar waarin het dienstverband is beëindigd	2018
Beloning	40.384
Bezoldigingsmaximum	75.000
Totale bezoldiging 2018	40.384
Waarvan betaald in 2018	40.384

Topfunctionaris zonder bezoldiging

Jos Baeten	Voorzitter Raad van Toezicht tot en met 8 maart 2019
Nick van Hussen	Lid Raad van Toezicht

Topfunctionaris met bezoldiging**Richard Sitton**

Functie	Voorzitter Raad van Toezicht 2019	Lid Raad van Toezicht 2019	Lid Raad van Toezicht 2018
Duur aanstelling	09/03-31/12	01/01-08/03	01/01-31/12
aantal maanden functievervulling	9,8	2,2	12
Bezoldigingsmaximum	23.765	3.465	18.900
Totale bezoldiging	1.633	367	2.000

Laila Abid**Mirjam Bach**

Functie	Lid Raad van Toezicht 2019	Lid Raad van Toezicht 2018	Lid Raad van Toezicht 2019	Lid Raad van Toezicht 2018
Duur aanstelling	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
aantal maanden functievervulling	12	12	12	12
Bezoldigingsmaximum	19.400	18.000	19.400	11.250
Totale bezoldiging	2.000	2.000	2.000	2.000

Aukje Bolle**Mavis Carrilho**

Functie	Lid Raad van Toezicht 2019	Lid Raad van Toezicht 2018	Lid Raad van Toezicht 2019	Lid Raad van Toezicht 2018
Duur aanstelling	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
aantal maanden functievervulling	12	12	12	12
Bezoldigingsmaximum	19.400	18.900	19.400	18.900
Totale bezoldiging	2.000	2.000	2.000	2.000

Frans Weisglas

Functie	Lid Raad van Toezicht 2019	Lid Raad van Toezicht 2018
Duur aanstelling	01/01-31/12	01/01-31/12
aantal maanden functievervulling	12	12
Bezoldigingsmaximum	19.400	18.900
Totale bezoldiging	2.000	2.000

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen na de balansdatum plaatsgevonden die een materiele impact op de jaarrekening van 2019 zouden kunnen hebben.

Resultaat en bestemming resultaat

Het resultaat is € 15.588 positief. Met een onttrekking van € 40.000 aan de bestemmingsreserve van het Sponsorfonds en een onttrekking van € 138.882 aan het bestemmingsfonds OCW, is de algemene reserve/weerstandvermogen met € 194.470 toegenomen.

Ondertekening jaarrekening 2019

Rotterdam, 13 maart 2020

Walter Ligthart
Algemeen directeur

Richard Sitton
Voorzitter Raad van Toezicht

Laila Abid
Lid Raad van Toezicht

Frans Weisglas
Lid Raad van Toezicht

Mirjam Bach
Lid Raad van Toezicht

Nick van Hussen
Lid Raad van Toezicht

Aukje Bolle
Lid Raad van Toezicht

Mavis Carrilho
Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING