

# **JAAARREKENING**

## **2020**



## **Inhoud**

Bestuursverslag

Jaarrekening 2020

Balans

Exploitatierkening

Kasstroomoverzicht

Toelichting:

- Algemeen
- Balans
- Exploitatie

Overige toelichtingen

Ondertekening jaarrekening 2020

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

<b>Balans na resultaatbestemming</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Immateriële vaste activa</b>		
Website en Software	61.224	102.625
Activa in uitvoering	38.428	-
<b>Totaal immateriële vaste activa</b>	<u>99.652</u>	<u>102.625</u>
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	934.962	975.392
Inventaris en inrichting	632.405	727.099
Theatertechniek	942.392	1.041.388
Vervoersmiddelen	9.800	12.600
<b>Totale Materiële vaste activa</b>	<u>2.519.558</u>	<u>2.756.479</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorraden	3.499	4.205
Vorderingen		
Debiteuren	176.057	438.455
Belastingen en sociale lasten	-	126.893
Overlopende activa	389.924	490.633
Liquide middelen	6.072.934	5.034.343
<b>Totale vlottende activa</b>	<u>6.642.414</u>	<u>6.094.529</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>9.261.623</b>	<b>8.953.633</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	842.793	791.392
Bestemmingsreserve vervanging	4.300.861	3.353.374
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	250.000	-
Bestemmingsreserve OCW 2013 - 2016	-	132.267
Bestemmingsreserve innovatie	250.000	-
Bestemmingsreserve uitgestelde producties	250.000	-
Bestemmingsfonds Sponsorfonds	491.190	491.190
<b>Totale eigen vermogen</b>	<u>6.384.844</u>	<u>4.768.223</u>
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening groot onderhoud	-	806.025
Voorziening reorganisatiekosten	16.270	16.949
<b>Totale voorzieningen</b>	<u>16.270</u>	<u>822.974</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	570.014	986.511
Overige (project)subsidie	1.191.230	773.379
Belastingen en sociale lasten	21.739	-
Pensioenen	66.151	53.080
Vooruit verkochte entreebewijzen	29.891	447.026
Nog af te rekenen voorstellingskosten	164.097	146.904
Overlopende passiva	817.387	955.536
<b>Totale kortlopende schulden</b>	<u>2.860.508</u>	<u>3.362.436</u>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>9.261.623</b>	<b>8.953.633</b>

Theater Rotterdam Exploitatierkening	Realisatie 2020	Cultuurplan 2017-2020	Jaarplan 2020	Realisatie 2019
<b>BATEN</b>				
<b>Opbrengsten</b>				
Publieksinkomsten	899.507	2.466.158	2.146.193	2.235.230
- Recette producties	276.330	1.339.408	1.155.426	679.937
- Uitkoop	23.564			19.063
- Partage	218.453			555.482
- Publieksinkomsten buitenland	-			15.138
- Auteursrechten	45.759			98.128
- Publieksinkomsten programmering	335.401	1.126.750	990.767	867.482
Sponsorinkomsten	15.000	165.000	70.000	30.000
- Sponsors	15.000	165.000	70.000	30.000
Overige inkomsten	85.224	155.000	174.500	312.456
- Coproductiebijdragen	51.500	45.000	67.000	210.073
- Educatie	33.724	110.000	107.500	102.383
Indirecte opbrengsten	241.391	860.572	803.650	817.911
- Verhuur	30.489	153.000	167.700	203.988
- Doorbelaste marketing/merchandise	13.870	67.000	22.000	25.392
- Verhuur en uitleen personeel	94.639	203.175	194.450	229.261
- Horeca-exploitatie	55.481	288.000	276.500	250.508
- Exploitatie artiestenfoyer	41.380	99.500	93.500	85.959
- Overige	5.532	49.897	49.500	22.803
Overige bijdragen uit private middelen	61.497	282.605	177.000	200.879
- Particulieren (incl. vriendenvereniging)	65.453	12.500	30.000	16.857
- Bedrijven (t.b.v. 7 Square Endeavour)		-		40.000
- Projecten private fondsen	-3.957	270.105	147.000	144.022
<b>Opbrengsten (subtotaal)</b>	<b>1.302.619</b>	<b>3.929.335</b>	<b>3.371.343</b>	<b>3.596.476</b>
<b>Bijdragen</b>				
Structureel OCW	2.347.585	2.131.058	2.281.619	2.281.619
Structureel Gemeente	8.862.200	8.376.000	8.731.160	8.731.160
Incidenteel publieke subsidie	914.938	279.881	247.200	287.995
<b>Bijdragen (subtotaal)</b>	<b>12.124.723</b>	<b>10.786.939</b>	<b>11.259.979</b>	<b>11.300.774</b>
<b>SOM DER BATEN (A + B)</b>	<b>13.427.342</b>	<b>14.716.274</b>	<b>14.631.322</b>	<b>14.897.250</b>

Theater Rotterdam Exploitatierkening	Realisatie 2020	Cultuurplan 2017-2020	Jaarplan 2020	Realisatie 2019
<b>LASTEN</b>				
<b>Beheerslasten</b>				
Beheerslasten: Personeelslasten	1.592.502	1.547.825	1.725.593	1.906.297
Beheerslasten: Materiële lasten	2.472.805	2.522.882	2.735.525	2.657.692
<b>Beheerslasten (subtotaal)</b>	<b>4.065.307</b>	<b>4.070.707</b>	<b>4.461.118</b>	<b>4.563.989</b>
<b>Activiteitenlasten</b>				
Activiteitenlasten: Personeelslasten	6.266.815	6.247.768	6.136.801	6.226.952
Activiteitenlasten: Materiële lasten	2.266.240	4.382.799	4.062.850	4.079.990
<b>Activiteitenlasten (subtotaal)</b>	<b>8.533.055</b>	<b>10.630.568</b>	<b>10.199.651</b>	<b>10.306.942</b>
<b>SOM DER LASTEN (C + D)</b>	<b>12.598.363</b>	<b>14.701.275</b>	<b>14.660.769</b>	<b>14.870.931</b>
<b>Saldo rentebaten/-lasten</b>	-18.383	-15.000	-9.000	-10.731
<b>EXPLOITATIE SALDO</b>	<b>810.596</b>	-	<b>-38.447</b>	<b>15.588</b>
Bestemmingsfonds Sponsorfonds			-40.000	-40.000
Bestemmingsfonds OCW 1720				-138.882
Bestemmingreserve OCW 1316	-132.267			
Bestemmingsreserve uitgestelde producties	250.000			
Bestemmingsreserve innovatie	250.000			
Bestemmingsreserve O&V	141.462			
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	250.000			
Mutatie algemene reserve	51.401		1.533	194.470
<b>Resultaat</b>	<b>810.596</b>		<b>-38.447</b>	<b>15.588</b>

## KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Kasstroom uit operationele activiteiten

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultaat	810.596	15.588
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	492.629	601.789
Mutatie in de voorzieningen	-679	24.672
Verandering in het werkkapitaal:		
Mutatie in de vorderingen	512.445	46.534
Mutatie in de kortlopende schulden	<u>-523.666</u>	<u>708.666</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>480.729</u>	<u>1.381.661</u>
 Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in (im)materiële activa	-252.734	-538.036
 Kasstroom	<u>1.038.591</u>	<u>859.213</u>
 Liquide middelen per 1 januari	5.034.343	4.175.130
Liquide middelen per 31 december	<u>6.072.934</u>	<u>5.034.343</u>
Mutatie in de liquide middelen	<u>1.038.591</u>	<u>859.213</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 tot 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 passiva worden 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 stelselwijzigingen en wijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

#### *Stelselwijziging verwerking kosten groot onderhoud*

Tot en met het boekjaar 2019 werden kosten verband houdende met groot onderhoud verwerkt door het vormen van een voorziening groot onderhoud. Met ingang van het boekjaar 2020 worden de kosten van groot onderhoud verwerkt volgens de componentenmethode op het moment van verwerking van het actief. De instelling heeft hierbij geopteerd voor de retrospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar, in afwijking van alinea 208 van hoofdstuk 140 Stelwijzigingen van de RJ. Vanaf 2020 wordt het verrichte groot onderhoud, dat aan de criteria voldoet van RJ 212.201, in de boekwaarde van het actief verwerkt en wordt de componentenbenadering toegepast. Bij het uitvoeren van groot onderhoud wordt de boekwaarde van het vervangen bestanddeel gedesinvesteerd, ook al zijn de componenten voorheen niet afzonderlijk onderkend als bestanddeel van het betreffende actief. Indien de bepaling van de boekwaarde van het vervangen bestanddeel praktisch niet uitvoerbaar is, wordt de kostprijs van de vervanging als aanwijzing gebruikt.

#### *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 subsidie toekenning van OC&W is positief voor Algemeen theater en negatief voor Talentontwikkeling. De Gemeente Rotterdam heeft de volledige aanvraag gehonoreerd waarmee continuïteit redelijkerwijs is geborgd. Voor 2020 en 2021 heeft Theater Rotterdam voorts een steunpakket ontvangen van OC&W.

## **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 kasstroom genererende 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.

### **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. 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.



### **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, of als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

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 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

In de immateriële activa is de website geactiveerd en de software programma's die organisatie breed worden gebruikt ter ondersteuning van de interne beheersing.

Immateriële vaste activa	Website en Software	Activa in uitvoering	Totaal
Aanschafwaarde 1 januari	165.617	-	165.617
Afschrijving 1 januari	62.992	-	62.992
Boekwaarde per 1 januari	102.625	-	102.625
Investerings	0	38.428	38.428
Afschrijvingen	41.401	-	41.041
Aanschafwaarde 31 december	165.617	38.428	204.045
Afschrijvingen 31 december	104.393	-	104.393
Boekwaarde per 31 december	61.224	38.428	99.652
Afschrijfpercentages	3%, 10%		

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 eigendom van Theater Rotterdam. Naast theatertechniek is er in 2020 geïnvesteerd in het renoveren van de vergaderruimte in de schouwburg.

Materiele vaste activa	Gebouwen en terreinen	Inventaris en inrichting	Theater techniek	Vervoer middelen	Totaal
Aanschafwaarde 1 januari	2.355.113	3.286.198	3.224.359	14.000	8.879.670
Afschrijving 1 januari	1.379.721	2.559.099	2.182.970	1.400	6.123.190
Boekwaarde per 1 januari	975.392	727.099	1.041.388	12.600	2.756.480
Investerings	0	69.872	144.396	0	214.268
Afschrijvingen	40.430	164.567	243.392	2.800	451.188
Aanschafwaarde 31 december	2.355.113	3.356.071	3.368.754	14.000	9.093.938
Afschrijvingen 31 december	1.420.151	2.723.666	2.426.362	4.200	6.574.378
Boekwaarde per 31 december	934.962	632.405	942.392	9.800	2.519.560
Afschrijfpercentages	2.5%,4%,19%	10%,20%,33%	8%,10%,20%	20%	

### Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
<i>Debiteuren</i>	172.880	389.741
Stichting Acteurscollectief Wunderbaum	11.831	52.673
Voorziening dubieuze debiteuren	8.654	3.959
Totaal Debiteuren	176.057	438.455

### Belastingen en sociale premies

Af te dragen loonbelasting	-	180.534
Te vorderen omzetbelasting	-	307.427
Totaal te vorderen belastingen	-	126.893

### Overlopende activa

Overige vorderingen	8.381	43.462
Vooruitbetaalde kosten	287.244	231.534
Nog te ontvangen baten	76.362	201.857
Te verrekenen met personeel	<u>17.937</u>	<u>13.780</u>
Totaal overlopende activa	389.924	490.633

De nog te ontvangen baten zijn aanmerkelijk lager dan vorige jaren aangezien het theater gesloten is en er geen inkomsten nog gefactureerd moeten worden in het nieuwe jaar met betrekking tot 2020. Van de nog te ontvangen baten is circa 90% gefactureerd in de eerste anderhalve maand van 2021. De overige 10% heeft betrekking op nog te ontvangen gelden van de afrekening van de NOW regeling.

### Liquide middelen

Per 31 december 2020 was het totaal aan liquide middelen op bankrekeningen en kas € 6.072.934. De liquide middelen zijn relatief hoog aangezien Theater Rotterdam het eerste steunpakket van OC&W van € 1.532.900 volledig heeft ontvangen en deze voor meer dan de helft begroot heeft te besteden in 2021. 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:

	2020	2019
Algemene reserve 1 januari	791.392	596.922
Dotatie algemene reserve	51.401	194.470
Algemene reserve 31 december	842.793	791.392
Bestemmingsreserve onderhoud en vervanging 1 januari	3.353.374	3.353.374
Effect stelselwijziging	806.025	-
Herrekende stand 1 januari	4.159.399	3.353.374
Dotatie bestemmingsreserve onderhoud & vervanging	141.462	-
Bestemmingsreserve onderhoud & vervanging 31 december	4.300.861	3.353.374
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling 1 januari	-	-
Dotatie bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	250.000	-
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling 31 december	250.000	-
Bestemmingsreserve OCW 2013-2016 1 januari	132.267	132.267
Onttrekking bestemmingsreserve OCW 2013-2016	132.267	-
Bestemmingsreserve OCW 2013-2016 31 december	-	132.267
Bestemmingsreserve innovatie 1 januari	-	-
Dotatie bestemmingsreserve innovatie	250.000	-
Bestemmingsreserve innovatie 31 december	250.000	-
Bestemmingsreserve uitgesteld producties 1 januari	-	-
Dotatie uitgestelde producties	250.000	-
Bestemmingsreserve uitgestelde producties 31 december	250.000	-

Bestemmingsfonds Sponsorfonds 1 januari	491.190	531.190
Onttrekking bestemmingsfonds Sponsorfonds	-	40.000
Bestemmingsfonds Sponsorfonds 31 december	491.190	491.190
<b>Totaal</b>	<b>6.384.844</b>	<b>4.768.223</b>

De algemene reserve/het weerstandsvermogen is toegenomen met € 51.401. De algemene reserve kan worden aangewend bij tegenvallende resultaten en de frictiekosten bij de reorganisatie.

In 2020 is besloten om de kosten van groot onderhoud niet meer via een voorziening groot onderhoud te laten lopen, maar deze te activeren en af te schrijven (zie paragraaf ‘Stelselwijziging’). De hiermee gemoeide kosten zullen worden gedekt door de bestemmingsreserve onderhoud en vervanging. De voorziening groot onderhoud was vorig jaar € 806.025, deze is toegevoerd aan de bestemmingsreserve onderhoud en vervanging. Daarnaast is in 2020 aanzienlijk minder geïnvesteerd dan gepland. De sluiting van het theater heeft ook tot gevolg gehad dat onderhoud en investeringen niet hebben kunnen plaatsvinden. Voor de uitgestelde investering en onderhoud is € 141.000 toegevoegd aan de bestemmingsreserve onderhoud en vervanging, dit bedrag is gerelateerd aan lagere afschrijvingslasten als gevolg van uitgestelde investeringen..

De bestemmingsreserve onderhoud en vervanging bestaat voor € 3.441.296 uit een reservering voor toekomstig onderhoud en investeringen van de schouwburg. Daarnaast is € 859.565 gereserveerd voor onderhoud en investeringen voor het pand aan de William Boothlaan.

Er is begonnen met organisatie ontwikkeling vanaf begin 2020, eind oktober is advies gevraagd aan de Ondernemingsraad voor de wijziging van de organisatiestructuur met clustervorming en een nieuwe afdelingsstructuur met nieuwe taken en functies. Om medewerkers mee te nemen in deze ontwikkeling heeft Theater Rotterdam een bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling gevormd voor opleidingskosten en trainingen van € 250.000 om te kunnen investeren in managers en medewerkers.

De bestemmingsreserve OCW van het vorige Cultuurplan is vrij gevallen om te herbeschikken.

Vanwege alle uitgestelde producties in 2020 door Corona is een bestemmingsreserve gevormd van € 250.000 om een nieuwe impuls te geven aan nieuwe (Rotterdamse) makers, lokaal te verbinden met internationaal, residenties van jonge en/of buitenlandse makers, programmering te ontwikkelen in relatie tot jonge makers. We hebben hier in 2020 o.a. in de Tracks en via Productiehuis al impulsen aan gegeven en dat willen we voortzetten. Het past ook bij onze rol als Rotterdamse Culturele Basis instelling.

Door de Corona is de wens en noodzaak te innoveren groter geworden, waarbij vooral gedacht kan worden aan investeringen ten behoeve van livestreaming, digitalisering en het vinden van nieuwe platforms voor de vertoning van output, naast de “live voorstellingen”. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd van € 250.000 om dergelijke innovaties mogelijk te maken.

## Voorzieningen

	2020	2019
Voorziening groot onderhoud 1 januari	806.025	778.715
Effect stelselwijziging	-806.025	
Herrekende stand per 1 januari	-	778.715
Dotatie groot onderhoud	-	27.310
Voorziening groot onderhoud 31 december	-	806.025
Voorziening reorganisatiekosten 1 januari	16.949	19.588
Ottrekking voorziening reorganisatiekosten	679	2.639
Voorziening reorganisatiekosten 31 december	16.270	16.949
<b>Totaal</b>	<b>16.270</b>	<b>822.974</b>

### *Voorziening groot onderhoud*

In de paragraaf 'stelselwijziging' in de grondslagen van deze jaarrekening is uiteengezet dat de stichting er voor gekozen heeft om de kosten van groot onderhoud vanaf boekjaar 2020 niet meer via een voorziening groot onderhoud te laten verlopen, maar deze te activeren en af te schrijven volgens de componentenbenadering. Als gevolg hiervan is de voorziening groot onderhoud begin 2020 vrijgevallen ten gunste van de bestemmingsreserve onderhoud en vervanging.

### *Voorziening reorganisatiekosten*

De voorziening voor oude regelingen zal binnen 5 jaar aflopen.

## Kortlopende schulden

31-12-2020

31-12-2019

### *Overige projectsubsidie*

In de overige (project)subsidie is de eerst steunmaatregel van OC&W opgenomen voor € 1.057.900. Deze steunmaatregel is bedoeld voor 2020 en 2021, Theater Rotterdam heeft € 475.000 aangewend in 2020 en begroot het restant in 2021. Tevens is er € 118.330 aan Europese subsidiegelden vooruit ontvangen.

### *Belastingen en sociale premies*

Af te dragen loonbelasting	167.470	-
Te vorderen omzetbelasting	<u>149.211</u>	-
Totaal te vorderen belastingen	21.739	-

### *Overlopende passiva*

Reservering vakantiegelden	208.067	212.491
Reservering verloftegoeden	199.318	202.830
Vooruit ontvangen baten	28.900	18.855
Nog te betalen kosten	237.608	426.458
Overig nog te verrekenen	<u>143.493</u>	<u>94.901</u>
Totaal overlopende passiva	809.637	955.536

De nog te betalen kosten bestaan uit facturen ontvangen in 2021 die betrekking hebben op 2020. Deze zijn significant lager dan vorig jaar, omdat Theater Rotterdam gesloten was tijdens de maanden rond de jaarwisseling 2020. In de overige nog te verrekenen bedragen is een saldo van € 98.590 opgenomen voor Tegoedbonnen dat wordt veroorzaakt door 'bewaars je kaartje' acties, waardoor geld niet werd geretourneerd maar als tegoed blijft staan bij de klant.

De inkomsten van *Voorverkochte entreebewijzen* zijn significant lager dan in voorgaande jaren, aangezien de voorverkoop van kaarten met het seizoen 20-21 per maand is gedaan. Waar in het verleden voor een heel seizoen kaarten konden worden gekocht, is er dit seizoen voor gekozen niet langer dan een maand voorverkoop te doen. *Nog af te rekenen voorstellingen* € 164.097: betreft 2020 en voorgaande jaren, het gaat hier om reserveringen voor nog te ontvangen facturen van gezelschappen of auteursrechtenorganisaties. Van deze post heeft € 82.845 betrekking op voorstellingen in 2020.

## **Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen**

### *Structurele subsidies*

Theater Rotterdam ontvangt van de Gemeente Rotterdam en OCW jaarlijkse subsidie vanuit Cultuurplan 2021-2024. Voor 2021 is door OCW € 1.787.923 toegekend en door de Gemeente Rotterdam € 9.323.000.

### *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 183 m<sup>2</sup> met een huurlast van € 980 per maand, een opslag voor toneeldoeken à 35 m<sup>2</sup> met een huurlast € 168 per maand, een opslag voor decors à 500 m<sup>2</sup> met een huurlast van € 2.010 per maand en een opslag decors van productiehuis à 125 m<sup>2</sup>, met een huurlast van € 3.200 per kwartaal. In totaal wordt 843 m<sup>2</sup> gehuurd.

Sinds 2006 wordt de Schouwburg door Theater Rotterdam gehuurd van de Gemeente Rotterdam à 10.539 m<sup>2</sup>. De huurlasten bedragen € 881.684 per jaar (prijspeil 2020), 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 € 108.621 per jaar (prijspeil 2020), met een jaarlijkse indexatie conform de CBS maandprijnsindexcijfers. De huurkosten worden aan het theatercafé doorbelast en zijn derhalve budgettair neutraal. Het huurcontract is met een allonge verlengd tot 31 december 2030.

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 2020 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 2020. De Cultuurplanbegroting laat een gemiddelde over vier jaar zien. Zowel de inkomsten als de uitgaven zijn ruim 2 miljoen lager dan in 2019 als gevolg van corona. Dat er nog bijna 36% aan eigen inkomsten is gegenereerd in 2020 is volledig toe te schrijven aan de eerste twee en een halve maand van het jaar, het leven voor corona.

### Baten

Het jaar 2020 is in hoge mate bepaald door de Corona-crisis en daaruit volgende maatregelen. Op 12 maart sloot het theater en in juni en juli zijn er maar een paar voorstellingen geweest om de nieuwe vorm van theater met anderhalve meter uit te proberen. In september is Theater Rotterdam weer opengegaan met een maximum van 170 bezoekers in de Grote Zaal, waar gewoonlijk ruim 800 bezoekers in kunnen. Vanaf 15 oktober mocht het theater nog maar 30 bezoekers ontvangen per ruimte. In november is het theater twee weken gesloten tot 19 november, om op 14 december weer te sluiten. Dit heeft de bezoekers aantallen en de *publieksinkomsten* enorm beïnvloed. In het begin van het jaar 2020 was de familievoorstelling nog on tour en waren onze zalen vol geprogrammeerd, zodat vóór de lockdown van 12 maart 88% van de totale inkomsten van 2020 zijn gegenereerd.

Ook zijn de *Sponsorinkomsten* in 2020 lager dan begroot. Sponsor afspraken voor verlenging van contracten zijn niet doorggegaan en verschoven naar volgend jaar. Tevens was een sponsorevent gepland wat wegens corona niet heeft kunnen plaatsvinden.

De *Overige inkomsten* worden voornamelijk bepaald door de coproductiebijdragen en Educatie. Hoewel scholen meer open zijn geweest dan theaters zijn toch veel workshop gecancelld, omdat ook de scholen heel druk waren om een draai te vinden in de nieuwe werkelijkheid, waardoor extra-curriculaire lessen zijn komen te vervallen.

De *Indirecte opbrengsten* worden met name bepaald door de inkomsten uit verhuring en de horecaexploitatie. De indirecte opbrengsten zijn gedaald naar 30% ten opzichte van 2019. Events en horeca zijn sterk getroffen, horeca is nog vaker gesloten dan theaters en events worden niet voor kleine aantallen georganiseerd.

*Overige bijdrage private middelen* zijn door particuliere bijdragen gestegen. De actie 'Doneer je kaartje' is voor 75% naar de producent gegaan maar heeft ook aan Theater Rotterdam een mooie bijdrage geleverd. Daarnaast zijn er geen inkomsten van private fondsen.

*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 2019. De subsidie van Ministerie van OCW zal na vier jaar over de hele periode worden vastgesteld.

Theater Rotterdam heeft naast de € 306.000 inkomsten van de NOW regeling, € 475.000 van de eerste steunmaatregel van OCW (RAOCCC) opgenomen onder de *Incidentele publieke subsidie*. Deze extra inkomsten hebben de producties (tracks) in het najaar mogelijk gemaakt. Hierdoor heeft Theater Rotterdam vooral makers, dansers en acteurs werk kunnen geven. Met meerdere theaters heeft Theater Rotterdam de Kickstartbijdrage aangevraagd en ontvangen van € 14.000 voor zes specifieke voorstellingen. Naast deze drie regelingen heeft Theater Rotterdam geen andere corona gerelateerde aanvullende subsidies ontvangen.

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. De inhuur kosten zijn lager dan begroot in het jaarplan omdat een facilitaire functie per 1-1-2020 anders is ingevuld.

### *Beheerslasten: Materiële lasten*

De beheerslasten materieel zijn lager dan begroot in het jaarplan. Zowel de huisvestinglasten als de afschrijvingen zijn lager, beide als gevolg van minder onderhoud en vervanging omdat door de sluiting ook werkzaamheden als onderhoud en vervanging niet hebben plaatsgevonden. Vandaar dat een deel van het resultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve onderhoud en vervanging zodat het volgend jaar alsnog uitgevoerd kan worden. 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 conform de begroting van het cultuurplan en hoger dan het jaarplan, omdat Theater Rotterdam zo veel mogelijk mensen aan het werk heeft willen houden. Door de steunmaatregel van OCW en de NOW regeling heeft Theater Rotterdam bij annulering van producties haar acteurs en medewerkers van de productie gecompenseerd voor de door hen gederfde inkomsten. Er zijn producties gemaakt en niet uitgevoerd, zoals de familievoorstelling waarbij iedereen is gecompenseerd voor de periode tot en met april 2021. Reprises zijn gecancelled en contracten zijn nagekomen of in goed overleg afgekocht. In het najaar zijn tracks geproduceerd met dank aan de RAOCCC, waardoor werk kon worden gegenereerd aan (jonge) makers, dansers en acteurs.

### *Activiteitenlasten: Materiële lasten*

De activiteitenlasten materieel zijn lager dan begroot omdat het theater in november en december is gesloten. Als gevolg daarvan is er met name productiebudget in de materiele lasten overgehouden. Het afgelasten van de familievoorstelling is daar vooral debet aan, waar vooral de kosten voor decor en dergelijke niet gemaakt, personeel daarentegen zijn wel gemaakt. Daarnaast zijn er voorstellingen afgelast wat heeft geleid tot minder uitgaven. Uiteraard is hierdoor ook minder uitgegeven aan de marketing van voorstellingen en eigen producties.

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



## PERSONEEL

<i>Personeel</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salaris	4.704.489	4.945.221
Sociale lasten	721.781	744.717
Pensioenen	<u>548.799</u>	<u>557.254</u>
<b>Totaal loonkosten</b>	<b>5.975.069</b>	<b>6.247.192</b>

### *Personeelslasten*

<b>Personeelslasten</b>	<b>2020</b>	<b>fte</b>	<b>2019</b>	<b>fte</b>
Vast contract	4.649.359	74,1	4.835.980	77,0
Tijdelijk contract	1.401.129	24,7	1.383.786	22,3
Stagiaires	31.625	7,0	23.926	6,2
Inhuur	<u>1.682.739</u>		<u>1.801.674</u>	
<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>7.764.852</b>		<b>8.045.366</b>	

	<b>Aantal</b>	<b>Aantal</b>
Vrijwilligers fte	0,40	0,77
Vrijwilligers personen	11	15

Vrijwilligers worden voornamelijk ingezet in de schouwburg bij de infobalie en bij producties. Vanwege de sluiting van het theater zijn er minder producties uitgevoerd, waardoor minder gebruik is gemaakt van vrijwilligers. Daarnaast hebben de vrijwilligers van de infobalie aanmerkelijk minder diensten kunnen werken.

## 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 2020 geldt een norm van € 201.000 bij een aanstelling gedurende het gehele jaar. 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.

<b>2020</b>	<b>Walter Ligthart</b>	<b>2019</b>	<b>Walter Ligthart</b>
Functie	Bestuurder/ Algemeen directeur		Bestuurder/ Algemeen directeur
Duur aanstelling	01/01-31/12		01/01-31/12
Omvang aanstelling	1 fte		1 fte
Dienstbetrekking	Ja		Ja
Beloning	136.665		133.652
Beloning betaalbaar op termijn	14.068		13.824
Bezoldigingsmaximum	201.000		194.000
<b>Totale bezoldiging 2019</b>	<b>150.733</b>		<b>147.476</b>

**Topfunctionaris zonder bezoldiging**

Nick van Hussen

Lid Raad van Toezicht tot 22 juni 2020

Emre Aydemir

Penningmeester vanaf 18 september 2020

**Topfunctionaris met bezoldiging****Richard Sitton**

Functie	Voorzitter Raad van Toezicht	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
	2020	2019	2019
Duur aanstelling	01/01-31/12	09/03-31/12	01/01-08/03
aantal maanden functievervulling	12	9,8	2,2
Bezoldigingsmaximum	30.150	23.765	3.465
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>2.000</b>	<b>1.633</b>	<b>367</b>

**Laila Abid****Mirjam Bach**

Functie	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
	2020	2019	2020	2019
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	20.100	19.400	20.100	19.400
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>

**Aukje Bolle****Mavis Carrilho**

Functie	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
	2020	2019	2020	2019
Duur aanstelling	01/01-13/7	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
aantal maanden functievervulling	6,4	12	12	12
Bezoldigingsmaximum	10.720	19.400	20.100	19.400
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>1.167</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>

**Frans Weisglas**

Functie	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
	2019	2019
Duur aanstelling	01/01-31/12	01/01-31/12
aantal maanden functievervulling	12	12
Bezoldigingsmaximum	20.100	19.400
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen na de balansdatum plaatsgevonden die een materiële impact op de jaarrekening van 2020 zouden kunnen hebben.

### **Resultaat en bestemming resultaat**

Het resultaat is € 810.596 positief. Uit de afschrijvingskosten is € 141.462 overgebleven en gedoteerd aan de bestemmingsreserve onderhoud en vervanging. De bestemmingsreserve OCW producties 2013-2016 van € 132.267 is vrijgevallen, er is € 250.000 gedoteerd aan het bestemmingsfonds uitgestelde producties en € 250.000 aan het bestemmingsfonds innovatie. Met een dotatie van € 250.000 aan de bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling, is de algemene reserve/weerstandsvermogen met € 51.401 toegenomen.

### **Ondertekening jaarrekening 2020**

Rotterdam, 26 maart 2021

Walter Ligthart  
Algemeen directeur

Richard Sitton  
Voorzitter Raad van Toezicht

Emre Aydemir  
Penningmeester Raad van Toezicht

Laila Abid  
Lid Raad van Toezicht

Mirjam Bach  
Lid Raad van Toezicht

Mavis Carrilho  
Lid Raad van Toezicht

Philippe Raets  
Lid Raad van Toezicht

Carolien Dieleman  
Lid Raad van Toezicht

Ernestine Comvalius  
Lid Raad van Toezicht

**Overige gegevens**

**CONTROLEVERKLARING**