

Stichting Theater Rotterdam
jaarrekening
2021



INHOUD

Balans per 31 december 2021

Staat van baten en lasten over 2021

Algemene toelichting

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BALANS na resultaatbestemming	toelichting	31-12-2021	31-12-2020
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
	1.		
Website en Software		78.661	61.224
Activa in uitvoering		12.720	38.428
Totaal immateriële vaste activa		<u>91.381</u>	<u>99.652</u>
Materiële vaste activa			
	2.		
Gebouwen en terreinen		904.902	934.962
Inventaris en inrichting		609.506	632.405
Theatertechniek		873.446	942.392
Vervoersmiddelen		7.000	9.800
Activa in uitvoering		28.150	
Totale Materiële vaste activa		<u>2.423.003</u>	<u>2.519.558</u>
Vlottende activa			
Vorraden		3.730	3.499
Vorderingen			
Debiteuren	3.	151.285	176.057
Belastingen en sociale lasten	4.	10.589	-
Overlopende activa	5.	350.008	389.924
Liquide middelen	6.	7.163.789	6.072.934
Totale vlottende activa		<u>7.679.401</u>	<u>6.642.414</u>
TOTAAL ACTIVA		10.193.785	9.261.624
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	7.		
Algemene reserve		848.624	842.793
Bestemmingsreserve vervanging		4.300.861	4.300.861
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling		250.000	250.000
Bestemmingsreserve innovatie		295.000	250.000
Bestemmingsreserve uitgestelde producties		295.000	250.000
Bestemmingsfonds Sponsorfonds		491.190	491.190
Totale eigen vermogen		<u>6.480.675</u>	<u>6.384.844</u>
Voorzieningen			
	8.		
Voorziening reorganisatiekosten		54.512	16.270
Totale voorzieningen		<u>54.512</u>	<u>16.270</u>
Kortlopende schulden			
Crediteuren		878.322	570.014
Overige (project)subsidie	9.	1.192.665	1.191.230
Belastingen en sociale lasten	10.		21.739
Pensioenen		109.192	66.151
Vooruit verkochte entreebewijzen	11.	56.645	29.891
Nog af te rekenen voorstellingskosten		149.177	164.097
Overlopende passiva	12.	1.272.597	817.387
Totale kortlopende schulden		<u>3.658.597</u>	<u>2.860.509</u>
TOTAAL PASSIVA		10.193.785	9.261.623

EXPLOITATIEREKENING	2021 Realisatie	2021-2024 Begroting OCW	2021 Jaaplan Rotterdam	2020 Realisatie
BATEN				
Opbrengsten				
Publieksinkomsten	392.344	242.123	361.101	899.507
- Recette producties	130.118	23.926	91.968	276.330
- Uitkoop	27.850	42.750		23.564
- Partage	20.772			218.453
- Publieksinkomsten buitenland	-			-
- Auteursrechten	5.474			45.759
- Publieksinkomsten programmering	208.130	175.447	269.133	335.401
 Sponsorinkomsten	 15.000	 35.000	 35.000	 15.000
- Sponsors	15.000	35.000	35.000	15.000
 Overige inkomsten	 46.840	 34.700	 43.700	 85.224
- Coproductiebijdragen	9.155	1.000	10.000	51.500
- Educatie	37.685	33.700	33.700	33.724
 Indirecte opbrengsten	 115.685	 70.316	 136.455	 241.391
- Verhuur	25.898	11.160	13.125	30.489
- Doorbelaste marketing/merchandise	6.438	5.764	6.750	13.870
- Verhuur en uitleen personeel	23.444	6.830	44.250	94.639
- Horeca-exploitatie	39.473	32.565	58.205	55.481
- Exploitatie artiestenfoyer	12.921	11.958	12.000	41.380
- Overige	7.512	2.039	2.125	5.532
 Overige bijdragen uit private middelen	 87.496	 43.222	 43.500	 61.496
- Particulieren (incl. vriendenvereniging)	60.851	34.722	35.000	65.453
- Projecten private fondsen	26.645	8.500	8.500	-3.957
 Opbrengsten (subtotaal)	 657.366	 425.361	 619.756	 1.302.618
 Bijdragen				
Structureel OCW	1.824.833	1.787.923	1.787.923	2.347.585
Structureel Gemeente	8.953.800	8.953.800	8.953.800	8.862.200
Incidenteel publieke subsidie	1.130.801	1.466.300	1.576.725	914.938
Bijdragen (subtotaal)	11.909.434	12.208.023	12.318.448	12.124.723
SOM DER BATEN (A + B)	12.566.800	12.633.384	12.938.204	13.427.341

EXPLOITATIEREKENING	2021 Realisatie	2021-2024 Begroting OCW	2021 Jaaplan Rotterdam	2020 Realisatie
LASTEN				
Beheerslasten				
Beheerslasten: Personeelslasten	1.792.574	1.606.259	1.557.250	1.592.502
Beheerslasten: Materiële lasten	2.959.031	2.426.295	2.513.695	2.472.805
Beheerslasten (subtotaal)	4.751.604	4.032.554	4.070.945	4.065.307
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten: Personeelslasten	5.617.467	5.606.273	5.408.809	6.266.815
Activiteitenlasten: Materiële lasten	2.063.766	3.195.595	3.439.536	2.266.240
Activiteitenlasten (subtotaal)	7.681.234	8.801.867	8.848.345	8.533.055
SOM DER LASTEN (C + D)	12.432.838	12.834.421	12.919.290	12.598.362
Saldo rentebaten/-lasten	-38.132	-17.539	-17.500	-18.383
EXPLOITATIE SALDO	95.830	-218.576	1.414	810.596
Bestemmingreserve OCW 1316				-132.267
Bestemmingsreserve uitgestelde producties	45.000			250.000
Bestemmingsreserve innovatie	45.000			250.000
Bestemmingsreserve O&V				141.462
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling				250.000
Mutatie algemene reserve	5.830			51.401
Resultaat	95.830	-	-	810.596

KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Kasstroom uit operationele activiteiten	2021	2020
Resultaat	95.830	810.596
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	145.960	492.629
Mutatie in de voorzieningen	38.242	-679
Verandering in het werkkapitaal:		
Mutatie in de vorderingen	53.867	490.706
Mutatie in de kortlopende schulden	798.089	-501.927
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>1.036.158</u>	<u>480.729</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteit		
Investerings in (im)materiële activa	-41.134	-252.734
Kasstroom	<u><u>1.090.855</u></u>	<u><u>1.038.591</u></u>
Liquide middelen per 1 januari	6.072.934	5.034.343
Liquide middelen per 31 december	<u>7.163.789</u>	<u>6.072.934</u>
Mutatie in de liquide middelen	<u><u>1.090.855</u></u>	<u><u>1.038.591</u></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.

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.

Algemene grondslagen voor opstelling van de jaarrekening

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).

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

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.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

BestemmingsreservesBestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Subsidie

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.

Kosten

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.

De wijze van kosten toerekenen aan activiteiten

Kosten gerelateerd aan het produceren en tonen van voorstellingen worden gerekend tot activiteitenlasten.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

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.

1. Immateriële vaste activa	Website en Software	Activa in uitvoering	Totaal
Aanschafwaarde 1 januari	165.617	-	165.617
Afschrijving 1 januari	104.393	-	104.393
Boekwaarde per 1 januari	61.224		61.224
Investeringsen	39.528	12.720	52.248
Afschrijvingen	22.090	-	22.090
Aanschafwaarde 31 december	205.145	12.720	217.865
Afschrijvingen 31 december	126.483	-	126.483
Boekwaarde per 31 december	78.662	12.720	91.382
Afschrijfpercentages	10%, 20%, 33%		

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 2021 geïnvesteerd in het renoveren van de vergaderruimte in de schouwburg.

2. Materiele vaste activa	Gebouwen en terreinen	Inventaris en inrichting	Theater techniek	Vervoer middelen	Activa in uitvoering	Totaal
Aanschafwaarde 1 januari	2.355.113	3.356.071	3.368.754	14.000		9.093.938
Afschrijving 1 januari	1.420.151	2.723.666	2.426.362	4.200		6.574.379
Boekwaarde per 1 januari	934.962	632.405	942.392	9.800		2.519.559
Investeringsen	-	146.815	161.530	-	28.150	308.345
Desinvesteringen	-	-245.351	-63.830	-		-309.181
Afschrijvingen	30.061	169.714	230.476	2.800		433.051
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-245.351	-63.830	-		-309.181
Aanschafwaarde 31 december	2.355.113	3.257.535	3.466.454	14.000	28.150	9.093.102
Afschrijvingen 31 december	1.450.212	2.648.029	2.593.008	7.000		6.698.249
Boekwaarde per 31 december	904.901	609.506	873.446	7.000	28.150	2.394.853
Afschrijfpercentages	2,5%,4%,10%	10%,20%, 33%	10%, 20%	20%		

	31-12-2021	31-12-2020
Vlottende activa		
<i>3. Debiteuren</i>		
3.1.1. Stichting Acteurscollectief Wunderbaum	176.611	172.880
Voorziening dubieuze debiteuren	-	11.831
Totaal Debiteuren	<u>151.285</u>	<u>176.057</u>
<i>4. Belastingen en sociale premies</i>		
Af te dragen loonbelasting	-170.040	-
Te vorderen omzetbelasting	180.629	-
Totaal te vorderen belastingen	<u>10.589</u>	<u>-</u>
<i>5. Overlopende activa</i>		
Overige vorderingen	6.767	8.381
Vooruitbetaalde kosten	295.264	287.244
Nog te ontvangen baten	33.045	76.362
Te verrekenen met personeel	14.933	17.937
Totaal overlopende activa	<u>350.008</u>	<u>389.924</u>

6. Liquide middelen

Per 31 december 2021 was het totaal aan liquide middelen op bankrekeningen en kas € 7.163.789. De liquide middelen zijn relatief hoog aangezien Theater Rotterdam het twee steunpakket van OC&W van € 1.126.600 volledig heeft ontvangen en deze begroot heeft te besteden in 2022 en 2023. 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

7. Eigen Vermogen

De vermogenssamenstelling en het verloop is als volgt te specificeren:

	2021	2020
Algemene reserve 1 januari	842.793	791.392
Dotatie algemene reserve	5.831	51.401
Algemene reserve 31 december	848.624	842.793
Bestemmingsreserve onderhoud en vervanging 1 januari	4.300.861	3.353.374
Effect stelselwijziging		806.025
Herrekende stand 1 januari		4.159.399
Dotatie bestemmingsreserve onderhoud & vervanging		141.462
Bestemmingsreserve onderhoud & vervanging 31 december	4.300.861	4.300.861
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling 1 januari	250.000	-
Dotatie bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling		250.000
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling 31 december	250.000	250.000
Bestemmingsreserve innovatie 1 januari	250.000	-
Dotatie bestemmingsreserve innovatie	45.000	250.000
Bestemmingsreserve innovatie 31 december	295.000	250.000

	2021	2020
Bestemmingsreserve uitgesteld producties 1 januari	250.000	-
Dotatie uitgestelde producties	45.000	250.000
Bestemmingsreserve uitgestelde producties 31 december	295.000	250.000
Bestemmingsfonds Sponsorfonds 1 januari	491.190	491.190
Onttrekking bestemmingsfonds Sponsorfonds	-	-
Bestemmingsfonds Sponsorfonds 31 december	491.190	491.190
Totaal	6.480.675	6.384.844

De algemene reserve/het weerstandsvermogen is toegenomen met € 5.831. De algemene reserve

In 2021 heeft geen groot onderhoud plaats gevonden.

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.

Voor de organisatie ontwikkeling is er 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.

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. Er is in 2021 nog geen gebruik gemaakt van deze reserve. Wel hebben er weer Tracks plaatsgevonden, gemaakt door jonge makers. In 2021 wordt € 45.000 toegevoegd op deze reserve.

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. In 2021 is € 45.000 toegevoegd op deze reserve.

Voorzieningen

	2021	2020
Voorziening reorganisatiekosten 1 januari	16.270	16.949
Toevoeging reorganisatiekosten	38.242	-679
Voorziening reorganisatiekosten 31 december	54.512	16.270

Voorziening reorganisatiekosten

De voorziening voor oude regelingen zal binnen 5 jaar aflopen. Voor de nieuwe regeling is € 38.242 aan toekomstige verplichtingen betreffende vertrekkende medewerkers.

Kortlopende schulden**31-12-2021****31-12-2020****9. Overige (project)subsidie**

In de overige (project)subsidie zijn twee steunmaatregelen van OC&W opgenomen voor € 1.126.600. Deze steunmaatregel wordt gebruikt in 2022 en 2023. Theater Rotterdam heeft € 1.057.900 aangewend in 2021 van de eerste steunmaatregel. Tevens is er € 47.330 aan Europese subsidiegelden vooruit ontvangen.

10. Belastingen en sociale premies

Af te dragen loonbelasting	-	167.470
Te vorderen omzetbelasting	-	149.211
Totaal te vorderen belastingen	-	21.739

11. De inkomsten van *Voorverkochte entreebewijzen* zijn significant lager dan voor Corona. De voorverkoop van kaarten voor de tweede helf van het seizoen 21-22 is in januari in de verkoop gegaan. Waar in het verleden voor een heel seizoen kaarten konden worden gekocht, is voorverkoop beperkt afhankelijk van openingstijden van het theater. *Nog af te rekenen voorstellingen* € 149.177: betreft 2021 en voorgaande jaren, het gaat hier om reserveringen voor nog te ontvangen facturen van gezelschappen of auteursrechtenorganisaties. Van deze post heeft € 40.634 betrekking op voorstellingen in 2021.

	31-12-2021	31-12-2020
12. Overlopende passiva		
Reservering vakantiegelden	185.757	208.067
Reservering verloftegoeden	188.598	199.318
Vooruit ontvangen baten	55.572	28.900
Nog te betalen kosten	705.541	237.608
Overig nog te verrekenen	137.129	143.493
Totaal overlopende passiva	1.272.597	817.386

De nog te betalen kosten bestaan voor € 105.179 uit facturen ontvangen in 2022 die betrekking hebben op 2021. Daarnaast zijn voor de servicekosten van Stadsontwikkeling nagekomen kosten geschat met terugwerkende kracht vanaf 2016 en voor de afvloei van een paar medewerkers zijn reorganisatie kosten opgenomen.

In de overige nog te verrekenen bedragen is een saldo van € 97.982 opgenomen voor tegoedbonnen dat wordt veroorzaakt door 'bewaars je kaartje' acties, waardoor geld niet werd geretourneerd maar als tegoed blijft staan bij de klant.

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 € 1.824.833 toegekend en door de Gemeente Rotterdam € 8.953.800.

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 m2 met een huurlast van € 1.650 per maand, een opslag voor toneelrokken à 35 m2 met een huurlast € 170 per maand, een opslag voor decors à 500 m2 met een huurlast van € 2.091 per maand en een opslag decors van productiehuis à 125 m2, met een huurlast van € 3.263 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 € 895.315 per jaar (prijspeil 2021), 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 2021 met een positief saldo afgesloten. In de exploitatie is de begroting opgenomen zoals deze is opgesteld voor het Cultuurplan 2021-2024 in juni 2021 en het Jaarplan opgesteld in februari 2021. De begroting is opgesteld op een moment dat het theater gesloten was. De schatting voor de publieksinkomsten is gemaakt op basis van een maximale bezetting met 1.5 meter afstand, niet wetende dat het theater in 2021 haar deuren maar zeer beperkt mocht openen. Zowel de inkomsten als de uitgaven zijn dus ruim 2 miljoen lager dan in 2019 als gevolg van corona.

Baten

Het jaar 2021 is in hoge mate bepaald door de Corona-crisis en daaruit volgende maatregelen. Het theater is open geweest van 9 juni (tot aan de zomerstop) tot 29 november. Vanaf eind september is de 1.5 meter restrictie opgeheven waardoor er meer publiek ontvangen kon worden. In april was Theater Rotterdam een testlocatie voor 3 dagen en voor 9 juni en na 29 november zijn een aantal online presentaties vertoont. Dit heeft de bezoekers aantallen en de publieksinkomsten positief beïnvloed. De inkomsten zijn iets hoger dan begroot, omdat er in de periode zonder de 1.5 meter restrictie meer bezoek ontvangen kon worden.

Ook zijn de *Sponsorinkomsten* in 2021 lager dan begroot. Sponsor afspraken voor verlenging van contracten zijn niet doorgedaan en verschoven naar volgend jaar.

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

De *Indirecte opbrengsten* worden met name bepaald door de inkomsten uit verhuring en de horecaexploitatie. De indirecte opbrengsten zijn gedaald naar 14% ten opzichte van 2019. De markt voor Events stagneerde evenals in 2020, de horeca is nog vaker gesloten dan theaters.

De *Overige bijdrage private middelen* zijn door particuliere bijdragen gestegen. Ook in 2021 is met de actie 'Doneer je kaartje' 75% naar de producent gegaan, daarnaast is Theater Rotterdam gaan werven op maandelijkse bijdragen door particulieren bezoekers en dat heeft een mooie bijdrage geleverd. In de private fondsen is financiering ontvangen van Fonds 21 voor een educatief programma.

De *Subsidieopbrengsten* vanuit de gemeente Rotterdam is gestegen door de toekenning van een accres. Ook is er 2 ton meer subsidie toegekend voor internationalisering in het cultuurplan 2021-2024, terwijl de verhoging ten opzicht van 2020 slechts € 91.600 is. Omdat de toekenning op basis van prijspeil 2018 wordt gedaan en het accres van 2019 en 2020 niet gecompenseerd wordt, bedraagt de uiteindelijke verhoging van de subsidie € 91.600. De subsidie van het ministerie van OCW kent ook een accres in 2021. Deze subsidie is lager dan 2020 omdat Productiehuis geen subsidie meer krijgt vanuit OCW.

De subsidie van de gemeente Rotterdam en Ministerie van OCW zijn structureel toegekend voor het Cultuurplan 2021-2024. De subsidie van de Gemeente Rotterdam is vastgesteld tot en met 2019. De subsidie van Ministerie van OCW wordt na vier jaar over de hele periode vastgesteld. Het vorige Cultuurplan 2017-2020 is vastgesteld.

Theater Rotterdam heeft € 1.057.900 van de eerste steunmaatregel van OCW (RAOCCC) opgenomen onder de *Incidentele publieke subsidie*. Door deze extra inkomsten heeft Theater Rotterdam 260 tijdelijke krachten aan het werk kunnen houden door hen kort in dienst te nemen of als zzp'er te honoreren. We zijn blij dat de op deze wijze vooral makers, dansers en acteurs werk kunnen geven tijdens de corona-lock down. We zullen dit beleid waar mogelijk ook in de komende jaren voortzetten.

Met meerdere theaters heeft Theater Rotterdam de Kickstartbijdrage aangevraagd en ontvangen van € 2.000 voor twee specifieke voorstellingen. Naast deze twee regelingen heeft Theater Rotterdam geen andere corona gerelateerde aanvullende subsidies ontvangen.

Theater Rotterdam is onderdeel van twee belangrijke Europese projecten waarvoor subsidie beschikbaar is met een looptijd van 4 jaar: Create to Connect/Create to Impact en ACT; Art, Climate en Transition. Daarnaast krijgt Theater Rotterdam jaarlijks subsidie van de gemeente Rotterdam voor de Cultuurcoaches van educatie. De overige bijdragen en projectsubsidies zijn incidenteel.

Lasten

Beheerslasten: Personeelslasten

In de oorspronkelijke begroting is een bezuinig verwerkt door de reorganisatie, die heeft echter nog niet volledig zijn beslag gekregen en zal in 2022 het beoogde effect hebben. Inhuur is hoger vanwege vervanging door ziekte en de overige personele lasten laten een verhoging zien op ARBO/ziektekosten als gevolg van de reorganisatie en een toename van verlofgoeden.

Beheerslasten: Materiële lasten

Er is tijdens de sluiting van het theater veel klein onderhoud gepleegd in het pand waardoor de huisvestinglasten zijn toegenomen. De extra kosten vanwege Corona € 31.000 zijn opgenomen in de kantoorkosten, waarin tevens de extra (juridische) advieskosten zijn opgenomen.

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 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. Reprises zijn gecancelled en contracten zijn nagekomen. In het najaar zijn tracks geproduceerd, waardoor werk kon worden gegenereerd aan (jonge) makers, dansers en acteurs.

Activiteitenlasten: Materiële lasten

De activiteitenlasten materieel zijn lager dan begroot, omdat het theater voor 9 juni en na 29 november is gesloten. Als gevolg daarvan is er met name productiebudget (reis-/transport- en hotelkosten) in de materiele lasten overgehouden. Daarnaast zijn er voorstellingen afgelast wat heeft geleid tot minder uitgaven voor programmering.

PERSONEEL

<i>Personeel</i>	2021	2020
Salaris	4.606.576	4.704.489
Sociale lasten	671.408	721.781
Pensioenen	537.930	548.799
Totaal loonkosten	5.815.914	5.975.069

Personeelslasten

Personeelslasten	2021	fte	2020	fte
Vast contract	4.855.352	74,7	4.649.359	74,1
Tijdelijk contract	859.339	11,8	1.401.129	24,7
Stagiaires	18.799	4,2	31.625	7,0
Inhuur	1.239.420		1.682.739	
Totaal personeelslasten	6.972.909		7.764.852	

	Aantal	Aantal
Vrijwilligers fte	0,10	0,40
Vrijwilligers personen	21	11

Vrijwilligers worden voornamelijk ingezet in de schouwburg bij de infobalie en bij producties. Vanwege de sluiting van het theater is de infobalie weinig bezet geweest. Bij producties en programmering zijn voor meerdere voorstellingen verschillende vrijwilligers voor korte tijd ingezet.

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 2021 geldt een norm van € 209.000 bij een aanstelling gedurende het gehele jaar. Het bestuur bestaat thans uit een algemeen directeur en artistiek 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.

	2021	2020
Naam	Walter Ligthart	Walter Ligthart
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	141.028	136.665
Beloning betaalbaar op termijn	10.161	14.068
Bezoldigingsmaximum	209.000	201.000
Totale bezoldiging	151.189	150.733

	2021
Naam	Alida Dors
Functie	Bestuurder/ Artistiek directeur
Duur aanstelling	01/01-31/12
Omvang aanstelling	1 fte
Dienstbetrekking	Ja
Beloning	117.440
Beloning betaalbaar op termijn	15.247
Bezoldigingsmaximum	209.000
Totale bezoldiging	132.687

Topfunctionaris met bezoldiging

	Richard Sitton		Emre Aydemir	
Functie	Voorzitter Raad van Toezicht	Voorzitter Raad van Toezicht	Penningmee ster Raad van Toezicht	Penningmee ster Raad van Toezicht
	2021	2020	2021	2020
Duur aanstelling	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	18/09-31/12
aantal maanden functievervulling	12	12	12	3
Bezoldigingsmaximum	31.350	30.150	20.900	5.727
Totale bezoldiging	2.000	2.000	2.000	-

	Laila Abid		Mirjam Bach	
Functie	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
	2021	2020	2021	2020
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	20.900	20.100	20.900	20.100
Totale bezoldiging	2.000	2.000	2.000	2.000

	Mavis Carrilho		Ernestine Comvalius
Functie	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
	2021	2020	2021
Duur aanstelling	01/01-31/12	01/01-31/12	12/03-31/12
aantal maanden functievervulling	12	12	10
Bezoldigingsmaximum	20.900	20.100	16.835
Totale bezoldiging	2.000	2.000	2.000

	Carolien Dieleman	Philippe Raets
Functie	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
	2021	2021
Duur aanstelling	12/03-31/12	01/01-31/12
aantal maanden functievervulling	10	12
Bezoldigingsmaximum	16.835	20.900
Totale bezoldiging	2.000	2.000

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen na de balansdatum plaatsgevonden die een materiële impact op de jaarrekening van 2021 zouden kunnen hebben.

Resultaat en bestemming resultaat

Het resultaat is € 95.830 positief. Er is € 45.000 gedoteerd aan het bestemmingsfonds uitgestelde producties en € 45.000 aan het bestemmingsfonds innovatie. De algemene reserve/weerstandsvermogen is met € 5.830 toegenomen.

Ondertekening jaarrekening 2021

Rotterdam, 25 maart 2022

Walter Ligthart
Algemeen directeur

Alida Dors
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

Ernestine Comvalius
Lid Raad van Toezicht

Carolien Dieleman
Lid Raad van Toezicht

Philippe Raets
Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING