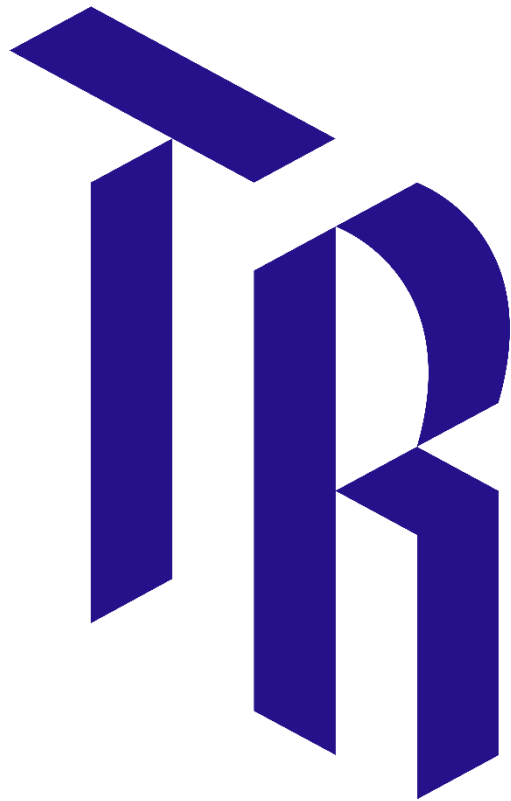


Jaarrekening

2025



| Balans na resultaatbestemming | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| Immateriële vaste activa | | |
| Website en Software | 45.738 | 52.808 |
| Totaal immateriële vaste activa | 45.738 | 52.808 |
| Materiële vaste activa | | |
| Gebouwen en terreinen | 917.501 | 908.507 |
| Inventaris en inrichting | 1.288.066 | 604.080 |
| Theatertechniek | 1.072.308 | 1.126.672 |
| Activa in uitvoering | 461.001 | - |
| Totale Materiële vaste activa | 3.738.876 | 2.639.259 |
| Vlottende activa | | |
| Vorraden | 7.869 | 5.959 |
| Vorderingen | | |
| Debiteuren | 254.894 | 123.069 |
| Overige projectsubsidie | - | 59.851 |
| Belastingen en sociale lasten | 5.866 | 36.810 |
| Overlopende activa | 390.501 | 546.603 |
| Liquide middelen | 3.800.787 | 4.181.836 |
| Totale vlottende activa | 4.459.916 | 4.954.128 |
| TOTAAL ACTIVA | 8.244.530 | 7.646.195 |
| PASSIVA | | |
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserve | 926.661 | 870.373 |
| Bestemmingsreserve vervanging | 4.300.861 | 4.300.861 |
| Bestemmingsreserve Jubileum | 60.000 | - |
| Bestemmingsfonds Sponsorfonds | 291.190 | 291.190 |
| Totale eigen vermogen | 5.578.712 | 5.462.424 |
| Voorzieningen | | |
| Voorziening reorganisatiekosten | 9.247 | 15.551 |
| Totale voorzieningen | 9.247 | 15.551 |
| Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 712.539 | 640.411 |
| Overige projectsubsidie | 22.959 | - |
| Pensioenen | 224.596 | 69.977 |
| Vooruit verkochte entreebewijzen | 257.189 | 183.684 |
| Nog af te rekenen voorstellingskosten | 281.206 | 307.805 |
| Overlopende passiva | 1.158.083 | 966.343 |
| Totale kortlopende schulden | 2.656.571 | 2.186.187 |
| TOTAAL PASSIVA | 8.244.530 | 7.646.195 |

| Exploitatierekening | Realisatie | Cultuurplan | Jaarplan | Realisatie |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2025 | 2025 | 2025 | 2024 |
| BATEN | | | | |
| Opbrengsten | | | | |
| Publieksinkomsten | 1.962.380 | 1.531.500 | 1.755.000 | 1.825.042 |
| - Recette producties | 527.861 | 300.000 | 750.000 | 279.290 |
| - Uitkoop | 53.151 | 90.000 | - | 130.073 |
| - Partage | 165.962 | 150.000 | - | 133.656 |
| - Publieksinkomsten buitenland | 22.443 | 60.000 | - | 27.011 |
| - Auteursrechten | 51.443 | - | - | 33.036 |
| - Publieksinkomsten programmering | 1.141.520 | 931.500 | 1.005.000 | 1.221.976 |
| Sponsorinkomsten | 18.500 | 40.000 | 21.000 | 28.500 |
| - Sponsors | 18.500 | 40.000 | 21.000 | 28.500 |
| Overige inkomsten | 45.752 | 129.000 | 54.000 | 36.101 |
| - Coproductiebijdragen | 10.114 | 75.000 | - | - |
| - Educatie | 35.638 | 54.000 | 54.000 | 36.101 |
| Indirecte opbrengsten | 652.461 | 465.400 | 543.900 | 660.757 |
| - Verhuur | 68.932 | 81.200 | 86.200 | 87.261 |
| - Doorbelaste marketing/merchandise | 10.569 | 14.000 | 14.000 | 25.840 |
| - Verhuur en uitleen personeel | 176.516 | 105.000 | 112.500 | 156.497 |
| - Horeca-exploitatie | 297.728 | 161.200 | 212.200 | 240.794 |
| - Exploitatie artiestenfoyer | 87.116 | 104.000 | 119.000 | 108.838 |
| - Overige | 11.600 | - | - | 41.527 |
| Overige bijdragen uit private middelen | 261.591 | 365.000 | 395.000 | 409.026 |
| - Particulieren (incl. vriendenvereniging) | 61.091 | 60.000 | 60.000 | 62.793 |
| - Bedrijven | 25.000 | - | 25.000 | 25.000 |
| - Projecten private fondsen | 175.500 | 305.000 | 310.000 | 321.233 |
| Opbrengsten (subtotaal) | 2.940.683 | 2.530.900 | 2.768.900 | 2.959.426 |
| Bijdragen | | | | |
| Structureel OCW | 3.678.867 | 3.375.200 | 3.548.317 | 2.120.670 |
| Structureel Gemeente | 10.314.000 | 9.512.269 | 10.296.500 | 10.236.300 |
| Incidenteel publieke subsidie | 196.411 | 215.000 | 245.250 | 124.913 |
| Bijdragen (subtotaal) | 14.189.278 | 13.102.469 | 14.090.067 | 12.481.883 |
| SOM DER BATEN (A + B) | 17.129.961 | 15.633.369 | 16.858.967 | 15.441.309 |

| Exploitatierkening | Realisatie 2025 | Cultuurplan 2025 | Jaarplan 2025 | Realisatie 2024 |
|--|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|
| LASTEN | | | | |
| Beheerslasten | | | | |
| Beheerslasten: Personeelslasten | 1.587.688 | 1.465.201 | 1.549.605 | 1.487.549 |
| Beheerslasten: Materiële lasten | 2.943.755 | 2.739.931 | 2.958.701 | 3.019.044 |
| Beheerslasten (subtotaal) | 4.531.443 | 4.205.132 | 4.508.306 | 4.506.593 |
| Activiteitenlasten | | | | |
| Activiteitenlasten: Personeelslasten | 8.263.298 | 7.347.504 | 8.073.583 | 7.348.316 |
| Activiteitenlasten: Materiële lasten | 4.256.273 | 4.076.733 | 4.312.997 | 4.304.259 |
| Activiteitenlasten (subtotaal) | 12.519.571 | 11.424.237 | 12.386.580 | 11.652.575 |
| SOM DER LASTEN (C + D) | 17.051.014 | 15.629.369 | 16.894.886 | 16.159.168 |
| Saldo rentebaten/-lasten | 37.342 | -4.000 | 36.000 | 71.320 |
| EXPLOITATIE SALDO | 116.288 | - | 81 | -646.540 |
| Bestemmingsreserve innovatie | - | - | - | -295.000 |
| Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling | - | - | - | -109.300 |
| Bestemmingsreserve Jubileum | 60.000 | - | - | - |
| Bestemmingsfonds Sponsorfonds | - | - | - | -200.000 |
| Mutatie algemene reserve | 56.288 | - | - | -42.240 |
| Resultaat | 116.288 | - | 81 | -646.540 |

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Kasstroom uit operationele activiteiten

| | 2025 | 2024 |
|--|------------------------|------------------------|
| Resultaat | 116.288 | -646.540 |
| Aanpassingen voor: | | |
| Afschrijvingen | 474.654 | 474.383 |
| Mutatie in de voorzieningen | -6.304 | -15.264 |
| Verandering in het werkkapitaal: | | |
| Mutatie in de vorderingen | 113.162 | 129.059 |
| Mutatie in de kortlopende schulden | <u>470.384</u> | <u>-17.968</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | <u>1.168.184</u> | <u>570.210</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in (im)materiële activa | -474.654 | -480.908 |
| Kasstroom | <u><u>-381.049</u></u> | <u><u>-557.238</u></u> |
| Liquide middelen per 1 januari | 4.181.836 | 4.739.074 |
| Liquide middelen per 31 december | <u>3.800.787</u> | <u>4.181.836</u> |
| Mutatie in de liquide middelen | <u><u>-381.049</u></u> | <u><u>-557.238</u></u> |

Continuïteit

In verband met de vereiste aanschaf van een nieuwe trekkenwand zijn wij een investeringsverplichting aangegaan van ruim € 3,2 miljoen. De technische levensduur van de huidige trekkenwand is ruimschoots verstreken en langer wachten met vervanging zou onverantwoord zijn. De gemeente heeft ons bijna een jaar geleden een toezegging gedaan om ons voor de financiering van deze grote investering een krediet te verlenen. Echter, tot op heden heeft deze toezegging nog geen vervolg gekregen.

Mocht de gemeente haar eerdere toezegging onverhoopt niet nakomen, ontstaan er problemen voor onze continuïteit. Dit zou immers betekenen dat wij de aanschaf uit eigen middelen zullen moeten voldoen. Met als gevolg dat andere, op korte termijn benodigde (in 2026), investeringen in regulier groot onderhoud niet kunnen worden gedaan, omdat hiervoor dan de middelen ontbreken.

De onverwachte onzekerheid ten aanzien van de nakoming door de gemeente van het toegezegde krediet brengt derhalve een groot risico met zich mee voor de continuïteit van Theater Rotterdam.

Algemene grondslagen

Oprichting

Stichting Theater Rotterdam is opgericht op 27 januari 2016 en is gevestigd in Rotterdam (Handelsregister, nummer 65184459). Stichting Theater Rotterdam is operationeel vanaf 1 januari 2017.

Doelstelling Theater Rotterdam

Stichting Theater Rotterdam heeft ten doel:

- a) De organisatie, productie en uitvoering van professionele culturele, kunstzinnige en educatieve projecten, waaronder begrepen maar niet daartoe beperkt theaterproducties, evenementen, debatten, contextprogramma's en festivals;
- b) Het ontwikkelen van productiehuisactiviteiten binnen theater Rotterdam, waar theatermakers de gelegenheid wordt geboden door middel van het maken van producties onderzoek te doen naar de speelstijl, vorm en presentatie;
- c) Het ontwikkelen en organiseren van een samenhangend contextprogramma;
- d) Het beheer en het exploiteren van (theater) zalen en accommodaties voor het theaterproducties in de breedste zin van het woord, en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin van het woord, mits in het algemeen belang.

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.

Bestemmingsreserves

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 uitvoeren 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.

| Immateriële vaste activa | Website en Software |
|----------------------------|---------------------|
| Aanschafwaarde 1 januari | 226.722 |
| Afschrijving 1 januari | 173.914 |
| Boekwaarde per 1 januari | 52.808 |
| Investerings | 10.650 |
| Afschrijvingen | 17.721 |
| Aanschafwaarde 31 december | 237.372 |
| Afschrijvingen 31 december | 191.634 |
| Boekwaarde per 31 december | 45.738 |
| Afschrijfpercentages | 33%, 10%, 20% |

Theater Rotterdam heeft een pand in eigendom op de William Boothlaan 6-8. Inventaris, inrichting en theatertechniek zijn, zowel van het pand op de William Boothlaan als de bedrijfsmiddelen van de Schouwburg, eigendom van Theater Rotterdam. In de schouwburg is de Artiestenfoyer gerenoveerd en de werkplaats verplaatst zodat er achter de receptie werkplekken konden worden gerealiseerd. In nog te activeren staat de aanschaf van het kostuumatelier op William Boothlaan 9a per 1-1-2026.

| Materiële vaste activa | Gebouwen en terreinen | Inventaris en inrichting | Theater techniek | Vervoer middelen | Vooruitbetaling op activa | Totaal |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------------|------------------|---------------------------|------------|
| Aanschafwaarde 1 januari | 2.438.374 | 2.884.147 | 4.362.629 | 14.000 | 0 | 9.699.150 |
| Afschrijving 1 januari | 1.529.867 | 2.280.067 | 3.235.957 | 14.000 | 0 | 7.059.891 |
| Boekwaarde per 1 januari | 908.507 | 604.080 | 1.126.672 | 0 | 0 | 2.639.259 |
| Investerings | 37.818 | 877.120 | 198.338 | 0 | 461.001 | 1.574.277 |
| Desinvesteringen | - | - | - | - | - | - |
| Afschrijvingen | 28.824 | 193.130 | 252.700 | 0 | 0 | 474.654 |
| Afschrijving desinvesteringen | - | - | - | - | - | - |
| Aanschafwaarde 31 december | 2.476.192 | 3.761.266 | 4.560.966 | 14.000 | 461.001 | 11.273.425 |
| Afschrijvingen 31 december | 1.558.691 | 2.473.200 | 3.488.658 | 14.000 | 0 | 7.534.549 |
| Boekwaarde per 31 december | 917.501 | 1.288.066 | 1.072.308 | 0 | 461.001 | 3.738.876 |
| Afschrijfpercentages | 2,5%, 4%, 5%, 10% | 4%, 5%, 7%, 8%, 10%, 12%, 20%, 33% | 8%, 10%, 12%, 14%, 20%, 33% | 20% | | |

| Vlottende activa | 31-12-2025 | 31-12-2024 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Debiteuren | 262.892 | 131.067 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | 7.998 | 7.998 |
| Totaal Debiteuren | 254.894 | 123.069 |

De debiteuren zijn hoger vanwege twee coproductie afrekeningen (59k) en een aantal Events (103k). Eind 2024 is het lager omdat er in december 2024 geen productie op tour is, waardoor geen theaters gefactureerd hoeven worden.

Overige projectsubsidie

In de overige projectsubsidie staan vooruit ontvangen subsidie van Fonds Cultuurparticipatie en de Gemeente Rotterdam voor rot•zooi € 106.000. Daartegenover staat nog te ontvangen subsidie van Fonds 21 en Cultuurfond van € 65.000 voor Feeling Curious.

Belastingen en sociale premies

| | | |
|--------------------------------|----------|----------|
| Af te dragen loonbelasting | -194.605 | -195.459 |
| Te vorderen omzetbelasting | 200.471 | 232.269 |
| Totaal te vorderen belastingen | 5.866 | 36.810 |

Overlopende activa

| | | |
|-----------------------------|---------|---------|
| Overige vorderingen | 18.431 | 46.746 |
| Vooruitbetaalde kosten | 276.573 | 387.281 |
| Nog te ontvangen baten | 79.228 | 95.949 |
| Te verrekenen met personeel | 16.269 | 16.627 |
| Totaal overlopende activa | 390.501 | 546.603 |

De vooruitbetaalde kosten zijn € 111.000 lager dan 2024 omdat de huur van december en de brandverzekering pas in januari 2026 zijn gefactureerd.

Liquide middelen

Per 31 december 2025 was het totaal aan liquide middelen op bankrekeningen en kas € 3.800.787. Theater Rotterdam 2 deposito's lopen; 1 miljoen tot 24 maart 2026 en een half miljoen komt vrij op 22 april 2026, 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:

| | 2025 | 2024 |
|--|------------------|------------------|
| Algemene reserve 1 januari | 870.373 | 912.613 |
| Dotatie algemene reserve | 56.288 | 42.240 |
| Algemene reserve 31 december | 926.661 | 870.373 |
| Bestemmingsreserve onderhoud en vervanging 1 januari | 4.300.861 | 4.300.861 |
| Dotatie bestemmingsreserve onderhoud & vervanging | - | - |
| Bestemmingsreserve onderhoud & vervanging 31 december | 4.300.861 | 4.300.861 |
| Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling 1 januari | - | 109.300 |
| Onttrekking bestemmingsreserve organisatieontwikkeling | - | 109.300 |
| Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling 31 december | - | - |
| Bestemmingsreserve innovatie 1 januari | - | 295.000 |
| Onttrekking bestemmingsreserve innovatie | - | 295.000 |
| Bestemmingsreserve innovatie 31 december | - | - |
| Bestemmingsreserve jubileum 1 januari | - | - |
| Dotatie bestemmingsreserve jubileum | 60.000 | - |
| Bestemmingsreserve jubileum 31 december | 60.000 | - |
| Bestemmingsreserve Sponsorfonds 1 januari | 291.190 | 491.190 |
| Onttrekking bestemmingsreserve Sponsorfonds | - | 200.000 |
| Bestemmingsreserve Sponsorfonds 31 december | 291.190 | 291.190 |
| Totaal | 5.578.712 | 5.462.424 |

De algemene reserve/het weerstandsvermogen is toegenomen met € 55.606. De algemene reserve kan worden aangewend bij tegenvallende resultaten en de frictiekosten bij de reorganisatie.

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. Dit is een geormeerde reserve voor onderhoud en vervanging.

Theater Rotterdam bestaat in 2027 10 jaar en dat moet gevierd worden. Hiervoor is extra budget nodig, daarom is een bestemmingsreserve Jubileum gevormd voor € 60.000.

Voorzieningen

| | 2025 | 2024 |
|---|--------|--------|
| Voorziening reorganisatiekosten 1 januari | 15.551 | 30.815 |
| Onttrekking voorziening reorganisatiekosten | 6.304 | 15.264 |
| Voorziening reorganisatiekosten 31 december | 9.247 | 15.551 |

Voorziening reorganisatiekosten

De voorziening voor de regeling uit 2021 is € 9.247 aan toekomstige verplichtingen betreffende vertrokken medewerkers opgenomen.

Kortlopende schulden

31-12-2025 31-12-2024

Nog af te rekenen voorstellingen € 282.731: betreft 2025 en voorgaande jaren, het gaat hier om reserveringen voor nog te ontvangen facturen van gezelschappen of auteursrechtenorganisaties. Van deze post heeft € 117.537 betrekking op voorstellingen in 2025.

Overlopende passiva

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Reservering vakantiegelden | 272.528 | 242.557 |
| Reservering verloftegoeden | 267.229 | 243.424 |
| Vooruit ontvangen baten | 33.139 | 24.317 |
| Nog te betalen kosten | 564.129 | 435.081 |
| Overig nog te verrekenen | <u>21.058</u> | <u>20.964</u> |
| Totaal overlopende passiva | 1.158.083 | 966.343 |

De nog te betalen kosten bestaan voor € 361.860 uit facturen ontvangen in 2026 die betrekking hebben op 2025, dit is relatief hoog omdat de huur van december en de WOZ van 2024 en 2025 in januari 2026 zijn ontvangen, daarnaast is € 100.112 aan vergoedingen voor vertrekkende medewerkers opgenomen.

In de overige nog te verrekenen bedragen is een saldo van € 20.000 opgenomen voor tegoedbonnen.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Structurele subsidies

Theater Rotterdam ontvangt van de Gemeente Rotterdam en OCW jaarlijkse subsidie vanuit Cultuurplan 2025-2028. Vanuit het Cultuurplan 2025-2028 is door OCW € 3.678.867 toegekend en door de Gemeente Rotterdam € 10.314.000 in 2025.

Langdurige verplichtingen

De huisvesting bestaat uit een huurpand, een eigen pand en een aantal aanvullende ruimtes die worden gehuurd op jaarbasis. Er worden nog drie andere ruimtes gehuurd, te weten een kostuumatelier en –depot à 183 m2 met een huurlast van €2.013 per maand, een opslag voor toneeldoeken à 35 m2 met een huurlast € 203 per maand, een opslag voor decors à 500 m2 met een huurlast van € 2.966 per maand en een opslag decors van Productiehuis à 125 m2, met een huurlast van € 4.037 per kwartaal. In totaal wordt 660 m2 gehuurd.

Sinds 2006 wordt de Schouwburg door Theater Rotterdam gehuurd van de Gemeente Rotterdam à 10.539 m2. De huurlasten bedragen € 985.674 per jaar (prijspeil 2025), 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 € 12.262 per maand (prijspeil 2024), 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 2033.

Theater Rotterdam heeft haar fiscale risico's met betrekking tot de inzet van freelancers organisatie breed in kaart gebracht en in overleg met een fiscalist is vastgesteld dat daar geen fiscale risico zal worden gelopen. Pas als de nieuwe wetgeving omtrent inhuurkrachten wordt aangenomen, kan Theater Rotterdam zijn beleid daarop aanpassen.

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

De vervanging van de trekkenwand is aanbesteed voor € 3.161.059 wordt uitgevoerd in 2026 door DTS2. Voor de financiering is een lening toegezegd door de Gemeente Rotterdam voor hetzelfde bedrag.

Toelichting op de exploitatierekening

Theater Rotterdam heeft 2025 met een positief saldo afgesloten. In de exploitatie is de begroting opgenomen zoals deze is opgesteld voor OCW in het Cultuurplan 2025-2028 (prijsspeil 2023) en het Jaarplan voor de Gemeente Rotterdam is op basisprijsspeil 2025.

Baten

De recette inkomsten van producties zijn ruim 2 ton hoger dan begroot onder meer als gevolg van twee succesvoorstellingen van Erik Whien. De voorstelling *Hamlet* is gemaakt in 2025 en wegens groot succes aan het begin van het nieuwe seizoen meteen in reprise gegaan. De voorstelling *Verdriet is een ding met veren* is ook met groot succes in reprise gegaan.

De *Sponsorinkomsten* zijn bij het Cultuurplan hoger geschat dan realiseerbaar bleek te zijn. Deze inkomsten zijn weer wat verder teruggelopen. Sponsoring van cultuur lijkt zijn beste tijd gehad te hebben door inflatie, hogere kosten en herijking van winstbestemmingen.

De *Overige inkomsten* bestaan uit coproductiebijdragen en inkomsten uit educatieve activiteiten. De coproductiebijdragen fluctueren jaarlijks sterk als gevolg van de verschillende afspraken met coproducenten. De directe inkomsten bij Educatie zijn veranderd en komen lager uit dan begroot. De inkomsten uit fondsenwerving voor Educatie zijn daarentegen hoger geworden, maar deze worden onder fondsenwerving opgenomen.

De *Indirecte opbrengsten* worden met name bepaald door de inkomsten uit verhuring en de horecaexploitatie. Met name de horeca-inkomsten zijn gestegen omdat wij het zgn. pauzedrankje in eigen beheer zijn gaan doen. Dit leidde tot meer kosten in de activiteitenlasten (de inkoopkosten van de drank die we voorheen niet hadden), maar ook tot een aanmerkelijk hogere omzet en marge.

In de *Overige bijdrage private middelen* zijn de particuliere giften gelijk gebleven en de private fondsen gedaald. Bij de bedrijven staat een barterdeal met het internationaal gerenommeerde ontwerp bureau Studio Dumber die een nieuwe visuele identiteit ontwierp. In 2024 stond in de private fondsen financiering ontvangen van Fonds 21 voor *Welcome to our Guesthouse*, *Herdenken en Vieren*, de *Openingstrack*, de *Social architect* en het festival *Feeling Curious?*. Voor *Feeling Curious?* zijn bijdragen ontvangen van Fonds21, Stichting Volkskracht en het Cultuurfonds. Voor *Closed Eyes* van Alida Dors is een bijdrage ontvangen van Ammodo waar TR een langdurige relatie mee wil aangaan.

De *Subsidieopbrengsten* van het ministerie van OCW zijn gestegen omdat TR grote BIS is geworden bij aanvang van het nieuwe Cultuurplan 2025-2028 en door toekenning van een inflatiecorrectie.

De *incidentele publieke subsidies* zijn iets lager dan begroot, doordat de toekenning van het Educatieproject *rot•zooi* voor een deel op 2026 is gezet, omdat we dan ook de meeste kosten maken voor dit project. Daarnaast krijgt TR jaarlijks subsidie van de gemeente Rotterdam voor de Cultuurcoaches en is er voor het tweede geld ontvangen van Fonds Cultuurparticipatie voor het project Ballpark.

Lasten

De *Beheerslasten Personeel* zijn tov het Cultuurplan (prijsspeil 2023) hoger dan begroot door de cao-verhoging.

In de *Beheerslasten Materieel* zijn de huisvestingslasten nagenoeg gelijk gebleven en wat hoger dan begroot. De onderhoudskosten zijn gestegen, maar elektra en verwarming zijn gedaald. Bij de kantoorkosten zijn de licentiekosten en vacatiegelden gestegen. Sommige softwareprogramma's zijn duurder geworden (TicketMatic) en als gevolg van automatisering zijn er ook programma's bijgekomen (plan- en bankprogramma). In 2024 waren de advieskosten relatief hoog door oa de kosten voor het Geluksonderzoek (een alternatief voor het standaard medewerkerstevredenheidsonderzoek).

De *Activiteitenlasten Personeel* zijn gestegen vanwege cao-verhogingen en omdat er meer mensen zijn aangenomen op bij Marketing, het Artistiek Bureau, Educatie & Interactie en Publiekbegeleiding. De tijdelijke krachten voor producties zijn hoger dan in het Cultuurplan begroot. In de overige personeelslasten is ongeveer 77 duizend euro meer aan opleidingskosten opgenomen dan begroot, voor oa AI trainingen voor de hele organisatie. En de kosten van de verzuimverzekering zijn gestegen met 34 duizend tov de begroting en 15 duizend tov vorig jaar.

Bij de *Activiteitenlasten Materieel* zijn de specifieke communicatie kosten, horeca- en onderhoud hoger dan begroot. De hogere horecakosten worden veroorzaakt door de inkoop voor het pauzedrankje, die wij sinds eind 2024 in eigen beheer exploiteren. De overschrijding van het communicatiebudget is mede het gevolg van toevoeging uit het project *rot•zooi*. Onderhoudskosten zijn onder meer hoger door te sterk gestegen kosten voor onderhoud van de trekkenwand. De trekkenwand wordt in 2026 te vervangen.

Personeel

| | 2025 | 2024 |
|-------------------|----------------|----------------|
| Salaris | 5.548.379 | 5.548.379 |
| Sociale lasten | 883.487 | 883.487 |
| Pensioenen | <u>581.973</u> | <u>581.973</u> |
| Totaal loonkosten | 7.013.839 | 7.013.839 |

| Personeelslasten | 2025 | fte | 2024 | fte |
|-------------------------|-------------|------------|-------------|------------|
| Vast contract | 5.806.413 | 78,4 | 5.283.261 | 75,3 |
| Tijdelijk contract | 1.698.211 | 23,8 | 1.713.259 | 24,0 |
| Stagiaires | 13.452 | 2,9 | 17.319 | 3,8 |
| Inhuur | 1.624.160 | | 1.758.833 | |
| Totaal personeelslasten | 9.142.236 | | 8.772.672 | |

| | Aantal | Aantal |
|------------------------|---------------|---------------|
| Vrijwilligers fte | 0,54 | 2,23 |
| Vrijwilligers personen | 4 | 38 |

In 2025 zijn er minder vrijwilligers, omdat er geen voorstelling is gemaakt met vrijwilligers, zoals in 2024.

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 2025 geldt een norm van € 246.000 bij een aanstelling gedurende het gehele jaar. Het bestuur bestaat thans uit een zakelijk directeur en artistiek directeur. De leden van de Raad van Toezicht hebben recht op vacatiegelden van € 4.000 per persoon per jaar en de voorzitter van € 6.000. Alle leden hebben recht op een onkostenvergoeding van maximaal 50 euro per maand.

| | Alida Dors | Alida Dors | Herman van Karnebeek | Herman van Karnebeek |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Functie | Bestuurder / Artistiek directeur | Bestuurder / Artistiek directeur | Bestuurder / Zakelijk directeur | Bestuurder / Zakelijk directeur |
| | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 |
| Duur aanstelling | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 |
| Omvang aanstelling | 1 fte | 1 fte | 1 fte | 1 fte |
| Dienstbetrekking | Ja | Ja | Ja | Ja |
| Beloning | 130.397 | 126.347 | 124.997 | 120.356 |
| Beloning betaalbaar op termijn | 19.913 | 17.196 | 17.061 | 15.940 |
| Bezoldigingsmaximum | 246.000 | 233.000 | 246.000 | 233.000 |
| Totale bezoldiging | 148.311 | 143.543 | 142.059 | 136.296 |
| | Metin Çelik | Metin Çelik | Emre Aydemir | Emre Aydemir |
| Functie | Voorzitter Raad van Toezicht | Voorzitter Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht |
| | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 |
| Duur aanstelling | 01/01-31/12 | 24/05-31/12 | 01/01-31/12 | 01/01-31/12 |
| Aantal maanden functievervulling | 12 | 7 | 12 | 12 |
| Bezoldigingsmaximum | 24.600 | 20.388 | 24.600 | 23.300 |
| Totale bezoldiging | 4.100 | 1.167 | 3.480 | 2.000 |
| | Ernestine Comvalius | Ernestine Comvalius | Carolien Dieleman | Carolien Dieleman |
| Functie | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht |
| | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 |
| 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 | 24.600 | 23.300 | 24.600 | 23.300 |
| Totale bezoldiging | 3.550 | 2.000 | 3.300 | 2.000 |
| | Koen Brand | Koen Brand | Mirjam Bach | Mirjam Bach |
| Functie | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht |
| | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 |
| Duur aanstelling | 21/03-31-12 | n.v.t. | 15/05-31/12 | 01/01-31/12 |
| Aantal maanden functievervulling | 8 | 0 | 5.5 | 12 |
| Bezoldigingsmaximum | 16.400 | 0 | 15.375 | 23.300 |
| Totale bezoldiging | 2.800 | 0 | 983 | 2.000 |
| | Fauzia Mahomedradja | Fauzia Mahomedradja | Marvin Biljoen | Marvin Biljoen |
| Functie | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht | Lid Raad van Toezicht |
| | 2025 | 2024 | 2025 | 2024 |
| Duur aanstelling | 21/03-31-12 | n.v.t. | 21/03-31/12 | n.v.t. |
| Aantal maanden functievervulling | 8 | 0 | 8 | 0 |
| Bezoldigingsmaximum | 16.400 | 0 | 16.400 | 0 |
| Totale bezoldiging | 3.250 | 0 | 3.250 | 0 |

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen na de balansdatum plaatsgevonden die een materiële impact op de jaarrekening van 2024 zouden kunnen hebben.

Resultaat en bestemming resultaat

Het resultaat is € 116.288 positief. De bestemmingsreserve Jubileum is opgenomen voor € 60.000. De algemene reserve/weerstandsvermogen is met € 56.288 toegenomen.

Ondertekening van de jaarrekening

Rotterdam, 20 maart 2026

Herman van Karnebeek
Zakelijk directeur

Alida Dors
Artistiek directeur

Metin Celik
Voorzitter Raad van Toezicht

Emre Aydemir
Lid Raad van Toezicht

Ernestine Comvalius
Lid Raad van Toezicht

Carolien Dieleman
Lid Raad van Toezicht

Fauzia Mahomedradja
Lid Raad van Toezicht

Marvin Biljoen
Lid Raad van Toezicht

Koen Brand
Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

20. Controleverklaring