

JAARREKENING 2022



Balans na resultaatbestemming	31-12-2022	31-12-2021
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Website en Software	75.015	78.661
Activa in uitvoering	-	12.720
Totaal immateriële vaste activa	<u>75.015</u>	<u>91.381</u>
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	879.708	904.902
Inventaris en inrichting	646.362	609.506
Theatertechniek	919.383	873.446
Vervoersmiddelen	4.200	7.000
Activa in uitvoering	256.763	28.150
Totale Materiële vaste activa	<u>2.706.415</u>	<u>2.423.003</u>
Vlottende activa		
Vorraden	4.849	3.730
Vorderingen		
Debiteuren	431.216	151.285
Belastingen en sociale lasten	366.220	10.589
Overlopende activa	428.774	350.008
Liquide middelen	5.822.919	7.163.789
Totale vlottende activa	<u>7.053.978</u>	<u>7.679.401</u>
TOTAAL ACTIVA	9.835.408	10.193.785
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	923.354	848.624
Bestemmingsreserve vervanging	4.300.861	4.300.861
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	250.000	250.000
Bestemmingsreserve innovatie	295.000	295.000
Bestemmingsreserve uitgestelde producties	295.000	295.000
Bestemmingsfonds Sponsorfonds	491.190	491.190
Totale eigen vermogen	<u>6.555.405</u>	<u>6.480.675</u>
Voorzieningen		
Voorziening reorganisatiekosten	53.099	54.512
Totale voorzieningen	<u>53.099</u>	<u>54.512</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	942.059	878.322
Overige (project)subsidie	879.814	1.192.665
Pensioenen	73.245	109.192
Vooruit verkochte entreebewijzen	126.259	56.645
Nog af te rekenen voorstellingskosten	275.255	149.177
Overlopende passiva	930.272	1.272.597
Totale kortlopende schulden	<u>3.226.904</u>	<u>3.658.597</u>
TOTAAL PASSIVA	9.835.408	10.193.785

Theater Rotterdam Exploitatierkening	Realisatie 2022	Cultuurplan 2021-2024	Jaarplan 2022	Realisatie 2021
BATEN				
Opbrengsten				
Publieksinkomsten	1.229.472	242.123	1.135.858	392.344
- Recette producties	191.406	66.676	622.826	130.118
- Uitkoop	42.242			27.850
- Partage	205.371			20.772
- Publieksinkomsten buitenland	5.250			-
- Auteursrechten	19.968			5.474
- Publieksinkomsten programmering	765.235	175.447	513.032	208.130
Sponsorinkomsten	10.000	35.000	35.000	15.000
- Sponsors	10.000	35.000	35.000	15.000
Overige inkomsten	152.237	34.700	107.000	46.840
- Coproductiebijdragen	117.983	1.000	47.000	9.155
- Educatie	34.414	33.700	60.000	37.685
Indirecte opbrengsten	415.719	70.316	268.520	115.685
- Verhuur	60.840	11.160	35.220	25.898
- Doorbelaste marketing/merchandise	22.465	5.764	13.200	6.438
- Verhuur en uitleen personeel	108.414	6.830	91.200	23.444
- Horeca-exploitatie	176.418	32.565	68.400	39.473
- Exploitatie artiestenfoyer	45.710	11.958	42.800	12.921
- Overige	1.872	2.039	17.700	7.512
Overige bijdragen uit private middelen	152.796	43.222	177.000	87.496
- Particulieren (incl. vriendenvereniging)	40.102	34.722	65.000	60.851
- Projecten private fondsen	112.694	8.500	-	26.645
Opbrengsten (subtotaal)	1.960.384	425.361	1.611.378	657.366
Bijdragen				
Structureel OCW	1.892.560	1.787.923	1.824.833	1.824.833
Structureel Gemeente	9.154.524	8.953.800	8.953.800	8.953.800
Incidenteel publieke subsidie	1.152.271	1.446.300	1.059.300	1.130.801
Bijdragen (subtotaal)	12.199.355	12.208.023	11.837.933	11.909.434
SOM DER BATEN (A + B)	14.159.740	12.633.384	13.449.311	12.566.800

Theater Rotterdam Exploitatierkening	Realisatie 2022	Cultuurplan 2021-2024	Jaarplan 2022	Realisatie 2021
LASTEN				
Beheerslasten				
Beheerslasten: Personeelslasten	1.349.713	1.606.259	1.470.873	1.792.574
Beheerslasten: Materiële lasten	2.515.687	2.426.295	2.467.305	2.959.031
Beheerslasten (subtotaal)	3.865.400	4.032.554	3.938.178	4.751.604
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten: Personeelslasten	6.602.601	5.606.273	5.659.260	5.617.467
Activiteitenlasten: Materiële lasten	3.583.168	3.195.595	4.219.043	2.063.766
Activiteitenlasten (subtotaal)	10.185.769	12.834.421	9.878.303	7.681.234
SOM DER LASTEN (C + D)	14.051.168	12.834.421	13.816.481	12.432.838
Saldo rentebaten/-lasten	-33.841	-17.539	-20.000	-38.132
EXPLOITATIE SALDO	74.730	-218.576	-387.170	95.830
Bestemmingsreserve uitgestelde producties				45.000
Bestemmingsreserve innovatie				45.000
Bestemmingsreserve O&V				
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling				
Mutatie algemene reserve	74.730			5.830
Resultaat	74.730			15.588

KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Kasstroom uit operationele activiteiten

	2022	2021
Resultaat	74.730	95.830
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	382.445	145.960
Mutatie in de voorzieningen	-1.413	38.242
Verandering in het werkkapitaal:		
Mutatie in de vorderingen	715.447	53.867
Mutatie in de kortlopende schulden	-	-
Mutatie in de kortlopende schulden	<u>431.693</u>	<u>798.089</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-766.109</u>	<u>1.036.158</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in (im)materiële activa	-649.492	-41.134
Kasstroom	<u><u>-1.340.871</u></u>	<u><u>1.090.855</u></u>
Liquide middelen per 1 januari	7.163.789	6.072.934
Liquide middelen per 31 december	<u>5.822.919</u>	<u>7.163.789</u>
Mutatie in de liquide middelen	<u><u>-1.340.871</u></u>	<u><u>1.090.855</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-waardeverminderingsverlies 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	Totaal
Aanschafwaarde 1 januari	205.145	205.145
Afschrijving 1 januari	126.483	126.483
Boekwaarde per 1 januari	78.662	78.662
Investerings	12.720	12.720
Afschrijvingen	16.365	16.365
Aanschafwaarde 31 december	217.865	217.865
Afschrijvingen 31 december	142.848	142.848
Boekwaarde per 31 december	75.015	75.015
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 2022 geïnvesteerd in het renoveren van de ruimtes in de schouwburg.

Materiele vaste activa	Gebouwen en terreinen	Inventaris en inrichting	Theater techniek	Vervoer middelen	Activa in uitvoering	Totaal
Aanschafwaarde 1 januari	2.355.114	3.251.066	3.473.042	14.000	-	9.093.221
Afschrijving 1 januari	1.450.212	2.641.560	2.599.596	7.000	-	6.698.367
Boekwaarde per 1 januari	904.902	609.506	873.446	7.000	-	2.394.854
Investerings	5.078	205.416	270.563	-	256.763	737.820
Desinvesteringen	-	-22.646	-37.532	-	-	-60.178
Afschrijvingen	30.273	168.560	224.626	2.800	-	426.258
Afschrijving desinvesteringen	-	-22.646	-37.532	-	-	-60.178
Aanschafwaarde 31 december	2.360.191	3.433.836	3.706.073	14.000	256.763	9.770.863
Afschrijvingen 31 december	1.480.483	2.787.474	2.786.690	9.800	-	7.064.447
Boekwaarde per 31 december	879.708	646.362	919.383	4.200	256.763	2.706.415
Afschrijfpercentages	2,5%, 4%, 10%	5%, 8%, 10%,20%, 33%	3%, 5%, 10%, 12%, 20%, 33%	20%		

In de nog te activeren activa is de investering voor de mediawand opgenomen, die begin 2023 zal worden opgeleverd, een lichtcomputer, theaterverlichting en een kassasysteem voor de horeca die pas in 2023 in gebruik zullen worden genomen.

Per 1 januari 2023 is de activa module van Exact in gebruik genomen. Alle investeringen werden voor heen in Excel bijgehouden. Met het overzetten naar Exact is een hoogwerker van € 6.500 uit de inventaris naar de naar theatertechniek verschoven. Dit heeft een verschil veroorzaakt in de beginbalans van Inventaris en inrichting en Theater techniek.

Flottende activa	31-12-2022	31-12-2021
<i>Debiteuren</i>	444.793	176.611
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>13.577</u>	<u>-25.326</u>
Totaal Debiteuren	431.216	151.285
 <i>Belastingen en sociale premies</i>		
Af te dragen loonbelasting	-190.051	-170.040
Te vorderen omzetbelasting	<u>556.271</u>	<u>180.629</u>
Totaal te vorderen belastingen	366.220	10.589
 <i>Overlopende activa</i>		
Overige vorderingen	19.345	6.767
Vooruitbetaalde kosten	290.003	295.264
Nog te ontvangen baten	100.038	33.045
Te verrekenen met personeel	<u>19.387</u>	<u>14.933</u>
Totaal overlopende activa	428.774	350.008

De nog te ontvangen baten zijn in 2021 aanmerkelijk lager aangezien het theater gesloten was rond het jaareinde. In 2022 zijn er inkomsten, nog te factureren, die op € 2.500 na gefactureerd zijn in januari 2023.

Liquide middelen

Per 31 december 2022 was het totaal aan liquide middelen op bankrekeningen en kas € 5.822.919. De liquide middelen waren in 2021 relatief hoog aangezien Theater Rotterdam twee steunpakketten van OC&W van € 1.126.600 volledig heeft ontvangen. In 2022 is daarvan € 850.000 gebruikt. 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:

	2022	2021
Algemene reserve 1 januari	848.624	842.793
Dotatie algemene reserve	74.730	5.831
Algemene reserve 31 december	923.354	848.624
 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 organisatie ontwikkeling 1 januari	250.000	250.000
Dotatie bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	-	-
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling 31 december	250.000	250.000
 Bestemmingsreserve innovatie 1 januari	295.000	250.000
Dotatie bestemmingsreserve innovatie	-	45.000
Bestemmingsreserve innovatie 31 december	295.000	295.000
 Bestemmingsreserve uitgesteld producties 1 januari	295.000	250.000
Dotatie uitgestelde producties	-	45.000
Bestemmingsreserve uitgestelde producties 31 december	295.000	295.000

Bestemmingsreserve Sponsorfonds 1 januari	491.190	491.190
Onttrekking bestemmingsreserve Sponsorfonds	-	
Bestemmingsreserve Sponsorfonds 31 december	491.190	491.190
Totaal	6.555.405	4.768.223

De algemene reserve/het weerstandsvermogen is toegenomen met € 74.730. 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.

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 en geannuleerde producties in 2020 en 2021 door Corona is een bestemmingsreserve gevormd van € 295.000 om een nieuwe impuls te geven aan nieuwe (Rotterdamse) makers, lokaal te verbinden met internationaal, residenties van jonge en/of buitenlandse makers en programmering te ontwikkelen in relatie tot jonge makers. We hebben hier o.a. in de Tracks en via het Productiehuis al impulsen aan gegeven en dat willen we voortzetten. Het past ook bij onze rol als Rotterdamse Culturele Basis instelling. Er is in 2022 nog geen gebruik gemaakt van deze reserve. In 2023 zal gebruikt gemaakt worden van deze reserve om de begroting te kunnen dekken.

Door 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 € 295.000 om dergelijke innovaties mogelijk te maken. In 2023 zal deze reserve worden ingezet.

Voorzieningen

	2022	2021
Voorziening reorganisatiekosten 1 januari	54.512	16.270
Onttrekking voorziening reorganisatiekosten	1.414	38.242
Voorziening reorganisatiekosten 31 december	53.999	54.512

Voorziening reorganisatiekosten

De voorziening voor oude regelingen zal binnen 5 jaar aflopen. Voor de nieuwe regeling is € 38.920 aan toekomstige verplichtingen betreffende vertrekkende medewerkers opgenomen, een deel hiervan is vrijgevallen tegen de kosten die zijn ontvangen.

Kortlopende schulden**31-12-2022****31-12-2021***Overige projectsubsidie*

In de overige (project)subsidie zijn twee steunmaatregelen van OC&W opgenomen voor € 780.300. Deze steunmaatregel wordt gebruikt in 2023. Theater Rotterdam heeft € 850.800 aangewend in 2022 van de tweede steunmaatregel. Tevens is er € 82.349 aan Europese subsidiegelden vooruit ontvangen.

De inkomsten van voorverkochte entreebewijzen zijn hoger dan vorig jaar maar nog steeds significant lager dan voor Corona. *Nog af te rekenen voorstellingen* € 275.255: betreft 2021 en voorgaande jaren, het gaat hier om reserveringen voor nog te ontvangen facturen van gezelschappen of auteursrechtenorganisaties. Van deze post heeft € 151.648 betrekking op voorstellingen in 2022.

Overlopende passiva

Reservering vakantiegelden	198.233	185.757
Reservering verlofgoeden	218.055	188.598
Vooruit ontvangen baten	57.509	55.572
Nog te betalen kosten	379.005	705.541
Overig nog te verrekenen	<u>77.471</u>	<u>137.129</u>
Totaal overlopende passiva	930.272	1.272.597

De nog te betalen kosten bestaan voor € 242.895 uit facturen ontvangen in 2023 die betrekking hebben op 2022.

In de overige nog te verrekenen bedragen is een saldo van € 63.320 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 2021-2024. Voor 2022 is door OCW € 1.892.560 toegekend en door de Gemeente Rotterdam € 9.154.524.

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 € 1.695 per maand, een opslag voor toneeldoeken à 35 m² met een huurlast € 182 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 € 3.386 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 € 937.814 per jaar (prijspeil 2022), 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 € 10.252 per maand (prijspeil 2022), 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 organisatiebreed 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 2022 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 dat is opgesteld in mei 2021. De begroting voor OCW is opgesteld op een moment dat het theater gesloten was. In de begroting voor de Gemeente Rotterdam zijn schatting voor de publieksinkomsten gemaakt terwijl niet zeker was hoe het jaar eruit zou zien en wat de (na)effecten van corona zouden zijn. Zowel de inkomsten als de uitgaven zijn hoger dan begroot, maar alsnog 1,5 miljoen lager dan in de prognose uit 2019 (Cultuurplan 2021-2024) als gevolg van corona. Hiervan wordt € 850.600 gedekt door het steunpakket van OCW.

Baten

Het jaar 2022 begon met een gesloten deur tot begin februari, de rest van het jaar is Theater Rotterdam open geweest. De bezoekers hebben daarna aarzelend hun weg terug gevonden, wel zien we een stijging in de bezoekers aantallen vanaf november, maar ook dan zijn we nog niet terug op de aantallen van voor de corona.

De *Sponsorinkomsten* in 2022 zijn lager dan begroot. Sponsor afspraken voor verlenging van contracten zijn vertraagd vanwege Corona en verschoven naar volgend jaar.

De *Overige inkomsten* komen vanuit door de coproductiebijdragen en Educatie. In de coproductie bijdrage is de verkoop van de rechten van de voorstelling Wolfgang van Pieter Kramer meegenomen. De omzet van educatie blijft op het niveau van 2021, omdat scholen minder gebruik maken extra-curriculaire lessen die wij aanbieden.

De *Indirecte opbrengsten* worden met name bepaald door de inkomsten uit verhuring en de horecaexploitatie. De indirecte opbrengsten zijn gedaald met 50% ten opzichte van 2019. We zagen wel dat de markt voor Events langzaam aan het aantrekken is.

De *Overige bijdrage private middelen* zijn door particuliere bijdragen gedaald. Dit betreft de incidentele donaties, die in 2021 hoger waren vanwege de doneer je kaartje actie. In de private fondsen is financiering ontvangen van Fonds 21 voor Welcome to our Guesthouse en een project rond de Social architect. Inmiddels liggen er ook veel nieuwe aanvragen bij de private fondsen.

De *Subsidieopbrengsten* vanuit de gemeente Rotterdam is gestegen door de toekenning van een accres. De subsidie van het ministerie van OCW kent ook een accres in 2022. Deze subsidie is lager dan 2020 omdat Productiehuis geen subsidie meer krijgt vanuit OCW.

Theater Rotterdam heeft € 850.800 van de tweede steunmaatregel van OCW (RAOCCC) opgenomen onder de Incidentele publieke subsidie. Door deze extra inkomsten heeft Theater Rotterdam weer 176 tijdelijke krachten aan het werk kunnen houden door hen kort in dienst te nemen of als zzp'er te honoreren. We zijn blij dat door het steunpakket en ondanks de achterblijvende recette toch volledig kunnen produceren en vooral makers, dansers en acteurs werk kunnen geven. We zullen dit beleid waar mogelijk ook in de komende jaren voortzetten.

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. Create to Connect is in 2022 afgelopen en ACT loopt af in 2023. Voor beide wordt een nieuwe aanvraag voorbereid. 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

De reorganisatie die is ingezet in 2020 heeft zijn beslag gekregen in 2022 waardoor de vaste lasten personeel lager is. Ook zijn de afdelingen receptie en kaartverkoop samengegaan in Ticketing en service, dat is vooral een verschuiving van kosten van receptie naar de activiteiten lasten.

De post inhuur is hoger vanwege vervanging door ziekte en de overige personele lasten laten een verhoging zien op ARBO/ziektekosten/verzuimverzekering als gevolg van de reorganisatie, een toename in werving en selectie kosten en van verloftegoeden als gevolg van werkdruk.

Beheerslasten: Materiële lasten

De huisvestingslasten zijn enorm toegenomen door huurverhoging en explosieve stijging van de energielasten. De gemeente Rotterdam komt daarin de culturele instellingen nauwelijks tegemoet, wat anders is bij andere grote steden. Wel verwachten we in het voorjaar van 2023 nog een vorm van compensatie vanuit OCW. In 2021 is een groot bedrag gereserveerd voor service kosten 2016 tot en met 2021 van de Gemeente Rotterdam. De claim is uiteindelijk lager uitgevallen en is er € 220.000 vrijgevallen in de huisvestingslasten.

Activiteitenlasten: Personeelslasten

De personele activiteitenlasten zijn gestegen omdat de afdeling Ticketing en Service volledig naar de activiteitenlasten is gegaan. Deze samenvoeging heeft ook tijdelijke kosten met zich meegebracht om de transitie goed te begeleiden. Daarnaast zijn er meer mensen ingezet op de afdeling Marketing, zowel in de vaste medewerkers als inhuur.

De tijdelijke krachten voor producties zijn iets hoger dan het jaarplan begroot.

In de overige personeelslasten is ongeveer een ton meer aan opleidingskosten opgenomen dan begroot. Dit is in het kader van organisatie ontwikkeling en investeringen in het personeel.

Activiteitenlasten: Materiële lasten

De productiekosten zijn lager omdat een voorstelling (Tata Steel) naar 2023 is verplaatst en een geplande voorstelling (Maker X) niet is gemaakt. Door annuleringen heeft CRISPR minder gekost en ook een aantal kleinere projecten zijn naar beneden bijgesteld. De uitvoeringskosten van programmering zijn lager omdat er nog veel geannuleerd werd vanwege besmettingen en quarantaine aangelegenheden. Meestal ging dat met gesloten beurzen waardoor budget vrij is gekomen. Tenslotte zijn de horeca kosten zijn hoger, maar daar staan ook inkomsten tegenover.

PERSONEEL

<i>Personeel</i>	2022	2021
Salaris	4.826.493	4.606.576
Sociale lasten	720.852	671.408
Pensioenen	<u>547.365</u>	<u>537.930</u>
Totaal loonkosten	6.084.710	5.815.914

Personeelslasten

Personeelslasten	2022	fte	2021	fte
Vast contract	4.593.977	69,8	4.855.352	74,7
Tijdelijk contract	1.382.567	20,3	859.339	11,8
Stagiaires	19.215	4,1	18.799	4,2
Inhuur	<u>1.669.225</u>		1.239.420	
Totaal personeelslasten	7.664.984		6.972.909	

	Aantal	Aantal
Vrijwilligers fte	0,32	0,10
Vrijwilligers personen	10	21

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 2022 geldt een norm van € 216.000 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.

	Walter Ligthart	Walter Ligthart	Alida Dors	Alida Dors
Functie	Bestuurder/ Algemeen directeur	Bestuurder/ Algemeen directeur	Bestuurder/ Artistiek directeur	Bestuurder/ Artistiek directeur
	2022	2021	2022	2021
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	139.357	136.665	117.040	117.440
Beloning betaalbaar op termijn	-	14.068	16.000	15.247
Bezoldigingsmaximum	216.000	209.000	216.000	209.000
Totale bezoldiging 2019	139.357	150.733	133.040	132.687

Topfunctionaris met bezoldiging

Functie	Richard Sitton		Emre Aydemir	
	Voorzitter Raad van Toezicht	Voorzitter Raad van Toezicht	Penningmeester Raad van Toezicht	Penningmeester Raad van Toezicht
	2022	2021	2022	2021
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	32.400	31.350	21.600	20.900
Totale bezoldiging	2.000	2.000	2.000	2.000

Functie	Laila Abid		Mirjam Bach	
	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
	2022	2021	2022	2021
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	21.600	20.900	21.600	20.900
Totale bezoldiging	2.000	2.000	2.000	2.000

Functie	Mavis Carrilho		Ernestine Comvalius	
	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
	2022	2021	2022	2021
Duur aanstelling	01/01-13/7	01/01-31/12	01/01-31/12	12/03-31/12
aantal maanden functievervulling	12	12	12	10
Bezoldigingsmaximum	21.600	20.900	21.600	16.835
Totale bezoldiging	2.000	2.000	2.000	2.000

Functie	Carolien Dieleman		Philippe Raets	
	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
	2022	2021	2022	2021
Duur aanstelling	01/01-31/12	12/03-31/12	01/01-01/10	01/01-31/12
aantal maanden functievervulling	12	10	9	12
Bezoldigingsmaximum	21.600	16.835	16.200	20.900
Totale bezoldiging	2.000	2.000	1.500	2.000

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen na de balansdatum plaatsgevonden die een materiële impact op de jaarrekening van 2022 zouden kunnen hebben.

Resultaat en bestemming resultaat

Het resultaat is € 74.730 positief. De algemene reserve/weerstandsvermogen is met € 74.730 toegenomen.

Ondertekening van de jaarrekening

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING