

JAAARREKENING

2023



Balans na resultaatbestemming	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Website en Software	68.402	75.015
Totaal immateriële vaste activa	68.402	75.015
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	855.434	879.708
Inventaris en inrichting	694.109	646.362
Theatertechniek	1.066.197	919.383
Vervoersmiddelen	1.400	4.200
Activa in uitvoering	-	256.763
Totale Materiële vaste activa	2.617.140	2.706.415
Vlottende activa		
Vorraden	5.438	4.849
Vorderingen		
Debiteuren	308.446	431.216
Overige projectsubsidie	155.095	-
Belastingen en sociale lasten	100.638	366.220
Overlopende activa	331.733	428.774
Liquide middelen	4.739.074	5.822.919
Totale vlottende activa	5.640.424	7.053.978
TOTAAL ACTIVA	8.325.966	9.835.408
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	912.613	923.354
Bestemmingsreserve vervanging	4.300.861	4.300.861
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	109.300	250.000
Bestemmingsreserve innovatie	295.000	295.000
Bestemmingsreserve uitgestelde producties	-	295.000
Bestemmingsfonds Sponsorfonds	491.190	491.190
Totale eigen vermogen	6.108.964	6.555.405
Voorzieningen		
Voorziening reorganisatiekosten	30.815	53.099
Totale voorzieningen	30.815	53.099
Kortlopende schulden		
Crediteuren	817.952	942.059
Overige (project)subsidie	-	879.814
Pensioenen	73.236	73.245
Vooruit verkochte entreebewijzen	193.717	126.259
Nog af te rekenen voorstellingskosten	222.990	275.255
Overlopende passiva	878.292	930.272
Totale kortlopende schulden	2.186.188	3.226.904
TOTAAL PASSIVA	8.325.966	9.835.408

Theater Rotterdam Exploitatierkening	Realisatie 2023	Cultuurplan 2021-2024	Jaarplan 2023	Realisatie 2022
BATEN				
Opbrengsten				
Publieksinkomsten	1.499.600	1.968.053	1.284.645	1.229.472
- Recette producties	214.564	1.113.000	584.301	191.406
- Uitkoop	74.000			42.242
- Partage	117.446			205.371
- Publieksinkomsten buitenland	24.687			5.250
- Auteursrechten	30.035			19.968
- Publieksinkomsten programmering	1.038.868	855.053	700.344	765.235
Sponsorinkomsten	31.000	100.000	40.000	10.000
- Sponsors	31.000	100.000	40.000	10.000
Overige inkomsten	180.811	187.500	70.000	152.397
- Coproductiebijdragen	129.442	87.500	10.000	117.983
- Educatie	51.369	100.000	60.000	34.414
Indirecte opbrengsten	576.896	479.200	237.287	415.719
- Verhuur	94.802	58.700	33.020	60.840
- Doorbelaste marketing/merchandise	24.016	22.000	5.000	22.465
- Verhuur en uitleen personeel	120.219	152.000	69.000	108.414
- Horeca-exploitatie	195.226	114.000	93.400	176.418
- Exploitatie artiestenfoyer	90.813	78.000	31.867	45.710
- Overige	51.820	54.500	5.000	1.872
Overige bijdragen uit private middelen	461.546	117.000	136.250	152.796
- Particulieren (incl. vriendenvereniging)	91.590	35.000	73.750	40.102
- Projecten private fondsen	369.956	82.000	62.500	112.694
Opbrengsten (subtotaal)	2.749.854	2.851.753	1.768.181	1.960.384
Bijdragen				
Structureel OCW	2.017.206	1.787.923	1.916.075	1.892.560
Structureel Gemeente	9.512.300	8.953.800	10.042.508	9.154.524
Incidenteel publieke subsidie	1.019.948	153.100	1.028.400	1.152.271
Bijdragen (subtotaal)	12.549.454	10.894.823	12.986.983	12.199.355
SOM DER BATEN (A + B)	15.299.307	13.746.576	14.755.164	14.159.740

Theater Rotterdam Exploitatierkening	Realisatie 2023	Cultuurplan 2021-2024	Jaarplan 2023	Realisatie 2022
LASTEN				
Beheerslasten				
Beheerslasten: Personeelslasten	1.427.458	1.457.250	1.314.155	1.349.713
Beheerslasten: Materiële lasten	3.026.991	2.507.315	2.760.152	2.515.687
Beheerslasten (subtotaal)	4.454.448	3.964.565	4.074.307	3.865.400
Activiteitenlasten				
Activiteitenlasten: Personeelslasten	6.990.188	5.763.309	6.339.145	6.602.601
Activiteitenlasten: Materiële lasten	4.330.238	4.000.930	4.949.009	3.583.168
Activiteitenlasten (subtotaal)	11.320.426	9.764.239	11.288.154	10.185.769
SOM DER LASTEN (C + D)	15.774.874	13.728.804	15.362.461	14.051.168
Saldo rentebaten/-lasten	29.126	-17.500	-38.000	-38.841
EXPLOITATIE SALDO	-446.441	272	-645.297	74.730
Bestemmingsreserve uitgestelde producties	-295.000			
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	-140.700			
Mutatie algemene reserve	-10.741			74.730
Resultaat	-446.441	272	-645.297	74.730

KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Kasstroom uit operationele activiteiten

	2023	2022
Resultaat	-439.196	74.730
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	449.417	382.445
Mutatie in de voorzieningen	-	-1.413
Verandering in het werkkapitaal:		
Mutatie in de vorderingen	300.412	-715.447
Mutatie in de kortlopende schulden	<u>-1.040.949</u>	<u>-431.693</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-291.120</u>	<u>-766.108</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in (im)materiële activa	-353.529	-649.492
	<u>-</u>	<u>-</u>
Kasstroom	<u>1.083.845</u>	<u>-1.340.870</u>
Liquide middelen per 1 januari	5.822.919	7.163.789
Liquide middelen per 31 december	<u>4.739.074</u>	<u>5.822.919</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutatie in de liquide middelen	<u>1.083.845</u>	<u>-1.340.870</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	217.865	217.865
Afschrijving 1 januari	142.850	142.850
Boekwaarde per 1 januari	75.015	75.015
Investerings	8.857	8.857
Afschrijvingen	15.470	15.470
Aanschafwaarde 31 december	226.722	226.722
Afschrijvingen 31 december	158.320	158.320
Boekwaarde per 31 december	68.402	68.402
Afschrijfpercentages	33%, 10%, 20%	

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 2023 geïnvesteerd in het renoveren van de ruimtes in de schouwburg.

Materiële vaste activa	Gebouwen en terreinen	Inventaris en inrichting	Theater techniek	Vervoer middelen	Activa in uitvoering	Totaal
Aanschafwaarde 1 januari	2.360.191	3.433.836	3.706.073	14.000	256.763	9.770.863
Afschrijving 1 januari	1.480.483	2.787.474	2.786.690	9.800	-	7.064.447
Boekwaarde per 1 januari	879.708	646.362	919.383	4.200	256.793	2.706.415
Investerings	-	239.038	362.396	-	-276.793	6344.671
Desinvesteringen	-	-892.893	-4.400	-	-	-897.293
Afschrijvingen	24.274	191.291	215.582	2.800	-	433.947
Afschrijving desinvesteringen	-	-892.893	-4.400	-	-	-897.293
Aanschafwaarde 31 december	2.360.191	2.779.981	4.064.069	14.000	-	9.218.241
Afschrijvingen 31 december	1.504.757	2.085.872	2.997.872	12.600	-	6.601.101
Boekwaarde per 31 december	855.434	694.109	1.066.197	1.400	-	2.617.140
Afschrijfpercentages	2,5%, 4%, 5%, 10%	5%, 8%, 10%,12%, 20%, 33%	8%, 10%, 12%, 14%, 20%, 33%	20%		

In de activa is de investering voor de mediawand opgenomen, die begin 2023 is opgeleverd. Daarnaast is er geïnvesteerd in vervanging van de verlichting van het pand naar LED verlichting. De oude mediawand is gedesinvesteerd in de inventaris en inrichting. Bovendien zijn er versterkers uit 2010 gedesinvesteerd in theatertechniek.

Vlottende activa	31-12-2023	31-12-2022
<i>Debiteuren</i>	329.200	444.793
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>20.754</u>	<u>13.577</u>
Totaal Debiteuren	308.446	431.216

Overige projectsubsidie

In de overige projectsubsidie staan vooruit ontvangen subsidie van Fonds Cultuurparticipatie voor Ballpark € 90.000 en nog te ontvangen subsidie van Fonds 21 voor € 162.000 voor de 3 jarige toekenning en € 35.000 voor Feeling Curious. Daarnaast staat er € 38.000 nog te ontvangen projectsubsidies open voor Feeling Curious.

Belastingen en sociale premies

Af te dragen loonbelasting	-154.052	-190.051
Te vorderen omzetbelasting	<u>254.690</u>	<u>556.271</u>
Totaal te vorderen belastingen	100.638	366.220

Overlopende activa

Overige vorderingen	28.905	19.345
Vooruit betaalde kosten	186.568	290.003
Nog te ontvangen baten	106.045	100.038
Te verrekenen met personeel	<u>10.215</u>	<u>19.386</u>
Totaal overlopende activa	331.733	428.774

De vooruit betaalde kosten zijn een ton hoger in 2022 omdat in december 2022 de factuur van de verzuimverzekering reeds was ontvangen voor 2023. Voor 2024 moeten deze kosten nog komen. In 2023 zijn er inkomsten, nog te factureren, die op € 33.562 na gefactureerd zijn in januari 2024. Alleen een afrekening van de verzuimverzekering moet nog afgewikkeld worden.

Liquide middelen

Per 31 december 2023 was het totaal aan liquide middelen op bankrekeningen en kas € 4.739.074. De liquide middelen waren in 2022 hoger omdat er nog twee steunpakketten van OC&W van € 780.300 volledig waren ontvangen en in 2023 zijn 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:

	2023	2022
Algemene reserve 1 januari	923.354	848.624
Ottrekking algemene reserve	10.741	74.730
Algemene reserve 31 december	912.613	923.354
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

	2023	2022
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling 1 januari	250.000	250.000
Onttrekking bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	140.700	-
Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling 31 december	109.300	250.000
Bestemmingsreserve innovatie 1 januari	295.000	295.000
Onttrekking bestemmingsreserve innovatie	-	-
Bestemmingsreserve innovatie 31 december	295.000	295.000
Bestemmingsreserve uitgesteld producties 1 januari	295.000	295.000
Onttrekking uitgestelde producties	295.000	-
Bestemmingsreserve uitgestelde producties 31 december	-	295.000
Bestemmingsreserve Sponsorfonds 1 januari	491.190	491.190
Onttrekking bestemmingsreserve Sponsorfonds	-	-
Bestemmingsreserve Sponsorfonds 31 december	491.190	491.190
Totaal	6.121.209	6.555.405

De algemene reserve/het weerstandsvermogen is afgenomen met € 10.741. 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. In 2023 is daarvan 140.700 gebruikt.

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. Het volledige bedrag is gebruikt in 2023.

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.

Voorzieningen

	2023	2022
Voorziening reorganisatiekosten 1 januari	53.099	54.512
Onttrekking voorziening reorganisatiekosten	22.284	1.413
Voorziening reorganisatiekosten 31 december	30.815	53.099

Voorziening reorganisatiekosten

De voorziening voor oude regelingen is in 2023 aflopen en vrijgevallen. Voor de nieuwe regeling van 2021 is € 30.815 aan toekomstige verplichtingen betreffende vertrekkende medewerkers opgenomen.

Kortlopende schulden

31-12-2023

31-12-2022

Overige projectsubsidie

In de overige (project)subsidie zijn in 2022 twee steunmaatregelen van OC&W opgenomen voor totaal € 780.300. Deze steunmaatregel zijn gebruikt in 2023. De rest betrof Europese subsidie die ook volledig is afgerekend.

De inkomsten van voorverkochte entreebewijzen zijn hoger dan vorig jaar maar nog steeds significant lager dan voor Corona (gemiddeld tussen de 3 à 4 ton). *Nog af te rekenen voorstellingen* € 222.990: betreft 2023 en voorgaande jaren, het gaat hier om reserveringen voor nog te ontvangen facturen van gezelschappen of auteursrechtenorganisaties. Van deze post heeft € 95.245 betrekking op voorstellingen in 2023.

Overlopende passiva

Reservering vakantiegelden	216.990	198.233
Reservering verloftegoeden	256.799	218.055
Vooruit ontvangen baten	26.568	57.509
Nog te betalen kosten	354.384	379.004
Overig nog te verrekenen	<u>23.551</u>	<u>77.471</u>
Totaal overlopende passiva	878.292	930.272

De nog te betalen kosten bestaan voor € 164.925 uit facturen ontvangen in 2024 die betrekking hebben op 2023, € 127.903 wat betrekking heeft op producties en € 25.000 is geschat voor de WOZ van de schouwburg die nog niet is ontvangen.

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 2021-2024. Voor 2023 is door OCW € 2.017.206 toegekend en door de Gemeente Rotterdam € 9.512.300.

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 € 1.941 per maand, een opslag voor toneeldoeken à 35 m² met een huurlast € 190 per maand, een opslag voor decors à 500 m² met een huurlast van € 2.301 per maand en een opslag decors van Productiehuis à 125 m², met een huurlast van € 3.898 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 € 954.874 per jaar (prijspeil 2023), 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 € 11.722 per maand (prijspeil 2023), 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. Om z'n vroegst is dat half 2025.

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 2023 met een negatief 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 2022. De begroting voor OCW is opgesteld op een moment dat het theater gesloten was en men nog optimistisch was over de ontwikkeling van het eigen inkomen. In de begroting voor de Gemeente Rotterdam is een meer realistische schatting gemaakt van de eigen inkomsten. De inkomsten zijn hoger dan begroot, maar alsnog 1,2 miljoen lager dan de inkomsten van voor corona. Hiervan wordt € 780.300 gedekt door het laatste steunpakket van OCW.

Baten

De bezoekers hebben aarzelend hun weg teruggevonden naar het theater. Waar we in het voorjaar nog ons hart vast hielden, zien we in het najaar een sterke stijging van bezoekersaantallen en publieksinkomsten bij programmering. Bij productie bleven de bezoekersaantallen en inkomsten helaas nog achter.

De *Sponsorinkomsten* zijn lager dan begroot, maar gestegen ten opzichte van 2022. Als Theater Rotterdam deze inkomsten kan continueren in de toekomst zijn we daar tevreden mee. Sponsoring van cultuur heeft helaas zijn beste tijd gehad door inflatie en hogere kosten, herijking van winstbestemmingen (vooral bij banken, van oudsher grote cultuursponsors). Zie ook het rapport In de schijnwerpers van Berenschot (2023).

De Overige inkomsten worden gegeneerd door coproductiebijdragen en Educatie. De drie meest succesvolle coproducties waren: This is not a dance met KOBE, Track: het Plein met Wunderbaum en The story of Travis met Well Made Productions.

De Indirecte opbrengsten worden met name bepaald door de inkomsten uit verhuring en de horecaexploitatie. In zowel de horeca inkomsten als verhuring is een stijging te zien.

De Overige bijdrage private middelen zijn vooral door hogere inkomsten uit fondsen gestegen. De particulieren donaties zijn gestegen, mede doordat bezoekers wel gekochte, maar niet gebruikte kaarten hebben gedoneerd. In de private fondsen is financiering ontvangen van Fonds 21 voor Welcome to our Guesthouse, Keti Koti, een project rond de Social architect, The Story of Travis en het festival Feeling Curious. Voor Feeling Curious is ook geld ontvangen van het Cultuurfonds, Stichting Volkskracht en de Erasmusstichting. Voor de Story of Travis is er geld geworven bij Stichting Volkskracht, Stichting DOEN en Zabawas.

De Subsidieopbrengsten vanuit de gemeente Rotterdam is gestegen door de toekenning van een accres, dat lager was dan begroot in het jaarplan. De subsidie van het ministerie van OCW kent ook een inflatiecorrectie.

Theater Rotterdam heeft € 780.300 van de vierde en vijfde steunmaatregel van OCW (RAOCCC) opgenomen onder de Incidentele publieke subsidie. Door deze extra inkomsten heeft Theater Rotterdam ondanks achterblijvende inkomsten toch een volledig programma kunnen produceren en 228 makers, dansers en acteurs als tijdelijke krachten aan het werk kunnen houden door hen kort in dienst te nemen of als zzp'er te honoreren. Daar zijn we erg blij mee.

Theater Rotterdam was onderdeel van een paar Europese projecten waarvoor subsidie beschikbaar was 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 ACT kan een nieuwe aanvraag worden ingediend in 2025. 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 heeft zijn beslag gekregen in 2022 waardoor de vaste lasten personeel lager zijn dan begroot bij het cultuurplan.

De overige personele lasten laten een verhoging zien op ARBO/ziektelasten/verzuimverzekering als gevolg van de reorganisatie en een toename in werving en selectie.

Beheerslasten: Materiële lasten

De huisvestingslasten zijn sterk toegenomen door huurverhoging en stijging van de energielasten. Deze zijn niet meer te vergelijken met het cultuurplan, prijspeil 2019. In de kantoorlasten zijn de advieskosten gestegen door de ingezette organisatieontwikkeling met oa de kosten voor het Geluksonderzoek (arbeidstevredenheidsonderzoek). Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd waarvan een deel dit jaar zal vrijvallen.

Activiteitenlasten: Personeelslasten

De personele activiteitenlasten zijn gestegen. Er zijn meer mensen ingehuurd op de afdeling Marketing, Horeca en Techniek om de vaste bezetting aan te sterken. Aan het einde van het jaar is de bezetting op de afdeling Marketing volledig. Zowel het werven van een kok als het werven van technici is moeilijk gebleken.

De tijdelijke krachten voor producties zijn hoger dan in het jaarplan en cultuurplan begroot is.

In de overige personeelslasten is ongeveer 60 duizend euro meer aan opleidingskosten opgenomen dan begroot. Dit is in het kader van organisatieontwikkeling en investeringen in het personeel. En de verzuimverzekering is 50 duizend euro hoger dan begroot. In 2024 zullen deze kosten dalen doordat er is gekozen voor een langer eigen risico.

Activiteitenlasten: Materiële lasten

In het jaarplan zijn de materiele lasten hoger begroot en de personele lasten lager en uiteindelijk zijn de personele lasten hoger en de materiele lasten lager. De grootste verschuiving zit in de productiekosten. De totale productiekosten zijn lager dan het jaarplan. Voor de werkbegroting zijn de productiekosten lager ingezet om de aanspraak op de algemene reserve, als gevolg van een tekort, te minimaliseren. De realisatie van de productiekosten komen overeen met de werkbegroting. Tenslotte zijn de horeca kosten hoger, maar daar staan ook stijgende inkomsten tegenover.

PERSONEEL

<i>Personeel</i>	2023	2022
Salaris	5.140.515	4.826.493
Sociale lasten	790.263	720.852
Pensioenen	<u>534.658</u>	<u>547.365</u>
Totaal loonkosten	6.465.436	6.094.710

Personeelslasten

Personeelslasten	2023	fte	2022	fte
Vast contract	4.619.390	70,4	4.593.977	69,8
Tijdelijk contract	1.781.333	26,7	1.382.567	20,3
Stagiaires	20.952	4,6	19.215	4,1
Inhuur	<u>1.841.411</u>		<u>1.669.225</u>	
Totaal personeelslasten	8.263.086		7.664.984	

	Aantal	Aantal
Vrijwilligers fte	0,30	0,32
Vrijwilligers personen	39	10

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 2023 geldt een norm van € 223.000 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 € 2.000 per persoon per jaar.

	Alida Dors	Alida Dors	Herman van Karnebeek
Functie	Bestuurder/ Artistiek directeur 2023	Bestuurder/ Artistiek directeur 2022	Bestuurder/ Zakelijk directeur 2023
Duur aanstelling	01/01-31/12	01/01-31/12	07/08-31/12
Omvang aanstelling	1 fte	1 fte	1 fte
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Beloning	124.872	117.040	47.070
Beloning betaalbaar op termijn	17.036	16.000	6.455
Bezoldigingsmaximum	223.000	216.000	90.058
Totale bezoldiging	141.908	133.040	53.525

Topfunctionaris met bezoldiging	Walter Ligthart	Walter Ligthart
Functie	Bestuurder/ Algemeen directeur 2023	Bestuurder/ Algemeen directeur 2022
Duur aanstelling	01/01-31/08	01/01-31/12
Omvang aanstelling	1 fte	1 fte
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Beloning	94.361	139.357
Bezoldigingsmaximum	148.667	216.000
Totale bezoldiging	94.361	139.357

	Richard Sitton		Emre Aydemir	
Functie	Voorzitter Raad van Toezicht 2022	Voorzitter Raad van Toezicht 2022	Penningmeester Raad van Toezicht 2022	Penningmeester Raad van Toezicht 2022
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	33.450	33.450	22.300	22.300
Totale bezoldiging	2.000	2.000	2.000	2.000

	Laila Abid		Mirjam Bach	
Functie	Lid Raad van Toezicht 2022	Lid Raad van Toezicht 2022	Lid Raad van Toezicht 2022	Lid Raad van Toezicht 2022
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	22.300	22.300	22.300	22.300
Totale bezoldiging	2.000	2.000	2.000	2.000

	Mavis Carrilho		Ernestine Comvalius	
Functie	Lid Raad van Toezicht 2023	Lid Raad van Toezicht 2022	Lid Raad van Toezicht 2023	Lid Raad van Toezicht 2022
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	22.300	22.300	22.300	22.300
Totale bezoldiging	2.000	2.000	2.000	2.000

	Carolien Dieleman	
Functie	Lid Raad van Toezicht 2023	Lid Raad van Toezicht 2022
Duur aanstelling	01/01-31/12	01/01-31/12
aantal maanden functievervulling	12	12
Bezoldigingsmaximum	22.300	22.300
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 2023 zouden kunnen hebben.

Resultaat en bestemming resultaat

Het resultaat is € 446.441 negatief en de algemene reserve/weerstandsvermogen is met € 10.741 afgenomen.

Ondertekening van de jaarrekening

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING