

Stichting Theater Zuidplein
Jaarrekening 2024

Enkelvoudige jaarrekening

Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

		<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Activa			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1.1	76.277	108.030
Financiële vaste activa	1.2	-	-
Vlottende activa			
Vorraden		-	22.101
Vorderingen			
Vorderingen op handelsdebiteuren	2	104.090	112.472
Overige vorderingen en overlopende activa	3	<u>280.151</u>	<u>208.968</u>
		384.241	321.440
Liquide middelen	4	2.874.132	2.891.222
		<u>3.334.650</u>	<u>3.342.792</u>
Passiva			
Stichtingsvermogen			
Bestemmingsreserves vervangingen	5	1.370.501	1.370.501
Bestemmingsreserve opening nieuw gebouw		-	17.500
Algemene reserve		<u>260.523</u>	<u>386.672</u>
		1.631.024	1.774.673
Voorzieningen	6	178.938	112.986
Langlopende schulden	7	-	14.640
Kortlopende schulden	8	1.524.688	1.440.493
		<u>3.334.650</u>	<u>3.342.792</u>

Staat van baten en lasten over 2024

		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Baten			
Subsidies en bijdragen	9	4.730.254	4.416.489
Publieksinkomsten kaartverkoop		1.564.690	1.499.206
Opbrengsten verhuringen en gastbespeling		676.604	585.153
Horecaopbrengsten		<u>341.783</u>	<u>627.953</u>
		7.313.331	7.128.801
Directe kosten	10	(2.224.768)	(2.029.307)
Overige bedrijfsopbrengsten	11	<u>155.924</u>	<u>148.086</u>
		(2.068.845)	(1.881.221)
Brutomarge		5.244.486	5.247.579
Lasten			
Personeelskosten	12	3.252.640	2.938.975
Afschrijvingen	1	38.763	32.228
Huisvestingskosten		1.807.428	1.916.859
Algemene kosten		<u>181.083</u>	<u>173.495</u>
Totaal van som der kosten		<u>5.279.914</u>	<u>5.061.557</u>
Exploitatieresultaat		(35.428)	186.022
Resultaat deelneming Zed BV		(122.799)	-
Financiële rentebaten en lasten		<u>14.578</u>	<u>7.711</u>
Perioderesultaat voor mutatie bestemmingsreserves		<u>(143.649)</u>	<u>193.733</u>
		<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Mutatie bestemmingsreserve			
Vrijval bestemmingsreserve opening nieuw gebouw		17.500	17.500
Resultaat na mutatie bestemmingsreserves		(126.149)	211.233

Kasstroomoverzicht over 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	(143.649)	193.733
<i>Aanpassingen voor</i>		
Afschrijvingen	38.763	32.228
Toename (afname) van de voorzieningen	65.952	21.236
	<u>104.715</u>	<u>53.465</u>
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Afname (toename) van voorraden	22.101	(2.819)
Afname (toename) van vorderingen	(62.801)	(60.277)
Toename (afname) van overige schulden	84.195	273.403
Overige kasstromen	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>43.495</u>	<u>210.307</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	4.561	457.504
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Verwerving van materiële vaste activa	<u>(7.010)</u>	<u>(39.374)</u>
Totaal van kasstroom uit financierings-activiteiten	(7.010)	(39.374)
Ontvangsten uit hoofde van leaseverplichtingen	-	-
Uitgaven ter aflossing van leningen	(2.662)	(7.636)
Overige kasstromen	<u>(11.978)</u>	<u>(471)</u>
Totaal van kasstroom uit financierings-activiteiten	<u>(14.640)</u>	<u>(8.107)</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	<u>(17.090)</u>	<u>410.023</u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	2.891.222	2.481.198
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>(17.090)</u>	<u>410.023</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>2.874.132</u>	<u>2.891.222</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Theater Zuidplein is feitelijk en statutair gevestigd op Gooilandsingel 95, 3083 DP te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24379863.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

Stichting Theater Zuidplein stelt zich ten doel de organisatie, productie en uitvoering van culturele, kunstzinnige en educatieve projecten, alsook het beheer en de exploitatie van Theater Zuidplein, welk gebouw door de Stichting wordt ondergehuurd van de Gemeente Rotterdam.

Informatieverschaffing over continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op basis van een continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2024 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Materiële 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

De materiële vaste activa waarvan Stichting Theater Zuidplein krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt voor zover van toepassing gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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 contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. 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

Bestemmingsreserves betreffen dat deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan door het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de stichting zou zijn toegestaan.

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 contante waarde van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud voor rekening van Stichting Theater Zuidplein als huurder aan de bedrijfsgebouwen en gebouw gebonden installaties is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. Deze wordt nominaal bepaald op basis van een meerjarenonderhoudsplan opgesteld door een externe deskundige. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekenen houden met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst- en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Saldering

Een activum en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- Een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- Het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het exploitatiesaldo wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen, lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten die ontvangen zijn in natura (i.e. sponsoring) zijn tegen de reële waarde opgenomen onder de baten.

Subsidiebaten

(Subsidie)bijdragen worden verantwoord in overeenstemming met de 'Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor middelgrote en grote rechtspersonen', hoofdstuk 274 'Overheidssubsidies'. De subsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar gebracht ten laste waarvan de gesubsidieerde bestedingen komen.

Pensioenen

Stichting Theater Zuidplein heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen waarbij de pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op het middellood. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een pensioenfonds. De over het boekjaar verschuldigde premies worden als kosten verantwoord. Voor per balansdatum nog niet betaalde premies wordt een schuld opgenomen. Aangezien deze verplichtingen een kortlopend karakter hebben, worden deze gewaardeerd tegen de nominale waarde. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie,

Stichting Theater Zuidplein
Rotterdam

beleggingsrendement zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Toelichting op de balans

Activa

1.1 Materiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
Verbouwingen	7.204	8.154
Keukenapparatuur	8.562	10.062
Inventaris	3.025	3.623
ICT	23.921	25.523
Overige apparatuur	33.565	60.668
	76.277	108.030

Materiele vaste activa

	Verbouwingen	Keuken apparatuur	Inventaris	ICT	Overige apparatuur	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2024	8.154	10.062	3.623	25.523	60.668	108.030
Mutaties						
Nog toe te wijzen	-	-	-	-	-	-
Investerings	-	-	1.823	4.460	727	7.010
Afschrijvingen	(950)	(1.500)	(2.421)	(6.062)	(27.831)	(38.763)
Saldo mutaties	(950)	(1.500)	(598)	(1.602)	(27.104)	(31.753)
Stand per 31 december 2024						
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	9.500	15.000	12.584	34.798	139.367	211.249
Cumulatieve afschrijvingen	(2.296)	(6.438)	(9.559)	(10.877)	(105.802)	(134.973)
Boekwaarde per 31 december 2024	7.204	8.562	3.025	23.921	33.565	76.277

Het gehanteerde afschrijvingspercentage ligt tussen de 10% en 33%.

1.2 Financiële vaste activa

Stichting Theater Zuidplein heeft een 100% deelneming in Zed B.V., statutair gevestigd in Rotterdam en opgericht op 26 maart 2024. Binnen deze B.V. worden de horeca-activiteiten van het theater geëxploiteerd. De deelneming wordt in de jaarrekening gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde (NVW). Stichting Theater Zuidplein financiert het werkkapitaal van Zed bv. Over de rekening-courant met de bv is over 2024 geen rente in rekening gebracht.

Per 31 december 2024 bedraagt het eigen vermogen van Zed B.V. €-122.799, als gevolg van een operationeel verlies in het eerste jaar. De kapitaalbreng bij oprichting bedroeg €100, voor 100 aandelen.

Voor de negatieve waarde van de deelneming is een voorziening getroffen. Deze is gesaldeerd met de rekening-courant vordering.

Rekening-courant verhouding

Stichting Theater Zuidplein heeft een rekening-courant verhouding met Zed B.V., die per 31 december 2024 een saldo heeft van €70.188. Dit betreft kortlopende financieringen die zijn verstrekt ten behoeve van de operationele activiteiten van de B.V.

2 Vorderingen op handelsdebiteuren

	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen op handelsdebiteuren	128.163	118.298
Voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	(24.072)	(5.826)
	104.091	112.472

Alle debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd van naar verwachting korter dan 1 jaar.

3 Overige vorderingen en overlopende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Belastingen en premies sociale verzekeringen	47.954	109.699
Nog te ontvangen subsidies	94.067	23.144
Overlopende activa	138.130	76.125
	280.151	208.968

4 Liquide middelen

	31-12-2024	31-12-2023
Kas	70	1.148
Overlopende Kruisposten	6.025	(5.855)
Bank	2.868.036	2.895.928
	2.874.132	2.891.222

Informatieverschaffing over liquide middelen

Van de liquide middelen is een bedrag van € 1.965.009 vrij opneembaar weggezet op een vermogensspaarrekening.

Passiva

5 Stichtingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Bestemmings- reserve vervangingen	Bestemmings- reserve opening nieuw gebouw	Algemene reserve	Totaal
Stand per 1 januari	1.370.501	17.500	386.672	1.774.673
Onttrekking	-	(17.500)	-	(17.500)
Dotatie	-	-	-	-
Resultaat boekjaar	-	-	(126.149)	(126.149)
Stand per 31 december	1.370.501	-	260.523	1.631.024

Informatieverschaffing over bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve vervangingen is bedoeld om toekomstige vervangingen van bepaalde activa in het theater te bekostigen. Vanwege de hoge lasten in 2024 is besloten om dit jaar geen dotatie aan deze reserve te doen. De bestemmingsreserve opening nieuw gebouw is oorspronkelijk gevormd ten behoeve van de organisatie van de openingsactiviteiten bij de ingebruikname van het nieuwe theater. In 2023 is een bedrag van € 17.500 besteed aan de plaatsing van een logo op het dak, een uitgestelde uitgave die oorspronkelijk voor de opening in 2020 was gepland. Het resterende bedrag van € 17.500 is in 2024 ingezet voor kosten die verband houden met de heropening van het café in het theater. Hiermee is de bestemmingsreserve volledig besteed. Het resultaat van 2024 bedraagt € -126.149. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op de algemene reserve, waardoor deze per 31 december 2024 uitkomt op € 260.523.

6 Voorzieningen

	31-12-2024	31-12-2023
Voorziening groot onderhoud	95.113	80.647
Voorziening jubileum uitkering	31.314	32.339
Voorziening deelneming	52.511	-
	178.938	112.986

Voorziening groot onderhoud

	31-12-2024	31-12-2023
Stand per 1 januari	80.647	64.524
Onttrekking	(6.763)	(4.351)
Dotatie	21.229	20.474
Stand per 31 december	95.113	80.647

De voorziening groot onderhoud wordt aangehouden voor het pand aan de Gooilandsingel 95.

Stichting Theater Zuidplein
Rotterdam

Voorziening jubileum uitkering

	31-12-2024	31-12-2023
Stand per 1 januari	32.339	27.226
Onttrekking	(1.025)	-
Dotatie	-	5.113
Stand per 31 december	31.314	32.339

Voorziening deelneming

	31-12-2024	31-12-2023
Stand per 1 januari	-	-
Onttrekking	-	-
Dotatie	52.511	-
Stand per 31 december	52.511	-

Langlopende leaseverplichting

	31-12-2024	31-12-2023
Hoofdsom	46.516	46.516
Aflossing voorgaande boekjaren	(23.769)	(16.133)
Stand per 1 januari	22.747	30.383
Opgenomen	-	-
Aflossing	(2.662)	(7.636)
Saldo overgedragen aan Zed BV	(20.085)	-
Stand per 31 december	-	22.747
Aflossingsdeel komend jaar	-	(8.107)
Langlopend deel per 31 december	-	14.640

Theater Zuidplein is in 2020 een leasecontract aangegaan voor de financiering van een volautomatische koffieautomaat met een looptijd van 72 maanden. De leasetermijnen omvatten zowel aflossing als rente, waarbij het toepasselijke rentepercentage 6% bedraagt.

In het contract zijn verplichte onderhoudskosten opgenomen van € 5.850 per jaar vanaf het tweede jaar. Na afloop van de 72 termijnen wordt de koffiemachine eigendom van Theater Zuidplein.

In 2024 is de resterende leaseverplichting overgedragen aan Zed BV, waardoor er per 31 december 2024 geen openstaande leaseverplichtingen meer zijn.

8 Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	312.461	413.794
Kortlopende leaseverplichtingen	-	8.107
Voorverkopen	396.698	250.081
Loonheffing	73.090	60.232
Vooruit ontvangen subsidies	131.239	17.312
Overige schulden	605.839	668.189
Overlopende passiva	5.361	22.778
	1.524.687	1.440.493

Onder overige schulden is o.a. een inschatting opgenomen voor de onroerendzaakbelasting voor 2023-2024 ter waarde van € 216.000. De schatting is gebaseerd op de voorlopige WOZ-waarde en het geldende tarief voor de onroerendzaakbelasting in deze periode. Een definitieve aanslag voor het pand is op het moment van het vaststellen van de jaarrekening nog niet ontvangen.

Daarnaast is rekening gehouden met de verplichtingen voor vakantiegeld ter hoogte van € 89.922, openstaande uren personeel van € 98.825 en te betalen pensioenpremies van € 29.129.

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

De huurovereenkomst voor het pand aan de Gooilandsingel 95 is per mei 2020 aangegaan voor de duur van 24 jaren, ingaande 6 mei 2020 en eindigende 5 mei december 2044. De huurlast voor de periode van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024 bedraagt € 791.382 (prijspeil 2024). De huurprijs wordt jaarlijks per 1 juli geïndexeerd.

Huurverplichting looptijdanalyse (prijspeil 2024)

1 jaar	2-5 jaar	Langer dan 5 jaar
€ 791.382	€ 3.165.527	€ 11.343.139

Voor gebouw gebonden installaties en inventaris zijn diverse meerjarige onderhoudscontracten afgesloten met looptijden tussen de 1 en 10 jaar en met een verplichting van €263.169.

De verplichtingen korter dan een jaar bedragen €132.438, tussen twee en vijf jaar €124.335 en meer dan vijf jaar circa €6.396.

Bijna alle verplichtingen zijn in 2023 aangegaan en betreffen contracten voor het pand aan de Gooilandsingel 95.

Toelichting op de staat van baten en lasten

9 Subsidies en bijdragen

	2024	2023
Subsidie Gemeente Rotterdam Cultuurplan	4.278.500	3.976.000
Overige subsidies Gemeente Rotterdam	-	40.164
Overige subsidies	419.608	390.942
Overige bijdragen en donaties	32.147	9.383
	4.730.254	4.416.489

Informatieverschaffing over gemeentelijke subsidiebat

In 2024 is de gemeentelijke subsidie Cultuurplan met 7,61% geïndexeerd.

De overige subsidies bestaan uit:

Overige subsidies

	2024	2023
Vriendenloterij (Lab-Z)	73.449	69.210
Van der Ende Foundation (Lab-Z)	62.088	52.447
VSF Fonds (Lab-Z)	21.326	29.589
Stichting Bevordering van Volkskracht (Lab-Z)	29.784	22.639
Dioraphte (Lab-Z)	29.784	17.482
Fonds Podiumkunsten (Lab-Z)	34.620	-
Overige bijdragen Lab-Z	46.673	30.290
Droom & Daad (Zone-Z)	-	37.740
Fonds Podiumkunsten productiebijdrage (Zone-Z)	30.529	25.000
ELJA Foundation	25.000	-
Overige bijdragen Zone-Z	2.409	45.000
Overige projectsubsidies	63.946	61.545
	419.608	390.942

De overige subsidies hebben betrekking op projecten Lab-Z en Zone-Z. Niet-bestede middelen 2023-2024 zijn doorgeschoven naar 2025. Hier zijn afspraken over gemaakt met de betreffende subsidieverstrekke

Voor de verkregen subsidies die in 2024 als opbrengsten zijn verantwoord wordt in 2025 de aanvraag tot definitieve vaststelling ingediend met het oog op de definitieve goedkeuring door de subsidieverlener.

10 Directe kosten

	2024	2023
Directe kosten programmering	1.685.462	1.475.021
Directe kosten verhuringen en gastbespeling	226.124	151.485
Directe kosten marketing	201.660	172.045
Directe kosten horeca	111.522	230.756
	2.224.768	2.029.307

11 Overige bedrijfsopbrengsten

	2024	2023
Huuropbrengsten bibliotheek	155.924	148.086
	155.924	148.086

12 Personeelskosten

	2024	2023
Lonen en personeelskosten	1.977.864	1.774.565
Sociale lasten	373.391	328.592
Pensioenlasten	240.921	224.052
Overige personeelslasten	660.464	611.766
	3.252.640	2.938.975

Bezoldiging bestuurders

We verwijzen naar bijlage 1 waarin de bezoldiging van de bestuurders wordt verklaard middels de WNT-verantwoording.

Gemiddeld aantal werknemers

2024

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	41,77

2023

	Aantal
Gemiddeld aantal werknemers	39,75

13 Vergelijking met begroting

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Begroting t.o.v. realisatie			
Subsidies en bijdragen	4.730.254	4.738.326	4.416.489
Directe baten	2.583.076	2.807.500	2.712.312
Directe kosten	(2.224.768)	(2.383.650)	(2.029.307)
Overige bedrijfsopbrengsten	155.924	153.850	148.086
Brutomarge	5.244.486	5.316.026	5.247.580
Personeelslasten	(3.252.640)	(3.141.489)	(2.938.975)
Overige indirecte lasten	(2.027.274)	(2.166.159)	(2.122.582)
Exploitatieresultaat	(35.428)	8.378	186.023
Financiële rentebaten en lasten	14.578	(1.145)	7.711
Resultaat uit deelneming	(122.799)	-	-
Perioderesultaat voor mutatie bestemmingsreserves	(143.649)	7.233	193.734
Mutatie bestemmingsreserves	17.500	-	17.500
Perioderesultaat na mutatie bestemmingsreserves	(126.149)	7.233	211.233

De subsidies en bijdragen in 2024 liggen in lijn met de begroting en zijn hoger dan in 2023 door indexering en extra projectsubsidies. De directe baten zijn lager dan begroot door de overdracht van horeca-activiteiten naar Zed BV. Tegelijkertijd zijn de directe kosten gedaald door deze overdracht, maar gestegen ten opzichte van 2023 door inflatie en meer activiteiten. Hoewel de personeelslasten hoger zijn door inflatie en pensioenlasten, is het tekort grotendeels opgevangen dankzij een meevaller uit de reservering OBZ van voorgaande jaren (2021-2022). Dit heeft de impact op het exploitatieresultaat aanzienlijk verzacht.

Het aandeel in het resultaat van Zed BV over 2024 bedraagt €-122.799. Dit negatieve resultaat is grotendeels te wijten aan een lagere omzet in de beginfase van de zelfstandige exploitatie.

Op lange termijn wordt verwacht dat Zed BV financieel stabiel zal opereren en een positief resultaat zal opleveren voor de stichting. In de komende jaren zal de performance van de BV nauwlettend worden gevolgd, met als doel een structurele bijdrage aan de financiële positie van de stichting.

Resultaat deelneming Zed B.V.

Binnen Zed B.V. worden de horeca-activiteiten uitgevoerd.

Het resultaat uit deelneming betreft het resultaat van Zed B.V. en is as volgt te specificeren:

	Realisatie	Begroting	Realisatie
	2024	2024	2023
	€	€	€
Directe opbrengsten			
Omzet voorstellingshoreca	173.726	257.000	-
Omzet restaurant	185.460	346.000	-
Omzet events	154.155	403.000	-
Kostprijs horeca	(163.724)	(365.230)	-
Brutomarge	349.617	640.770	-
Overige bedrijfskosten			
Personeelslasten	(384.395)	(558.597)	-
Huisvestingskosten	(33.872)	(68.000)	-
Algemene kosten	(53.610)	(13.500)	-
Exploitatieresultaat	(122.260)	673	-
Financiële baten en lasten	(539)	-	-
Resultaat voor belasting	(122.799)	673	-
Mutatie bestemmingsreserves	-	-	-
Resultaat deelneming	(122.799)	673	-

Stichting Theater Zuidplein heeft een 100% deelneming in Zed B.V. te Rotterdam.

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans (na resultaatbestemming)

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Activa		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	76.277	108.030
Financiële vaste activa	-	-
Vlottende activa		
Vorraden	18.529	22.101
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	104.091	112.472
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>244.396</u>	<u>208.968</u>
	348.487	321.440
Liquide middelen	2.881.191	2.891.222
	<u>3.324.484</u>	<u>3.342.792</u>
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves vervangingen	1.370.501	1.370.501
Bestemmingsreserve opening nieuw gebouw	-	17.500
Algemene reserve	<u>260.424</u>	<u>386.672</u>
	1.630.925	1.774.673
Voorzieningen	126.527	112.986
Langlopende schulden	6.770	14.640
Kortlopende schulden	1.560.262	1.440.493
	<u>3.324.484</u>	<u>3.342.792</u>

Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Baten		
Subsidies en bijdragen	4.730.254	4.416.489
Publieksinkomsten kaartverkoop	1.564.690	1.499.206
Opbrengsten verhuringen en gastbespeling	676.604	585.153
Horecaopbrengsten	<u>805.763</u>	<u>627.953</u>
	7.777.311	7.128.801
Directe kosten	(2.388.492)	(2.029.307)
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>155.924</u>	<u>148.086</u>
	(2.232.568)	(1.881.221)
Brutomarge	5.544.743	5.247.579
Lasten		
Personeelskosten	3.637.035	2.938.975
Afschrijvingen	38.763	32.228
Huisvestingskosten	1.841.300	1.916.859
Algemene kosten	<u>185.333</u>	<u>173.495</u>
Totaal van som der kosten	<u>5.702.431</u>	<u>5.061.557</u>
Exploitatieresultaat	(157.688)	186.022
Financiële baten en lasten	<u>14.039</u>	<u>7.711</u>
Perioderesultaat voor mutatie bestemmingsreserves	<u>(143.649)</u>	<u>193.733</u>
	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
Mutatie bestemmingsreserve		
Onderhoud & vervanging (oude pand)	-	-
Vervangingen (nieuwe pand)	-	-
Opening nieuw gebouw	17.500	17.500
Resultaat na mutatie bestemmingsreserves	(126.149)	211.233

Geconsolideerd kasstroomoverzicht

	2024	2023
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	(143.649)	193.733
<i>Aanpassingen voor</i>		
Afschrijvingen	38.763	32.228
Toename (afname) van de voorzieningen	<u>13.541</u>	<u>21.236</u>
	52.304	53.465
<i>Verandering in werkkapitaal</i>		
Afname (toename) van voorraden	3.572	(2.819)
Afname (toename) van vorderingen	(27.047)	(60.277)
Toename (afname) van overige schulden	119.769	273.403
Overige kasstromen	<u>593</u>	<u>-</u>
	<u>96.887</u>	<u>210.307</u>
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten	5.543	457.504
Investerings in financiële vaste activa	-	-
Verwerving van materiële vaste activa	<u>(7.010)</u>	<u>(39.374)</u>
Totaal van kasstroom uit financierings-activiteiten	(7.010)	(39.374)
Ontvangsten uit hoofde van leaseverplichtingen	-	-
Uitgaven ter aflossing van leningen	(7.413)	(7.636)
Overige kasstromen	<u>(1.151)</u>	<u>(471)</u>
Totaal van kasstroom uit financierings-activiteiten	<u>(8.564)</u>	<u>(8.107)</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen	<u><u>(10.030)</u></u>	<u><u>410.023</u></u>
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	2.891.221	2.481.198
Toename (afname) van geldmiddelen	<u>(10.030)</u>	<u>410.023</u>
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u><u>2.881.191</u></u>	<u><u>2.891.221</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling voor de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk aan de grondslagen die worden vermeld in de toelichting op de balans en staat van baten en lasten van de enkelvoudige jaarrekening van de stichting, tenzij hierna anders vermeld.

Dit is de eerste keer dat de Theater Zuidplein een geconsolideerde jaarrekening opstelt. In het voorgaande boekjaar werd nog geen consolidatie toegepast, waardoor er geen geconsolideerde vergelijkende cijfers beschikbaar zijn. Om toch een passend vergelijkingsmateriaal te bieden, zijn de enkelvoudige cijfers van het voorgaande jaar als vergelijkende cijfers opgenomen. Hierbij dient te worden opgemerkt dat in deze enkelvoudige cijfers de horeca-activiteiten waren inbegrepen, terwijl deze in de huidige geconsolideerde jaarrekening afzonderlijk worden meegenomen binnen de groepsstructuur. Dit kan leiden tot verschillen in presentatie en vergelijkbaarheid tussen de jaren.

Vanwege het belang van de enkelvoudige jaarrekening voor de belangrijkste gebruikers van de jaarrekening van Stichting Theater Zuidplein, te weten het bestuur, toezichthouders en subsidiënten is ervoor gekozen om, in afwijking van de gangbare volgorde, eerst de enkelvoudige jaarrekening inclusief toelichtingen op te nemen en vervolgens de geconsolideerde jaarrekening. Om enkelvoudig het inzicht in de 100% deelneming in Zed bv te vergroten is in de toelichting op de staat van baten en lasten het resultaat van de deelneming uitgebreider toegelicht.

De voorraden van Zed bv zijn gewaardeerd tegen meest recente inkoopwaarde. Met betrekking tot de vaste activa worden dezelfde grondslagen gehanteerd als bij Theater Zuidplein. Het resultaat van de vennootschap is verder gespecificeerd bij de toelichting op het resultaat deelneming.

Het geconsolideerde eigen vermogen wijkt af van het enkelvoudig eigen vermogen als gevolg van een verschil in waardering van de deelneming in Zed bv.

Stichting Theater Zuidplein
Rotterdam

Ondertekening

De Raad van Toezicht van Stichting Theater Zuidplein heeft de jaarrekening en het jaarverslag 2024 van Stichting Theater Zuidplein in de vergadering 20 maart 2025 en goedgekeurd. Tevens is decharge verleend aan de directie voor het gevoerde beleid.

Rotterdam,
Stichting Theater Zuidplein

Mw. E.W. Matthijsse
Directeur- bestuurder

D.S. Rood-Bakker
vicevoorzitter
Raad van Toezicht

W.E. van Hussen - Fuhring
Lid
Raad van Toezicht

A. Romijnsen
Lid
Raad van Toezicht

Y. Salihine
Lid
Raad van Toezicht

Stichting Theater Zuidplein
Rotterdam

Bijlage

Stichting Theater Zuidplein
Rotterdam

Bijlage 1: WNT verantwoordingsmodel 2024

De WNT is van toepassing op Stichting Theater Zuidplein. Het voor Stichting Theater Zuidpleintoepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 en betreft het algemene bezoldigingsmaximum.

Voor Stichting Theater Zuidplein zijn van toepassing:

-Tabel 1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

-Tabel 1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Betreffende tabellen zijn hierna opgenomen.

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	E.W. Matthijsse
Functiegegevens	Algemeen Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.650
Beloningen betaalbaar op termijn	18.726
<i>Subtotaal</i>	<i>136.375</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	136.375
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	E.W. Matthijsse
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.448
Beloningen betaalbaar op termijn	18.154
<i>Subtotaal</i>	<i>124.602</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
Bezoldiging	124.602

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	W.L. Gillis-Burleson	A. Romijnsen	D.S. Rood-Bakker
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	3.984	2.600	3.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	3.984	2.600	3.100
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	W.L. Gillis-Burleson	A. Romijnsen	D.S. Rood-Bakker
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	4.658	3.591	4.835
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	J.T Blok	W.E.van Hussen- Fuhring	Y. Salihine
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 8/06	01/01 t/m 31/12	23/04 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.083	2.600	1.525
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.267	23.300	16.150
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	1.083	2.600	1.525
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023			
bedragen x € 1	J.T Blok	W.E.van Hussen- Fuhring	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	2.913	3.265	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	22.300	