

Stichting Rotterdams Wijktheater

Gevestigd te Rotterdam

Rotterdam, 27 maart 2025.

Rapport inzake de jaarrekening 2024

Inhoudsopgave

Bladzijde:

I.	Algemeen	4-5
JAARREKENING:		
A.	Balans per 31 december 2024;	2
B.	Staat van baten en lasten over 2024;	3-5
C.	Toelichtingen:	
	a. Algemene grondslagen;	6-8
	b. Toelichtingen op de balans per 31 december;	9-13
	c. Niet uit de balans blijvende verplichtingen;	14
	d. Toelichtingen op de staat van baten en lasten over 2024.	15-17
BIJLAGEN:		
I.	Assurance-rapport	19-20
II.	Opgave afrekenbare prestaties	21-22

I. ALGEMEEN:

Het doel van de stichting is het maken en uitvoeren van theaterproducties.

Cultuurperiode 2021-2024:

Fonds voor de Cultuurparticipatie

Het Nederlands Fonds Cultuurparticipatie zal voor de periode 2021 tot en met 2024 een budgetsubsidie verlenen. Voor 2024 is een budgetsubsidie verleend van € 125.000 en loon- en prijsbijstelling 2024 € 22.810.

Gemeente Rotterdam Kunst en Cultuurplan 2021 tot en met 2024

De gemeente Rotterdam zal over de periode 2021 tot en met 2024 een budgetsubsidie verlenen. Voor 2024 is een budgetsubsidie verleend van maximaal € 635.900.

Gebeurtenissen na balansdatum

Met het oog op een duidelijke scheiding van verantwoordelijkheden en het versterken van de organisatorische structuur is het voornemen om medio volgend jaar de activiteiten van de organisatie te splitsen. In dit kader zal een tweede stichting worden opgericht, met als doel een onderscheid te maken tussen enerzijds het Rotterdams Wijktheater, en anderzijds het ICAF, International Community Arts Festival.

Deze herstructurering beoogt een heldere positionering, efficiëntere bedrijfsvoering en transparantere verantwoording richting subsidiënten, partners en andere stakeholders. De juridische en organisatorische voorbereidingen hiervoor worden in het begin van 2025 in gang gezet, zodat de beoogde splitsing medio 2025 effectief kan worden gerealiseerd.

Ondertekening bestuur:

Rotterdam, 27 maart 2025

J. Ibrahimovic, Directeur/bestuurder

Ondertekening Raad van Toezicht:

Rotterdam, 27 maart 2025

D.A.T. van der Heem-Wagemakers, Voorzitter Raad van Toezicht

BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(met vergelijkende cijfers per 31 december 2023)

A.

ACTIVA:	boekjaar 2024 €	boekjaar 2023 €
Materiële vaste activa	6.242	4.092
Viottende activa:		
Vorderingen	77.056	95.661
Liquide middelen	482.127	473.381
Totale Viottende Activa	559.183	569.042
Totale Activa	565.425	573.134
PASSIVA:		
Eigen vermogen:		
Algemene reserve	159.035	159.035
<i>Overige reserves:</i>		
Bestemmingsreserve Investerings bestelbus	30.000	30.000
Bestemmingsreserve Solidariteitsfonds	10.876	10.876
Bestemmingsreserve Nieuwe productie	13.573	74.589
Bestemmingsreserve Nieuwe website	10.500	10.500
Bestemmingsreserve ICAF	82.408	147.759
Bestemmingsreserve Marketing-Zichtbaarheid in de stad	5.285	5.285
Bestemmingsreserve FCP: Loon- en prijsbijstelling	32.710	9.900
Bestemmingsreserve FCP: Jonge Cultuurmakers	12.483	17.354
Bestemmingsreserve FCP: Projectsubsidie Internationale samenwerking	41.613	41.613
Bestemmingsreserve Gemeente Rotterdam productiekosten	21.540	0
Totaal Eigen Vermogen	420.023	506.911
Kortlopende schulden:		
Schulden aan leveranciers	26.863	7.229
Belastingen en premies sociale verzekeringen	22.125	11.231
Schulden inzake pensioenen	0	379
Overlopende passiva	96.414	47.384
Totaal kortlopende schulden:	145.402	66.223
Totaal passiva	565.425	573.134

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024
B.

	boekjaar 2024 €	Jaargian 2024 €	boekjaar 2023 €
BATEN:			
A. Opbrengsten			
<i>Directe opbrengsten:</i>			
Publieksinkomsten	96.315	12.500	140.299
Sponsorinkomsten	0	0	0
Overige inkomsten	24.074	31.000	1.650
Indirecte inkomsten	0	0	0
A.	120.389	43.500	141.949
B. Bijdragen			
Meerjarige subsidie Fonds Cultuurparticipatie	148.117	162.000	277.033
Meerjarige subsidie provincie	0	0	0
Subsidie gemeente Rotterdam in het kader van het Cultuurplan	657.440	590.900	574.167
Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen	0	0	150.834
Overige bijdragen uit private middelen	0	0	82.900
B.	805.557	752.900	1.084.934
Totale baten	925.946	796.400	1.226.883
LASTEN			
C. Beheerslasten			
Beheerslasten personeel	146.438	158.821	128.996
Beheerslasten materieel	122.988	118.250	121.469
Totaal Beheerslasten	269.426	277.071	250.465
Activiteitslasten personeel	588.214	487.715	592.971
Activiteitslasten materieel	151.619	111.500	318.262
	739.833	599.215	911.233
Totaal activiteitenlasten	1.009.259	876.286	1.161.698
C.			

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024 (vervolg)

B.

	boekjaar 2024 €	Jaarpian 2024 €	boekjaar 2023 €
Som der lasten (C + D)	1.009.259	876.286	1.161.698
	-83.313	-79.886	65.185
Saldo rente baten / -lasten	1.296	0	349
SALDO	-82.017	-79.886	65.534
Mutatie bestemmingsreserve FCP: Loon- en prijsbijstelling	-22.810	0	0
Mutatie bestemmingsreserve productiekosten 2025	-21.540	0	0
Mutatie algemene reserve	0	37.262	-31.517
Mutatie bestemmingsreserve RWT	0	0	-34.017
Mutatie bestemmingsreserves m.n. Nieuwe Producties	61.016	25.000	0
Mutatie bestemmingsfonds-/reserve projecten/ICAF	65.351	17.624	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene toelichting

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en het Handboek verantwoording meerjarige activiteitsubsidies 2021 - 2024 van het Fonds voor Cultuurparticipatie en de voorwaarden van de gemeente Rotterdam.

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

Pensioenregelingen

Pensioenregelingen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen. Stichting Rotterdams Wijktheater heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen

Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Opbrengsten en kosten met betrekking tot project ICAF worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt, het resultaat in het jaar wordt toegevoegd dan wel in mindering gebracht op de bestemmingsreserve ICAF.

Overige vooruitontvangen subsidies worden gereserveerd op de balans en vallen vrij in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Omzetverantwoording

Opbrengsten betreffen voornamelijk ontvangen subsidies, bijdragen en recettes.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijving op materiële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgingsprijs.

Afschrijvingen vinden plaats volgende de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen

Financiële baten en lasten

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

b.

TOELICHTINGEN OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

C.

	boekjaar 2024 €	boekjaar 2023 €
VLOTTENDE ACTIVA:		
Materiële vaste activa		
Boekwaarde per 1 januari	4.092	5.780
Bij: Investerings	4.419	0
	8.511	5.780
Af: Afschrijvingen	2.269	1.688
Boekwaarde per 31 december	6.242	4.092
Vorderingen:		
Debiteuren:		
Debiteuren	6.965	11.716
Nog te factureren	5.450	0
	12.415	11.716
Af: voorziening debiteuren	0	0
Debiteuren per 31 december	12.415	11.716
<i>Overige vorderingen:</i>		
Belastingen:		
Omzetbelasting, 4e kwartaal	12.565	1.190
Omzetbelasting, suppletie 2024	4.354	0
B.	16.919	1.190
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	1.975	65.150
Vooruitbetaalde kosten	14.468	9.501
Waarborgsom	14.161	6.080
Pensioenpremie	5.198	0
Te ontvangen bijdragen	18.000	0
Nettolonen	0	2.024
Af: voorziening waarborgsom	-6.080	0
C.	47.722	82.755
Totaal vorderingen A + B + C	77.056	95.661

b. TOELICHTINGEN OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (vervolg)

c.

VLOTTENDE ACTIVA: (vervolg)	boekjaar 2024 €	boekjaar 2023 €
Liquide middelen:		
<i>ABN-AMRO Bank N.V.</i>		
Volgens uw administratie en het laatst ontvangen dagafschrift bedroeg uw saldo per 31 december	369.481	357.239
<i>ASN Bank, spaarrekening</i>		
Volgens uw administratie en het laatst ontvangen dagafschrift bedroeg uw saldo per 31 december	112.211	110.959
<i>Kas</i>		
Volgens uw administratie bedroeg uw kassaldo op 31 december	435	823
<i>Overlopende Kruisposten</i>	0	4.360
	<u>482.127</u>	<u>473.381</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

b. TOELICHTINGEN OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (vervolg)

c.

ALGEMENE RESERVE:	boekjaar 2024 €	boekjaar 2023 €
Algemene reserve per 1 januari	159.035	127.518
Bij/AF: bestemming resultaat boekjaar	0	31.517
Algemene reserve per 31 december	<u>159.035</u>	<u>159.035</u>
Bestemmingsreserve		
<i>Bestemmingsreserve investering bestelbus</i>		
Saldo per 31 december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
<i>Bestemmingsreserve solidariteitsfonds</i>		
Saldo per 31 december	<u>10.876</u>	<u>10.876</u>
<i>Bestemmingsreserve Nieuwe productie</i>		
Saldo 1 januari	74.589	74.589
Bij: bestemming resultaat boekjaar	61.016	0
Saldo per 31 december	<u>13.573</u>	<u>74.589</u>
<i>Bestemmingsreserve Nieuwe website</i>		
Saldo per 31 december	<u>10.500</u>	<u>10.500</u>
<i>Bestemmingsreserve ICAF</i>		
Saldo 1 januari	147.759	147.759
Af: besteding boekjaar	65.351	0
Saldo per 31 december	<u>82.408</u>	<u>147.759</u>
<i>Bestemmingsreserve Marketing-Zichtbaarheid in de stad</i>		
Saldo per 31 december	<u>5.285</u>	<u>5.285</u>
<i>Bestemmingsreserve FCP: Loon- en prijsbijstelling</i>		
Saldo 1 januari	9.900	0
Bij: FCP: Loon- en prijsbijstelling 2024	22.810	9.900
Saldo per 31 december	<u>32.710</u>	<u>9.900</u>
<i>Bestemmingsreserve FCP: Jonge Cultuurmakers</i>		
Saldo 1 januari	17.354	17.354
Af: bestemming boekjaar	4.871	0
Saldo per 31 december	<u>12.483</u>	<u>17.354</u>
<i>Bestemmingsreserve FCP: Projectsubsidie Internationale samenwerking</i>		
Saldo 1 januari	41.613	0
Bij: bestemming resultaat boekjaar	0	41.613
	<u>41.613</u>	<u>41.613</u>

b. TOELICHTINGEN OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (vervolg)

c.

	boekjaar 2024 €	boekjaar 2023 €
Bestemmingsreserve: (vervolg)		
Bestemmingsreserve Gemeente Rotterdam productiekosten		
Saldo 1 januari	0	0
Bij: bestemming resultaat boekjaar	21.540	0
	21.540	0
Totaal bestemmingsreserve	260.988	347.876

b. TOELICHTINGEN OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (vervolg)

C.

	boekjaar 2024 €	boekjaar 2023 €
KORTLOPENDE SCHULDEN:		
<i>Crediteuren:</i>		
Per 31 december was u verschuldigd aan leveranciers	<u>26.863</u>	<u>7.229</u>
<i>Te betalen posten:</i>		
Belastingen:		
Loonheffingen december	A. <u>22.125</u>	<u>11.231</u>
Pensioenpremie:		
Pensioenpremie Kunst en Cultuur, berekend	B. <u>0</u>	<u>379</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies FCP-ICAF 2022	10.124	10.124
Vooruitontvangen subsidies FCP-ICAF 2024 *)	42.224	0
Te betalen vakantiegeld	14.733	16.093
Te betalen netto loon	1.587	0
Diverse te betalen kosten	<u>27.746</u>	<u>21.167</u>
	C. <u>96.414</u>	<u>47.384</u>
Totaal A + B + C	<u>118.539</u>	<u>58.994</u>
<i>Toelichting vooruitontvangen subsidies FCP-ICAF 2024 *)</i>		
Meerjarige activiteitsubsidie FCP-ICAF	<u>125.000</u>	
Totale kosten ICAF 2024	165.552	
Subsidiabel 50% van de kosten	82.776	
Meerjarige activiteitsubsidie FCP-ICAF	125.000	
Af: Subsidiabel 50% van de kosten	<u>82.776</u>	
Vooruitontvangen 2024	<u>42.224</u>	

c. **NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN/OF VERPLICHTINGEN:**

D.

Huurovereenkomsten:

Studio Herenwaard 17 te Rotterdam

Stichting Rotterdams Wijktheater heeft een huurovereenkomst afgesloten met Cultuurwerkplaats IJsselmonde, IJsselmonde te Rotterdam.

De resterende looptijd van het huurcontract is tot en met 31 augustus 2025 en kan telkens verlengd worden met 1 (één) jaar. Jaarlijkse huurverplichting € 39.184.

Opslagruimte Spuikade te Rotterdam

De huurovereenkomst voor de opslagruimte aan de Spuikade is per 30 november 2024 beëindigd.

Albert Plesmanweg 35J te Rotterdam

Stichting Rotterdams Wijktheater heeft met ingang 1 december 2024 een huurovereenkomst afgesloten met 1726 Real Estate Investments B.V. voor de opslagruimte Albert Plesmanweg 35J te Rotterdam.

De huurovereenkomst is aangegaan voor bepaalde tijd, te weten voor een periode van 4 (vier) jaar, ingaande 1 december 2024, met aansluitende verlengingsperioden van telkens 4 (vier) jaar. De opzegtermijn bedraagt 9 (negen) maanden.

Jaarlijkse huurverplichting € 26.715 inclusief servicekosten.

Brielselaan 157 te Rotterdam

Stichting Rotterdams Wijktheater heeft met ingang 1 januari 2025 een huurovereenkomst afgesloten met stichting Charlois aan het Water voor het paviljoen Aan het Water, Brielselaan 157 te Rotterdam.

Jaarlijkse huurverplichting € 11.289.

d. TOELICHTINGEN OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

C.

	2024 €	Jaarplan 2024 €	2023 €
SPECIFICATIE BATEN:			
Directe opbrengsten			
<i>Publieksinkomsten</i>			
Deelnemersgelden en opbrengst voorstellingen ICAF	2.425	2.500	79.640
Opbrengsten voorstellingen/presentaties	93.890	10.000	60.659
Totaal opbrengst voorstellingen	96.315	12.500	140.299
Bijdragen uit private middelen			
Private fondsen ICAF	0	0	78.900
Private fondsen diverse projecten	20.000	30.000	4.000
Sponsorgelden en giften	4.074	1.000	1.650
Totaal overige opbrengsten	24.074	31.000	84.550
Subsidie Gemeente Rotterdam			
Jaarlijks subsidie uit de Cultuurnota	620.900	575.900	574.167
Projectsubsidies gemeente Rotterdam	21.540	0	16.102
Subsidie Fair Pay Gemeente Rotterdam ICAF	15.000	15.000	15.000
Projectsubsidies Rotterdam Festivals t.b.v. ICAF	0		10.000
	657.440	590.900	615.269
Subsidie Fonds Cultuurparticipatie			
Meerjarige activiteitsubsidie FCP-ICAF	82.776	125.000	260.650
FCP: Loon- en prijsbijstelling 2024	22.810	0	0
Aanvullende activiteitsubsidie FCP-ICAF	0	0	16.383
Projectsubsidie FCP jonge cultuurmakers 2024	37.660	37.000	42.640
Projectsubsidie FCP jonge cultuurmakers 2023	4.871	0	0
Projectsubsidie FCP internationale uitwisseling t.b.v. ICAF	0	0	49.870
	148.117	162.000	369.543
Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen			
Projectsubsidie Urban Arts			3.222
Projectsubsidie Fonds Podiumkunsten t.b.v. ICAF			14.000
	0	0	17.222
Overige bijdragen uit private middelen			
	0	0	0

d. TOELICHTINGEN OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024 (vervolg)

C.

LASTEN	2024 €	Jaarplan 2024 €	2023 €
BEHEERSLASTEN: PERSONEELSLASTEN			
Loonkosten Directie	9.042	8.905	22.150
Loonkosten Zakelijke leiding RWT	53.546	62.337	41.570
Loonkosten Zakelijke leiding ICAF	7.649	8.905	6.503
Loonkosten Acq./publ.werv./publiciteit/educatie	76.201	71.955	57.114
Loonkosten Acq./publ.werv./publiciteit/educatie ICAF	0	0	1.659
Loonkosten directieassistentie	0	6.719	0
	<u>146.438</u>	<u>158.821</u>	<u>128.996</u>
Totaal personeelslasten	<u>146.438</u>	<u>158.821</u>	<u>128.996</u>
BEHEERSLASTEN: MATERIELE LASTEN:			
Huisvesting:			
Huur kantoor/studio/opslag	59.216	59.000	57.971
Schoonmaak	5.187	5.200	4.710
Kleine inventaris	0	500	44
Overige en diverse huisvestingskosten	3.461	8.000	2.602
A.	<u>67.864</u>	<u>72.700</u>	<u>65.327</u>
Kantoorkosten:			
Communicatiekosten	2.768	2.000	3.326
Porti	426	500	89
Kantoorbenodigdheden	1.119	1.000	3.299
Drukwerk en kopieerkosten	28	0	529
Representatiekosten/relatiegeschenken	0	1.000	1.248
Assuranties algemeen	1.037	1.000	1.173
Administratie- en accountantskosten	23.162	20.500	23.163
Advieskosten	41	0	665
Contributies en abonnementen	7.214	5.000	6.163
Bankkosten	689	2.000	727
Bureaunkosten ICAF incl. accountantskosten	3.750	3.750	10.918
Vergoeding RvT	1.250	1.800	1.800
Overige algemene kosten	3.897	2.000	76
Automatisering	3.663	5.000	764
Voorziening dubieuze debiteur	6.080	0	0
Diverse beheerskosten	0	0	515
B.	<u>55.124</u>	<u>45.550</u>	<u>54.455</u>
Afschrijving:			
Afschrijvingskosten materiële vaste activa	C. 2.269	0	1.687
Totaal materiële lasten A + B + C	<u>122.988</u>	<u>118.250</u>	<u>121.469</u>

d. TOELICHTINGEN OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024 (vervolg)

C.

	2024 €	Jaarplan 2024 €	2023 €
ACTIVITEITEN: PERSONEELSLASTEN:			
Loonkosten algemeen artistiek directeur	42.211	26.716	40.284
Loonkosten algemeen artistiek directeur ICAF	27.126	0	0
Loonkosten projectleiding ICAF	45.594	35.621	33.421
Loonkosten artistiek team	104.616	88.412	87.033
Loonkosten nieuwe makers	12.200	0	16.539
Loonkosten techniek/decorbouw	45.574	43.707	39.995
Loonkosten assistent projectleiding ICAF	41.016	79.847	71.246
Loonkosten projectleiding	99.205	88.412	91.305
<i>Overige personeelskosten:</i>			
Vrijwilligersvergoedingen ICAF	0	2.500	960
Vrijwilligersvergoedingen	8.763	5.000	3.566
Reiskostenvergoeding	863	5.000	2.290
Premie ziekengeldverzekering	17.068	15.000	14.155
Ontvangen ziekengeld	-6.218	0	-26.246
Ontvangen WAZO-uitkering	0	0	-9.185
Overige personeelskosten ICAF	0	0	3.876
Overige personeelskosten	15.892	0	19.124
A.	453.910	390.215	388.363
Honoraria uitvoerend (inhuur personeel)			
Uitvoerende kunstenaars	79.490	20.000	16.460
Regie/coaching	16.488	25.000	19.346
Programmering ICAF	0	0	41.179
Marketing/outreach ICAF	0	2.000	21.272
Fondsenwerving ICAF	0	0	9.896
Fondsenwerving	2.388	4.500	0
Productie- en communicatie	2.400	7.500	22.023
Productie- en communicatie ICAF	0	0	29.405
Theatertechniek	17.389	12.500	3.213
Theatertechniek ICAF	0	0	22.789
Freelancers ICAF	0	5.000	376
Schrijvers/dramaturgie/onderzoek	11.207	8.000	18.449
Freelancers	4.942	13.000	200
B.	134.304	97.500	204.608
Totaal activiteitenlasten personeel A t/m B	588.214	487.715	592.971

d. TOELICHTINGEN OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024 (vervolg)

C.

	2024 €	Jaarplan 2024 €	2023 €
ACTIVITEITENLASTEN MATERIELE LASTEN:			
Publiciteit			
Publiciteit	21.414	18.500	10.835
Platform ICAF	11.880	0	0
Publiciteit ICAF	12.038	3.000	23.323
A.	45.332	21.500	34.158
Productiekosten			
Reiskostenvergoeding	8.424	3.000	2.463
Decor/rekwisieten	4.577	2.500	9.642
Sejours / catering	3.684	3.000	782
Locatiekosten	9.547	1.000	4.396
Kostuums	1.482	500	1.598
Compositie/geluidsopnamen	1.695	0	2.000
Licht/geluid	5.160	2.000	0
Film/video	13.224	2.000	2.516
Aanschaf/afschrijving theaterapparatuur	0	2.500	1.697
Vorbereiding/verwerving/scouting	0	1.000	774
Vorbereiding/verwerving/scouting ICAF	2.075	5.000	0
Productiekosten Nieuwe Makers week	0	2.000	0
productiekosten talentontwikkeling (gedekt door FCP subsidie)	0	12.000	0
Productiekosten ICAF	1.698	8.000	68.511
Overige productiekosten	0	10.000	8.143
B.	51.566	54.500	102.522
Voorstellingskosten			
Transportkosten	3.673	4.000	5.112
Kilometervergoeding	7.768	1.000	1.510
Sejour/catering	16.002	9.000	19.437
Theatertechniek	9.086	2.000	9.394
Voorstellingskosten ICAF	12.726	7.000	129.240
Reis- en verblijfkosten	3.332	1.000	6.326
Diverse voorstellingskosten	2.134	11.500	10.563
C.	54.721	35.500	181.582
Totaal materiële lasten A t/m C	151.619	111.500	318.262
Rente baten en lasten:			
Bankrekeningen	1.296	0	349

VERANTWOORDING ICAF 2024

	Begroting 2024	Realisatie 2024	FCP herziene begroting 2024 inclusief partnerbijdragen	Realisatie 2024
	conform jaarrekening	conform jaarrekening		inclusief partnerbijdragen
BATEN				
Directe opbrengsten				
Publieksinkomsten	2.500	2.425	2.500	2.425
Sponsorinkomsten/matchingbijdragen	0	0	38.797	60.318
	0		0	
Indirecte opbrengsten				
Overige inkomsten	0	0	0	0
Bijdrage uit private middelen				
Bijdragen private fondsen	0	0	22.500	0
Totalen eigen inkomsten	2.500	2.425	63.797	62.743
Subsidies/bijdragen uit publieke middelen				
Fair Pay subsidie gemeente Rotterdam	15.000	15.000	15.000	15.000
Meerjarige activiteitsubsidie FCP - ICAF	125.000	82.776	125.000	112.935
Loon- en prijsbijstelling 2024	0	22.810	0	22.810
Totale Subsidies/bijdragen	140.000	120.586	140.000	150.745
TOTALE BATEN	142.500	123.011	203.797	213.488
LASTEN				
Beheerlasten personeel	8.905	7.649	39.220	7.649
<i>waarvan vast contract</i>	0	0	36.245	0
<i>waarvan tijdelijk contract</i>	8.905	7.649	2.975	7.649
Beheerlasten materieel	3.750	3.750	6.000	7.750
Totale Beheerlasten	12.655	11.399	45.220	15.399
Activiteitenlasten personeel	122.968	113.736	114.693	167.084
<i>waarvan vast contract</i>	115.468	113.736	77.533	113.736
<i>waarvan tijdelijk contract</i>	0	0	5.750	0
<i>freelancers ICAF</i>	5.000	0	30.610	41.940
<i>vrijwilligers</i>	0	0	800	0
Activiteitenlasten materieel	24.500	40.417	32.000	43.387
<i>productiekosten</i>	13.000	3.773	6.000	6.743
<i>uitvoeringskosten</i>	7.000	12.726	8.500	12.726
<i>publiciteit ICAF</i>	4.500	23.918	17.500	23.918
Totale Activiteitenlasten	147.468	154.153	146.693	210.471
TOTALE LASTEN	160123	165.552	191913	225.870
Saldo rentebaten/lasten		0		0
EXPLOITATIERESULTAAT	-17.623	-42.541	11.884	-12.382

FCP subsidieert max 50% van de kosten. Als we alleen de kosten nemen die het ICAF zelf heeft gemaakt en zoals die in de jaarrekening zijn opgenomen, dan bedraagt de bijdrage van het FCP € 82.776. Van de basissubsidie van € 125.000 is daarmee een bedrag van € 42.224 nog niet besteed en in de jaarrekening opgenomen onder de post *Vooruitontvangen subsidie 2024*. Kijken we echter naar de kosten inclusief alle matchingkosten , dan zou de bijdrage van het FCP eigenlijk € 112.935 moeten zijn. Het niet bestede bedrag van de basis subsidie komt daarmee uit op € 12.382 in plaats van € 42.224. In het financiële format in MIJN FONDS zijn we bij de exploitatiecijfers uitgegaan van de realisatie inclusief matching.

SPECIFICATIE

CONFORM JAARREKENING RWT

MET PARTNERBIJDRAGEN

Opbrengsten

Directe opbrengsten

Publieksinkomsten

Publieksinkomsten ICAF

Deelnemersgelden

bijdrage Rotterrdams Wijktheater

bijdrage Islemunda

bijdrage partner Dramabox

Sponsorinkomsten/matchingbijdragen

Indirecte opbrengsten

overige inkomsten

Doorberekende kosten

Bijdragen uit private middelen

Diverse subsidies en bijdragen inzake ICAF

particulieren/vrienden

Bijdrage private fondsen

Subsidies/bijdragen

Fair Pay subsidie Gemeente Rotterdam

Incidentele subsidie gemeente Rotterdam

Meerjarige activiteitsubsidie FCP - ICAF

Loon- en prijsbijstelling 2024

Begroting 2024	Realisatie 2024	FCP herziene begroting 2024 inclusief partnerbijdragen	Realisatie 2024
conform jaarrekening	conform jaarrekening		inclusief partnerbijdragen
2.500	2425	2.500	2.425
0	0	0	0
2.500	2.425	2.500	2.425
0	0	0	11.661
0	0	0	6.718
0	0	0	41.940
0	0	38.797	60.318
0	0	0	0
0	0	0	0
0		0	0
0		22.500	0
0	0	22.500	0
15.000	15000	15.000	15.000
0	0	0	0
15.000	15.000	15.000	15.000
125.000	82.776	125.000	112.395
0	22.810	0	22.810
125.000	105.586	125.000	135.205

Onno
Zijp

Digitaal
ondertekend
door Onno Zijp
Datum:
2025.04.29
17:10:25 +02'00'

CONFORM JAARREKENING RWT

MET PARTNERBIJDRAGEN

Lasten

Beheerlasten personeel

Begroting 2024	Realisatie 2024	FCP herziene begroting 2024 inclusief partnerbijdragen	Realisatie 2024 inclusief partnerbijdragen
conform jaarrekening	conform jaarrekening		
Loonkosten algemeen directeur	0	30384	0
Loonkosten Zakelijke leiding ICAF	8.905	5.861	7.649
Loonkosten Acq./publ.werv./publiciteit/ ICAF	0	2.975	0
Totaal beheerlasten personeel	8.905	39.220	7.649

Beheerlasten materieel

Huisvesting

Huur kantoor/studio/opslag	0	3.500	4.000
Energie	0	0	0
Schoonmaak	0	0	0
Overige & diverse huisvestingskosten	0	0	0
	0	3.500	4.000

Kantoorkosten

Porti/Telefoon	0	0	0
Kantoorbenodigdheden	0	250	0
Representatiekosten	0	0	0
Bankkosten	0	0	0
Bureaunkosten/Administratiekosten/Accountant	3.750	2.000	3.750
Overige kosten	0	250	0
totaal kantoorkosten	3.750	2.500	3.750

Algemene publiciteitskosten

Automatiseringskosten en netwerkbeheer	0	0	0
--	---	---	---

Afschrijving

Afschrijvingskosten inventaris	0	0	0
Totaal beheerlasten materieel	3.750	3.750	7.750

Activiteitenlasten personeel

Loonkosten algemeen / artistiek directeur ICAF	35.621	27.126	0	27.126
Loonkosten Techniek/productie RWT t.b.v. ICAF	0	0	11.072	7.661
Loonkosten Projectleiding ICAF/creative producer	39.939	45.594	32.746	45.594
Loonkosten art. medew/ ass. Projectleiding	39.908	41.016	33.715	41.016
Vrijwilligervergoedingen ICAF	2.500	0	800	0
Personeelskosten Islemunda	0	0	0	3.748
Overige personeelskosten	0	0	5.750	0
	117.968	113.736	84.083	125.144

CONFORM JAARREKENING RWT

MET PARTNERBIJDRAGEN

	Begroting 2024 conform jaarrekening	Realisatie 2024 conform jaarrekening	FCP herziene begroting 2024 inclusief partnerbijdragen	Realisatie 2024 inclusief partnerbijdragen
<i>Honoraria (inhuur personeel)</i>				
art. leiding/programming partners	0	0	0	19.780
Techniek	0	0	0	0
Productieleiding/voorbereiding	0	0	15.360	21.160
Marketing/communicatie/publiekswerving	0	0	0	1.000
Freelance overig	5.000	0	5.000	0
Gastcuratoren/workshopleiders/gezelschappen	0	0	10.250	0
	5.000	0	30.610	41.940
Totaal activiteitenlasten personeel	122.968	113.736	114.693	167.084
<u>Activiteitenlasten materieel</u>				
<i>Publiciteit</i>				
Kosten publ.werv. (ontwerp, drukwerk, mailingen etc.)	1.500	0	1.500	0
publicatie	0	12.038	13.000	12.038
ICAF Platform	3.000	11.880	3.000	11.880
	4.500	23.918	17.500	23.918
<i>Productiekosten</i>				
Decor/rekwisieten etc.	0	0	0	0
Locatiekosten (huur & aankleding zalen)	0	0	1.000	2.970
Kostuums	0	0	0	0
Compositie/geluidsopnames	0	0	0	0
Licht/geluid	0	0	0	0
Film/video	0	0	0	0
Voorbereiding/research/scouting	5.000	2.075	5.000	2.075
Reis- en verblijfskosten	0	0	0	0
artist-in residences/workshops/programming	0	0	0	0
congreskosten	0	0	0	0
Activiteitenkosten ICAF	8.000	1.698	0	1.698
	13.000	3.773	6.000	6.743
<i>Voorstellingskosten</i>				
uitkoop	2.000	1.500	3.500	1.500
reis- en verblijfskosten	2.500	2.280	2.500	2.280
catering en sejours	2.500	2.162	2.500	2.162
film/video	0	5.274	0	5.274
overige congreskosten	0	1.510	0	1.510
	7.000	12.726	8.500	12.726
Totaal activiteitenlasten materieel	24.500	40.417	32.000	43.387

TOELICHTING OP DE VERANTWOORDING ICAF 2024

De verantwoording bestaat uit 4 kolommen.

De eerste twee kolommen corresponderen met de cijfers zoals die zijn terug te lezen in de formele jaarrekening 2024 van het Rotterdams Wijktheater. In die jaarrekening is de begroting opgenomen zoals deze bij de gemeente Rotterdam is ingediend tezamen met het jaarplan 2024.

De laatste twee kolommen zijn gebaseerd op de herziene begroting zoals die aan het begin van deze cultuurplanperiode bij het FCP is ingediend en die in het digitale loket van Mijn Fonds is opgenomen. De cijfers in de kolom 'realisatie' zijn de cijfers zoals die in de jaarrekening staan opgenomen, aangevuld met de matching bijdragen. Deze partnerbijdragen van het Rotterdams Wijktheater, Islemunda en Drama Box zijn bijdragen in natura. Zij hebben de kosten die ze voor het ICAF hebben gemaakt, geheel voor eigen rekening genomen en daarmee met eigen middelen geïnvesteerd in het ICAF.

Vooruit ontvangen subsidie

Het FCP heeft als voorwaarde dat 50% van de gemaakte kosten vanuit de basis subsidie van het FCP mogen worden gedekt. Zouden we alleen kijken naar de kosten voor het ICAF, zoals die in de jaarrekening zijn opgenomen dan komen die uit op € 165.552, waarvan € 82.776 wordt gedekt door het FCP en € 82.776 door de eigen inkomsten en een mutatie bestemmingsreserve ICAF. De niet bestede basissubsidie van € 42.224 is in de jaarrekening opgenomen als vooruit ontvangen subsidie FCP 2024.

Kijken we echter naar wat er aan werkelijke kosten zijn gemaakt, nl. de kosten van het ICAF tezamen met de investeringen van RWT/Islemunda en Dramabox, dan komen de totale kosten uit op € 225.870. In dat geval komt de 50% dekking van het FCP uit op € 112.935. Het bedrag aan niet bestede basissubsidie 2024 wordt dan € 12.382.

Op basis van de realisatie *inclusief* de investeringen van partnerorganisaties komt het totale bedrag van de vooruit ontvangen subsidie van het FCP in de afgelopen cultuurplanperiode uit op € 10.124 voor het jaar 2022 en € 12.382 voor het jaar 2024.

Deze vooruit ontvangen subsidie is van cruciaal belang om in 2026 het internationale festival te kunnen organiseren. Het blijft altijd weer een lastig punt dat de driejaarlijkse cyclus van het internationale festival niet parallel loopt met de vierjarige cyclus van het cultuurplan. En hoewel er in de jaren tussen het internationale festival door ook activiteiten plaatsvinden, zijn die niet zo kostbaar als ons festival. Wat we in die twee lichtere jaren niet hoeven uit te geven van onze basissubsidie, zetten we daarom opzij zodat we de enorme toename van kosten voor het internationale festival in de periode daarna kunnen opvangen. We zitten met deze jaarrekening in een overgangsfase naar een nieuwe cultuurplanperiode. Een periode waarin we te maken hebben met een ander type regeling dan waarmee we tot en met 2024 te maken hadden.

We pleiten er daarom voor om de post vooruit ontvangen subsidie die we in de afgelopen vier jaar hebben opgebouwd t.b.v. het festival, te handhaven voor de organisatie van het internationale festival in 2026. Op die manier kunnen we een groter deel van onze basissubsidie voor 2025 en 2026 behouden voor de activiteiten in het kader van talentontwikkeling.

Nadere toelichting op de verschillen m.b.t. de *herziene* begroting en de realisatie *inclusief* partnerbijdragen

BATEN

Directe opbrengsten: deze zijn hoger dan begroot i.v.m. een hoge investering van Drama Box uit Singapore waar zij werken als ICAF Hub. Dit betreft hun voorbereidingen voor het project *The Gathering* dat in 2025 onder de vleugels van het ICAF zal plaatsvinden.

Private middelen: het was financieel niet nodig om in 2024 fondsen te werven voor de activiteiten van dat jaar. Daar staat tegenover dat in 2025 een grote fondsenwerving actie zal plaatsvinden voor het internationale festival in 2026.

Subsidies: de subsidie van het FCP is lager dan begroot. Er was begroot op de volle 100% van de basissubsidie, maar omdat we slechts de helft van de kosten mogen betalen vanuit die basissubsidie, is dit bedrag

- a. in de kolom jaarrekening teruggebracht naar € 82776. De resterende niet bestede c.q. vooruit ontvangen subsidie bedraagt € 42.224.
- b. in de kolom realisatie *inclusief* de partnerbijdragen teruggebracht naar € 112.935. De resterende niet bestede c.q. vooruit ontvangen subsidie bedraagt dan € 12.382

De € 22.810 voor de loon en prijsbijstelling komt in de jaarrekening terug bij bestemmingsreserve FCP Loon- en prijsbijstelling.

LASTEN

De beheerslasten personeel zijn in de herziene begroting hoger dan de realisatie. Dit heeft te maken met de plek waar we het salaris van de artistiek directeur hebben opgenomen.

Omdat haar werkzaamheden vooral liggen op het vlak van de artistieke projecten en niet op het zakelijk organisatorische vlak, hebben we het salaris van de artistiek directeur in de realisatie opgenomen bij activiteitenlasten personeel.

Daaruit valt ook de toename van de activiteitenlasten personeel te verklaren, aangevuld met de honoraria vanuit de samenwerkingspartners.

De materiële kosten zijn ook iets hoger dan begroot. Dit zit grotendeels in de eindsprint die er is gemaakt in de realisatie van het ICAF platform en in de ontwerp- en drukkosten van een publicatie.

Resultaat

Het exploitatieresultaat zoals dat onderaan de streep eruit ziet, bedraagt in de kolom jaarrekening € 42.541 en in de kolom *inclusief* partnerbijdragen € 12.382. Dit bedrag wordt opgevangen middels een mutatie bestemmingsreserve ICAF. Daarnaast hebben we de € 22.810 aan Loon- en prijsbijstelling in de jaarrekening opgenomen als reserve. Dat betekent dat dit bedrag ook wordt verrekend middels een mutatie bestemmingsreserve ICAF.

Bestemmingsreserves FCP m.b.t. het ICAF

Er staan per 31-12-2024 de volgende bestemmingsreserves specifiek voor het ICAF:

a. In de jaarrekening

- Bestemmingsreserve ICAF € 82.408.

De totale mutatie bestemmingsreserve ICAF bedraagt € 42.541 + € 22.810 = € 65.351.

Daarmee daalt de bestemmingsreserve ICAF van € 147.759 naar € 82.408.

- Bestemmingsreserve FCP Loon- en prijsbijstelling ICAF € 32.710
- Bestemmingsreserve FCP projectsubsidie Internationale Samenwerking € 41.613
- (Bestemmingsreserve FCP Jonge Cultuurmakers € 12.483 niet heel specifiek voor het ICAF)

b. Volgens de berekening in de verantwoording inclusief partnerbijdragen

- Bestemmingsreserve ICAF € 112.567.

De mutatie bestemmingsreserve bedraagt volgens deze realisatie: € 12.381 + € 22.810 = € 35.192.

Daarmee daalt de bestemmingsreserve ICAF van € 147.759 naar € 112.567.

- Bestemmingsreserve FCP Loon- en prijsbijstelling ICAF € 32.710
- Bestemmingsreserve FCP projectsubsidie Internationale Samenwerking € 41.613
- (Bestemmingsreserve FCP Jonge Cultuurmakers € 12.483 niet heel specifiek voor het ICAF)