

Stichting Werkplaats Walhalla  
Sumatraweg 9 B  
3072 ZP ROTTERDAM

**Financieel verslag over het boekjaar 2020**

## **Inhoudsopgave**

## **Pagina**

<b>Balans per 31 december 2020</b>	9
<b>Staat van baten en lasten over 2020</b>	11
<b>Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling</b>	12
<b>Toelichting op de balans per 31 december 2020</b>	14
<b>Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020</b>	17
<b>Jaarrekening</b>	

## **Jaarrekening**

## 1 Balans per 31 december 2020

(na winstbestemming)

		<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
<b>Activa</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	(1)	18.747	24.583
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>			
Debiteuren		11.140	35.816
Belastingen en premies sociale verzekeringen		11.690	7.943
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>122.797</u>	<u>124.802</u>
		145.627	168.561
<b>Liquide middelen</b>	(3)	69.678	82.549
		<u><u>234.052</u></u>	<u><u>275.693</u></u>

		<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
<b>Passiva</b>			
<b>Stichtingsvermogen</b>	(4)	5.461	-31.175
<b>Kortlopende schulden</b>	(5)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		28.805	38.267
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		1.100	1.311
Overige schulden en overlopende passiva		<u>198.686</u>	<u>267.290</u>
		228.591	306.868
		<u><u>234.052</u></u>	<u><u>275.693</u></u>

## 2 Staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<b>Baten</b>		
Marge producties	(6) -45.113	-62.319
Overige inkomsten	(7) 1.488	1.754
Bijdragen	(8) 150.000	150.000
Overige baten	(9) 11.000	-
<b>Som der baten</b>	117.375	89.435
<b>Lasten</b>		
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
Beheerslasten	(10) 79.561	114.171
Activiteitenlasten	(11) 989	5.663
	80.550	119.834
Saldo voor financiële baten en lasten	36.825	-30.399
Rentelasten en soortgelijke kosten	(12) -189	-271
Saldo	36.636	-30.670
<b>Resultaatbestemming</b>		
Overige reserves	36.636	-30.670

### **3 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

##### **Identificatiegegevens**

Naam	Stichting Werkplaats Walhalla
Rechtsvorm	Stichting
Statutaire zetel	Rotterdam
Nummer Kamer van Koophandel	70270279

##### **Personeelsleden**

Bij de vennootschap waren in 2020 gemiddeld 2 personeelsleden werkzaam (2019: 1).

##### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

##### **Gevolgen uitbraak Covid-19 virus**

In maart 2020 is het Covid-19 virus in Nederland uitgebroken. De overheid heeft vergaande maatregelen getroffen om verdere verspreiding van het virus tegen te gaan. Deze maatregelen hebben grote gevolgen voor de samenleving en de economie. Als gevolg zijn de meeste voorstellingen niet door gegaan bij Theater Walhalla, of zijn deze in een andere vorm (bijvoorbeeld digitaal) uitgevoerd. Er zijn vooralsnog weinig extra kosten gemaakt. Ook is gebruik gemaakt van de door de overheid beschikbare faciliteiten, zoals de NOW regeling. Verder is er EUR 25.000 kwijtgescholden op de rekening-courant schuld aan Stichting Theater op Katendrecht - dit om het stichtingsvermogen aan te zuiveren. De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling, rekening-houdend met eventuele duurzame waarderverminderingen van vaste activa.

In verband met Covid-19 is er sprake van enige onzekerheid, echter zijn de exacte gevolgen op dit moment rederlijkerwijs nog niet in te schatten mede gelet op een mogelijk derde uitbraak van het Covid-19 virus.

##### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

###### **Materiële vaste activa**

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

###### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. 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.

### **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.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Marge producties**

Onder netto-baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de baten geheven belastingen.

Onder de overige inkomsten is de marge opgenomen van betreffende activiteiten, dit betreft de baten na aftrek van de aan daaraan gerelateerde lasten.

### **Bestedingen doelstellingen**

De bestedingen in het kader van de doelstellingen worden verantwoord in het jaar dat zij zijn toegezegd of, voor zover dit niet bij toezegging het geval is, in het jaar dat de omvang van de verplichting betrouwbaar kan worden vastgesteld. Voorwaardelijke verplichtingen worden verantwoord in het jaar waarin vast komt te staan dat aan de voorwaarden zal worden voldaan.

### **Afschrijvingen**

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.



## Toelichting op de balans per 31 december 2020

### Activa

#### Vaste activa

##### 1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	
Aanschafwaarde	174.330
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-149.747
Boekwaarde beginbalans	<u>24.583</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>	
Investerings	900
Afschrijvingen	-6.736
Saldo van mutaties	<u>-5.836</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	
Aanschafwaarde	175.230
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-156.483
	<u>18.747</u>

#### Vlottende activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>2. Vorderingen</b>		
Debiteuren	11.140	35.816
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	11.690	7.943
Overige vorderingen en overlopende activa	122.797	124.802
	<u>145.627</u>	<u>168.561</u>
<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	11.140	35.816
	<u>11.140</u>	<u>35.816</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	<u>11.690</u>	<u>7.943</u>
<b>Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Overlopende activa	<u>122.797</u>	<u>124.802</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde projectkosten	113	7.208
Vooruitbetaalde huur	2.098	2.075
Nog te ontvangen (project) subsidies Stichting Droom en Daad	75.000	75.000
Ziekengeld	2.366	1.019
Nog te ontvangen (project) subsidies overig	39.228	39.500
Nog te ontvangen kaartverkoop	3.992	-
	<u>122.797</u>	<u>124.802</u>

Onder de opgenomen vorderingen bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

### 3. Liquide middelen

ING Rekening-courant	<u>69.678</u>	<u>82.549</u>
----------------------	---------------	---------------

## Passiva

### 4. Eigen vermogen

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-31.175	-505
Uit voorstel resultaatbestemming	36.636	-30.670
Stand per 31 december	<u>5.461</u>	<u>-31.175</u>

### 5. Kortlopende schulden

#### Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>28.805</u>	<u>38.267</u>
-------------	---------------	---------------

#### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	<u>1.100</u>	<u>1.311</u>
-------------	--------------	--------------

#### Overige schulden en overlopende passiva

Overige schulden	<u>198.686</u>	<u>267.290</u>
------------------	----------------	----------------

#### Overige schulden

Nog te betalen kosten projecten	24.490	34.713
Reservering accountantskosten	2.001	2.000
Nog te betalen bankkosten	26	63
Vooruitontvangen subsidies	95.250	103.500
Stichting Theater op Katendrecht, rekening-courant	75.000	125.095
Reservering vakantiegeld	1.919	1.919
	<u>198.686</u>	<u>267.290</u>

Stichting Theater op Katendrecht heeft een krediet verstrekt aan Stichting Werkplaats Walhalla met een maximum van € 400.000. Deze overeenkomst is aangegaan voor een periode van maximaal twintig jaar. Er is een rente percentage afgesproken gelijk aan de twaalfmaandseuribor te vermeerderen met een opslag van 0.5%.

Onder de opgenomen kortlopende schulden bevinden zich geen posten met een looptijd van meer dan één jaar.

## 4 Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
	€	€
<b>6. Marge producties</b>		
Directe inkomsten producties	200.805	224.493
Directe kosten producties	-245.918	-286.812
	<u>-45.113</u>	<u>-62.319</u>
<b>7. Overige inkomsten</b>		
Marge horeca	-	1.299
Marge verhuringen	1.488	455
	<u>1.488</u>	<u>1.754</u>
Onder de overige inkomsten is de marge van betreffende activiteiten gepresenteerd.		
<b>8. Bijdragen</b>		
Bijdrage Stichting Droom en Daad	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
<b>9. Overige baten</b>		
Ontvangen bijdragen overheid	<u>11.000</u>	<u>-</u>
<b>Besteed aan de doelstellingen</b>		
<b>10. Beheerslasten</b>		
Beheerslasten personeel	57.785	62.811
Beheerslasten materiaal	21.776	51.360
	<u>79.561</u>	<u>114.171</u>
<b>11. Activiteitenlasten</b>		
Voorstellingskosten	<u>989</u>	<u>5.663</u>
<b>12. Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Kosten kredietinstellingen	<u>189</u>	<u>271</u>