



**Stichting Werkplaats Walhalla  
Rotterdam**

Jaarrekening 2023

## **Inhoud**

Balans per 31 december 2023	2
Winst-en-verliesrekening over 2023	3

<b>Toelichting</b>	<b>5</b>
Grondslagen	5
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	9

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**

	<b>31 december 2023</b>		<b>31 december 2022</b>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Materiële vaste activa (1)		17.455		14.077
<b>Wlottende activa</b>				
Vorderingen (2)	220.288		252.815	
Liquide middelen (3)	182.736		181.356	
		403.024		434.172
		420.479		448.249
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve (4)		33.298		23.117
Bestemmingsfonds verduurzaming		9.000		—
		42.298		23.117
<b>Kortlopende schulden (5)</b>				
		378.181		425.132
		420.479		448.249

**WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023**

	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
	€	€	€	€
<b>BATEN</b>				
<b>Publieksinkomsten</b>				
Publieksinkomsten binnenland				
Recette	132.437		34.731	
Uitkoop	—		122.363	
Partage	—		1.093	
		132.437		158.187
<b>Sponsorinkomsten</b>		70.000		71.750
<b>Overige directe inkomsten</b>				
Baten coproducties	13.625		37.067	
Overige	176		1.235	
		13.801		38.302
<b>Totaal directe opbrengsten</b>		216.238		268.239
<b>Eigen inkomsten</b>				
Bijdragen private fondsen (6)	228.000		277.400	
Overige bijdragen	—		250	
		228.000		277.650
<b>Totaal eigen inkomsten</b>		444.238		545.889
<b>Subsidies</b>				
Meerjarige subsidie Cultuurplan gemeente Rotterdam	104.387		101.570	
Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	66.782		116.800	
Overige bijdragen uit publieke middelen	10.000		3.000	
		181.169		221.370
<b>Totaal baten</b>		625.407		767.259

**WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023**

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Beheerlasten</b>				
Personeel (7)	116.269		163.868	
Materieel (8)	61.422		56.517	
		177.691		220.385
<b>Activiteitenlasten</b>				
Personeel voorbereiding	142.341		180.223	
Personeel uitvoering	87.357		158.096	
Totaal activiteitenlasten personeel (9)	229.698		338.319	
Materieel voorbereiding	19.934		42.158	
Materieel uitvoering	62.815		128.317	
Lasten coproducties	100.485		—	
Totaal activiteitenlasten materieel (10)	183.234		170.475	
Marketing (11)	15.090		28.811	
Educatie (12)	—		2.448	
		428.022		540.053
<b>Totaal lasten</b>		605.713		760.438
Saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering		19.694		6.821
Saldo rentebaten en -lasten (13)		(513)		(1.671)
<b>Exploitatieresultaat</b>		19.181		5.150
<b>Resultaatverdeling</b>				
Mutatie algemene reserve		10.181		—
Mutatie bestemmingsfonds verduurzaming		9.000		—
		19.181		—

## TOELICHTING

### Algemeen

Stichting Werkplaats Walhalla met KVK nummer 70270279 is opgericht op 11 december 2017 en is statutair gevestigd in Rotterdam. De activiteiten van Stichting Werkplaats Walhalla bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een productiehuis waar theatermakers de ruimte krijgen zich artistiek verder te ontwikkelen door het vervaardigen van theaterproducties en/of muziektheaterproducties voor het theater- en festivalcircuit dan wel het verlenen van medewerking aan het tot stand komen daarvan en al hetgeen daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn. De stichting biedt maatwerk aan makers (acteurs, regisseurs) waarbij zowel de artistieke invulling, het proces, het eindproduct, de speelplekken, het publiek alsmede de financieringsmiddelen een onlosmakelijk onderdeel van de productie zijn.

### Personeel

Bij de stichting waren in de verslagperiode geen personeelsleden in dienst (2022: geen).

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### *Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van RJ 640 voor non-profit-instellingen. De jaarrekening is opgesteld op basis van de historische kosten. Bezittingen en schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij anders is aangegeven.

### *Continuïteit*

De toekenning van subsidies voor een vastgestelde periode duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over continuïteitsveronderstelling. Vanwege het beschikken over een substantieel eigen vermogen is er een positieve continuïteitsveronderstelling.

## Grondslagen voor waardering van activa en passiva

### *Algemeen*

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag wordt vermeld.

### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het vorig jaar.

### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

### *Vorderingen, schulden, overlopende activa en passiva*

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

### *Liquide middelen*

Liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

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

### *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet (opbrengsten) en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde grondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### *Opbrengsten en bijdragen*

Opbrengsten (uit de levering van diensten) geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover de daarmee samenhangende bestedingen zijn verricht.

### *Lasten*

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Lonen, salarissen en sociale lasten en pensioenen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief.

### *Rentebaten en -lasten*

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

**TOELICHTING OP DE BALANS**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
<b>Materiële vaste activa (1)</b>		
Boekwaarde 1 januari	14.077	12.418
Investerings	11.296	10.759
Afschrijvingen	(7.918)	(9.100)
Boekwaarde 31 december	<u>17.455</u>	<u>14.077</u>
<b>Vorderingen (2)</b>		
Debiteuren	125.771	117.054
Omzetbelasting	—	32.829
Overige vorderingen en overlopende activa	94.517	102.932
	<u>220.288</u>	<u>252.815</u>
<b>Liquide middelen (3)</b>		
Bank	<u>182.736</u>	<u>181.356</u>
<b>Algemene reserve (4)</b>		
Saldo 1 januari	23.117	17.967
Uit resultaatverdeling	10.181	5.150
Saldo 31 december	<u>33.298</u>	<u>23.117</u>
<i>Bestemmingsfonds verduurzaming</i>		
Saldo 1 januari	—	—
Dotatie	9.000	—
Ottrekking	—	—
Saldo 31 december	<u>9.000</u>	<u>—</u>



	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
<b>Kortlopende schulden (5)</b>		
Crediteuren	70.606	62.703
Loonheffingen	1.863	557
Nog te betalen kosten projecten	91.994	95.205
Nog te betalen overige kosten	1.010	3.230
Vooruitontvangen subsidies	162.708	177.740
Rekening-courant Stichting Theater op Katendrecht	50.000	75.000
Overige schulden en overlopende passiva	—	10.697
	<u>378.181</u>	<u>425.132</u>

Stichting Theater op Katendrecht heeft een krediet verstrekt aan Stichting Werkplaats Walhalla met een maximum van € 200.000. De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd en heeft een opzegtermijn van twaalf maanden. Er is een rentepercentage afgesproken van 0,5%.

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

**TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING**

	<b>2023</b>	2022
	€	€
<b>Bijdragen private fondsen (6)</b>		
Stichting Droom en Daad	150.000	150.000
Stichting Volkskracht	50.000	50.000
Cultuurfonds	—	24.500
Lira Fonds	—	6.400
Vfonds	—	27.500
Elise Mathilde Fonds	1.500	6.000
KF Hein Fonds	2.500	—
Stichting Dioraphte	15.000	—
Donaties verduurzaming	9.000	—
Overige	—	13.250
	<u>228.000</u>	<u>277.650</u>
 <b>Beheerlasten personeel (7)</b>		
Zakelijk leider	50.696	51.000
Artistiek leider	24.225	38.200
Administratiekosten	7.406	12.120
Conciërge en schoonmaak	11.309	6.175
Vrijwilligers en stagiairs	670	3.574
Opleidingskosten	—	199
Kantinekosten	1.170	2.789
Reiskosten	2.769	2.667
Telecommunicatiekosten	60	604
Fondsenwerving	3.337	1.660
Inhuur personeel	14.627	44.880
	<u>116.269</u>	<u>163.868</u>

	<b>2023</b>	2022
	€	€
<b>Beheerlasten materieel (8)</b>		
Huur	29.571	25.854
Energie	12.910	11.314
Onderhoud onroerend goed	571	1.160
Verzekeringen	1.186	1.184
Kantoorbenodigdheden	1.959	755
Automatiseringskosten	2.264	1.264
Accountantskosten	—	456
Advies en voorlichting	—	428
Contributies en abonnementen	—	974
Kleine aanschaffingen	23	1.497
Representatiekosten	661	539
Afschrijvingen	7.919	9.100
Donaties	—	476
Overige kosten	4.349	1.516
Betalingsverschil debiteuren	9	—
	<u>61.422</u>	<u>56.517</u>


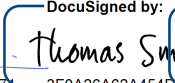
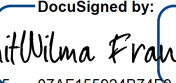
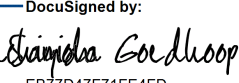
**Activiteitenlasten personeel (9)**

	Voorbereiding		Uitvoering	
	2023	2022	2023	2022
	€	€	€	€
Honorarium acteurs	33.816	47.296	33.125	69.681
Honorarium regisseurs	9.025	37.340	4.000	4.863
Honorarium art team	8.200	14.036	—	1.944
Honorarium productie	15.855	15.017	5.910	8.607
Honorarium techniek	5.004	10.253	12.702	27.196
Honorarium muzikanten	7.440	1.020	24.820	15.148
Honorarium componisten	3.500	7.491	200	100
Honorarium film/fotografie/video	—	1.933	—	—
Honorarium schrijvers	11.900	19.400	1.500	5.500
Honorarium decor- en kostuumontwerp	8.680	8.500	—	13.012
Honorarium vormgeving	71	3.250	—	3.525
Huur publiciteitsmedewerker	34.300	—	—	—
Honorarium coach/docent nieuwe maker	2.500	3.492	—	—
Honorarium (evaluatie-)gesprekken	—	2.269	—	—
Honorarium conceptontwikkeling	—	6.001	—	—
Honorarium fondsenwerving	550	914	—	—
Honorarium stage	—	—	—	3.520
Honorarium art overig	1.500	2.011	5.100	5.000
	<u>142.341</u>	<u>180.223</u>	<u>87.357</u>	<u>158.096</u>

**Activiteitenlasten materieel (10)**

	Vorbereiding		Uitvoering	
	2023	2022	2023	2022
	€	€	€	€
Decor	2.542	385	—	14.506
Rekwisieten	163	299	503	167
Geluid en muziek	3.588	15.901	79	3.566
Licht	3.638	900	156	—
Video/film	—	100	191	720
Kostuums	216	2.012	82	14.326
Kap/grime	165	—	—	—
Zaalhuur	130	13.743	—	21.000
Locatiekosten	1.489	1.124	9.879	1.615
Transport	16	415	130	1.159
Reis & verblijf	7.212	5.567	3.127	6.517
Sejours	628	490	3.647	3.906
Studie- en lesmateriaal	—	150	—	—
Auteursrechten	—	—	397	108
Partage	—	—	—	8.981
Boekingsfee	—	—	587	1.704
Overige voorstellingskosten	—	—	43.543	47.022
Representatie	—	—	494	2.720
Onvoorzien	148	1.072	—	300
	<u>19.934</u>	<u>42.158</u>	<u>62.815</u>	<u>128.317</u>

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	€	€
<b>Marketing (11)</b>		
Vormgeving beeldmateriaal	950	805
Fotografie	3.032	1.719
Fotografie scène	1.050	2.018
Trailer	1.730	2.429
Publiciteitskosten	1.094	9.660
Advertenties	—	2.760
Affiches	579	1.172
Flyers/programma's	413	858
Verspreiding publiciteitsmateriaal	2.565	2.266
Online marketing	408	—
Overige publiciteitskosten	3.269	5.124
	<u>15.090</u>	<u>28.811</u>
<b>Educatie (12)</b>		
Educatieve activiteiten	—	2.098
Honorarium educatieve voorbereiding	—	350
	<u>—</u>	<u>2.448</u>
<b>Rentebaten en -lasten (13)</b>		
Overige rentelasten	(513)	(1.671)
	<u>(513)</u>	<u>(1.671)</u>

DocuSigned by:  DocuSigned by:  DocuSigned by:  DocuSigned by: 

363DD8C652C3471... 3F0A26A62A454D5... 07AF155924B74F9... EB77D47F71FE4FD...