



**Stichting Werkplaats Walhalla
Rotterdam**

Jaarrekening 2025

Inhoud

Balans per 31 december 2025	2
Winst-en-verliesrekening over 2025	3
Toelichting	5
Grondslagen	5
Toelichting op de balans	7
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	9

BALANS PER 31 DECEMBER 2025

	31 december 2025		31 december 2024	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)		40.027		22.683
Vlottende activa				
Vorderingen (2)	346.939		320.106	
Liquide middelen (3)	8.596		15.353	
		355.535		335.459
		395.562		358.142
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve (4)		67.311		51.548
Bestemmingsfonds verduurzaming		37.927		24.000
		105.238		75.548
Kortlopende schulden (5)				
		290.324		282.594
		395.562		358.142

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2025

	2025		2024	
	€	€	€	€
BATEN				
Publieksinkomsten				
Publieksinkomsten binnenland	104.259		164.261	
		104.259		164.261
Sponsorinkomsten		44.800		37.500
Overige directe inkomsten				
Baten coproducties	110.319		109.214	
Overige	9.504		1.000	
		119.823		110.214
Totaal directe opbrengsten		268.882		311.975
Eigen inkomsten				
Bijdragen private fondsen (6)	284.150		200.750	
		284.150		200.750
Totaal eigen inkomsten		553.032		512.725
Subsidies				
Meerjarige subsidie Cultuurplan gemeente Rotterdam	109.286		112.939	
Meerjarige subsidie Fonds Podiumkunsten	69.284		135.462	
Overige bijdragen uit publieke middelen	22.000		12.500	
		200.570		260.901
Totaal baten		753.602		773.626

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2025

	2025		2024	
	€	€	€	€
Beheerlasten				
Personeel (7)	143.843		134.556	
Materieel (8)	58.568		62.528	
		202.411		197.084
Activiteitenlasten				
Personeel voorbereiding	239.633		185.861	
Personeel uitvoering	149.987		114.626	
Totaal activiteitenlasten personeel (9)	389.620		300.487	
Materieel voorbereiding	13.910		18.237	
Materieel uitvoering	69.834		92.385	
Lasten coproducties	26.848		114.915	
Totaal activiteitenlasten materieel (10)	110.592		225.537	
Marketing (11)	17.924		16.203	
Educatie (12)	3.000		1.908	
	20.924		18.111	
		521.136		544.135
Totaal lasten		723.547		741.219
Saldo van baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering		30.055		32.407
Saldo rentebaten en -lasten (13)		(355)		843
Exploitatieresultaat		29.700		33.250
Resultaatverdeling				
Mutatie algemene reserve		15.773		18.250
Onttrekking bestemmingsfonds verduurzaming		(1.073)		—
Dotatie bestemmingsfonds verduurzaming		15.000		15.000
		29.700		33.250

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 (2024: geen).

De onder de beheerlasten personeel vermelde kosten hebben deels betrekking op personeel dat wordt ingehuurd van Stichting Theater op Katendrecht.

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 gereede 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 verkrijgingprijs verminderd met de op basis van geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingprijs.

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

Materiële vaste activa (1)

	Inventaris	Vervoersmiddelen	Verduurzaming	Totaal
	€	€	€	€
Aanschafwaarde 1 januari	46.117	—	—	46.117
Cumulatieve afschrijvingen 1 januari	(23.434)	—	—	(23.434)
Boekwaarde 1 januari	<u>22.683</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>22.683</u>
Investerings	721	16.180	10.937	27.838
Desinvesteringen	(8.019)	—	—	(8.019)
Afschrijvingen	(6.968)	(2.453)	(1.073)	(10.494)
Afschrijvingen desinvesteringen	8.019	—	—	8.019
Mutaties	<u>(6.247)</u>	<u>13.727</u>	<u>9.864</u>	<u>17.344</u>
Aanschafwaarde 31 december	38.819	16.180	10.937	65.936
Cumulatieve afschrijvingen 31 december	(22.383)	(2.453)	(1.073)	(25.909)
Boekwaarde 31 december	<u>16.436</u>	<u>13.727</u>	<u>9.864</u>	<u>40.027</u>

Vorderingen (2)

Debiteuren	23.870	26.824
Omzetbelasting	26.424	19.811
Overige vorderingen en overlopende activa	296.645	273.471
	<u>346.939</u>	<u>320.106</u>

	2025	2024
	€	€
Liquide middelen (3)		
Bank	8.596	15.353
Algemene reserve (4)		
Saldo 1 januari	51.538	33.288
Uit resultaatverdeling	15.773	18.250
Saldo 31 december	67.311	51.538
<i>Bestemmingsreserve verduurzaming</i>		
Saldo 1 januari	24.000	9.000
Dotatie	15.000	15.000
Onttrekking	(1.073)	—
Saldo 31 december	37.927	24.000
Kortlopende schulden (5)		
Crediteuren	58.650	29.747
Nog te betalen kosten projecten	86.820	133.563
Vooruit ontvangen subsidies	73.854	69.284
Rekening-courant Stichting Theater op Katendrecht	71.000	50.000
	290.324	282.594

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

	2025	2024
	€	€
Bijdragen private fondsen (6)		
Stichting Droom en Daad	150.000	150.000
Stichting Volkskracht	57.500	50.000
Stichting Dioraphte	11.250	3.750
Stichting Stel	—	1.000
Fonds 21	20.000	—
Cultuurfonds	15.000	—
Cultuurfonds Zuid Holland	7.500	—
Janivo Stichting	5.800	—
Elise Mathilde Fonds	5.500	—
Lira Fonds	4.600	—
Dr. Hendrik Muller's Vaderlansch Fonds	3.000	—
Van der Mandele Stichting	2.500	—
Erasmusstichting	1.500	—
Afboekingen vorige jaren	—	(4.000)
	<u>284.150</u>	<u>200.750</u>

Beheerlasten personeel (7)

Zakelijk leider	60.356	54.541
Artistiek leider	31.365	18.180
Administratiekosten	1.993	1.853
Conciërge en schoonmaak	9.916	8.832
Vrijwilligers en stagiairs	4.329	925
Opleidingskosten	—	2.777
Kantinekosten	1.262	2.772
Reiskosten	7.757	4.672
Telecommunicatiekosten	—	4
Fondsenwerving	3.534	1.313
Inhuur personeel	23.331	38.687
	<u>143.843</u>	<u>134.556</u>

	2025	2024
	€	€
Beheerlasten materieel (8)		
Huur	23.295	27.375
Energie	10.156	7.803
Onderhoud onroerend goed	1.636	3.139
Huur en onderhoud voor machines en installaties	—	673
Verzekeringen	1.382	1.532
Kantoorbenodigdheden	964	401
Automatiseringskosten	2.192	1.087
Vakliteratuur	522	255
Contributies en abonnementen	—	150
Kleine aanschaffingen	2.223	1.464
Porti- en verzendkosten	65	—
Representatiekosten	772	1.068
Afschrijvingen - inventaris	6.968	6.415
Afschrijvingen - vervoersmiddelen	2.453	—
Afschrijvingen - verduurzaming	1.073	—
Bankkosten	629	584
Overige kosten	4.242	10.582
Betalingsverschil debiteuren	(4)	—
	<u>58.568</u>	<u>62.528</u>

Activiteitenlasten personeel (9)

	Voorbereiding		Uitvoering	
	2025	2024	2025	2024
	€	€	€	€
Honorarium acteurs	60.274	42.843	59.927	35.790
Honorarium regisseurs	18.381	11.500	1.520	8.881
Honorarium art team	5.917	18.300	—	1.505
Honorarium productie	9.921	5.123	61.135	26.524
Honorarium techniek	14.950	6.474	8.541	20.474
Honorarium muzikanten	5.100	6.018	3.735	14.812
Honorarium componisten	12.451	9.400	—	1.050
Honorarium film/fotografie/video	—	2.525	2.080	4.700
Honorarium schrijvers	23.900	22.650	—	—
Honorarium decor- en kostuumontwerp	25.958	17.913	350	—
Honorarium vormgeving	10.393	—	—	—
Huur publiciteitsmedewerker	45.485	36.965	—	—
Honorarium coach/docent nieuwe maker	1.200	—	—	—
Honorarium fondsenwerving	3.654	—	—	—
Honorarium stage	—	—	—	440
Honorarium art overig	2.049	6.150	12.699	450
	<u>239.633</u>	<u>185.861</u>	<u>149.987</u>	<u>114.626</u>

Activiteitenlasten materieel (10)

	Voorbereiding		Uitvoering	
	2025	2024	2025	2024
	€	€	€	€
Decor	5.397	736	422	264
Rekwisieten	—	—	(55)	159
Geluid en muziek	402	126	3.679	3.310
Licht	3.000	14	3.242	3.950
Video/film	—	—	—	215
Kostuums	91	6.447	255	851
Kap/grime	—	—	—	25
Zaalhuur	248	3.162	—	—
Locatiekosten	215	198	9	1.798
Transport	20	435	6.060	2.853
Reis & verblijf	4.347	6.184	9.750	10.847
Sejours	158	479	8.587	4.848
Voorstellingsbezoek en excursies	32	255	—	—
Auteursrechten	—	—	1.005	130
Boekingsfee	—	—	—	1.894
Randprogrammering uitvoering	—	—	6.071	5.554
Overige voorstellingskosten	—	—	30.721	55.120
Representatie	—	—	88	544
Onvoorzien	—	201	—	23
	<u>13.910</u>	<u>18.237</u>	<u>69.834</u>	<u>92.385</u>

	2025	2024
	€	€
Marketing (11)		
Vormgeving beeldmateriaal	4.300	2.400
Fotografie	1.458	700
Fotografie scène	1.800	350
Trailer	2.150	1.815
Publiciteitskosten	1.396	2.693
Affiches	71	1.048
Flyers/programma's	76	52
Verspreiding publiciteitsmateriaal	1.581	3.599
Online marketing	587	334
Overige publiciteitskosten	4.505	3.212
	<u>17.924</u>	<u>16.203</u>
Educatie (12)		
Educatieve activiteiten	3.000	1.908
	<u>3.000</u>	<u>1.908</u>
Rentebaten en -lasten (13)		
Rentebaten	—	1.093
Rentelasten	(355)	(250)
	<u>(355)</u>	<u>843</u>