



JAARRAPPORT 2022



(Verkort)



3. JAARREKENING 2022

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

		31-12-2022	31-12-2021
Activa	Ref.	€	€
Vaste Activa			
Immateriële vaste activa	3.4.5	2.038	4.076
Materiële vaste activa	3.4.6	1.466.358	833.438
		1.468.396	837.514
Vlottende activa			
Vorraden	3.4.7	49.166	32.208
Vorderingen	3.4.8	1.688.358	720.869
Liquide middelen	3.4.9	9.805.773	7.782.909
		11.543.297	8.535.986
		13.011.693	9.373.500
		31-12-2022	31-12-2021
Passiva	Ref.	€	€
Eigen vermogen			
Vrije reserves	3.4.10	457.161	-507.974
Bestemmingsreserves	3.4.10	222.442	170.044
		679.603	-337.930
Voorzieningen			
Voorzieningen	3.4.11	2.722.642	1.941.751
Langlopende schulden	3.4.12	558.550	8.550
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden	3.4.13	9.050.898	7.761.129
		13.011.693	9.373.500



3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

		Begroot 2022	Verslag 2022	Verslag 2021
	Ref.	€	€	€
Opbrengsten	3.5.2			
Netto-omzet		14.013.000	9.221.373	2.463.928
Kostprijs omzet		11.354.000	5.782.899	1.437.213
Bruto marge		2.659.000	3.438.474	1.026.715
Subsidie Gemeente		2.927.000	2.926.500	2.862.500
Corona gerelateerde fondsen donaties en fondsenwerving		508.000	1.411.167	1.179.173
			352.510	
Totale baten		6.094.000	8.128.651	5.068.388
Lasten				
Personeelslasten	3.5.3	3.044.000	2.791.050	2.006.108
Afschrijvingen vaste activa	3.5.4	309.000	219.354	110.928
Huisvestingslasten	3.5.5	2.732.000	3.222.494	2.133.381
Publiciteitslasten	3.5.6	72.000	76.024	38.475
Algemene kosten	3.5.7	709.000	802.196	779.496
		6.866.000	7.111.118	5.068.388
Resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering		-772.000	1.017.533	-
Resultaat				
Toevoeging donaties			-63.692	
Dekking verbouwing oude Luxor			30.370	30.370
Mutatie vrije reserves		-772.000	984.211	30.370



3.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Verslag 2022 €	Verslag 2021 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	1.017.533	-
<i>Aanpassingen voor</i>		
Afchrijvingen vaste activa	219.354	110.928
Mutatie voorzieningen	780.891	198.572
<i>Verandering werkkapitaal</i>		
Vorraden	-16.958	-8.235
Vorderingen	-967.489	-42.631
Kortlopende schulden	1.289.769	-963.556
Kasstroom uit operationele activiteiten	2.323.100	-704.922
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in vaste activa	-850.236	-497.701
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-850.235	-497.701
Kasstroom uit financierings activiteiten		
Langlopende leningen	550.000	
Kasstroom uit financierings activiteiten	550.000	-
Netto kasstroom	2.022.865	-1.202.623
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:	Verslag 2022 €	Verslag 2021 €
Stand per 1 januari	7.782.909	8.985.532
Mutatie boekjaar	2.022.865	-1.202.623
Stand per 31 december	9.805.774	7.782.909



3.4 TOELICHTING OP DE BALANS EN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3.4.1 Algemene toelichting

3.4.1.1 Continuïteit

Het jaar 2022 is wederom door alle beperkingen in verband met de COVID-19 besmettingen geen regulier jaar geweest. In de maanden januari tot en met maart konden er nagenoeg geen activiteiten georganiseerd worden in beide theaters. De cultuurplansubsidie, de Noodsteunregeling V van de gemeente Rotterdam en de diverse compensatieregelingen van het Fonds voor Podiumkunsten hebben Luxor in staat gesteld een positief jaar 2022 af te sluiten waarbij een basis is gelegd voor een eerste stap van herstellen naar innoveren.

Voor het jaar 2022 heeft Luxor een subsidiebedrag ontvangen van € 2.926.500. Dit bedrag is onderdeel van de toegekende 4-jaren cultuurplansubsidie 2020-2024.

Vanuit de gemeente heeft Luxor Noodfonds 5 ter dekking van de verliezen over de maanden januari t/m maart 2022 ontvangen ter hoogte van €635.965.

3.4.1.2 Activiteiten

Stichting Luxor Theater Rotterdam is gevestigd aan Posthumalaan 1, 3072 AG te Rotterdam, KvK Nummer 24379868.

De Stichting Luxor Theater Rotterdam is opgericht op 28 juni 2005. Op 1 januari 2006 is het Luxor Theater als Gemeentelijke Dienst overgegaan in de Stichting Luxor Theater Rotterdam met een Raad van Toezicht. De Stichting Luxor Theater Rotterdam exploiteert het nieuwe Luxor Theater op de Kop van Zuid en het oude Luxor Theater in het centrum van Rotterdam aan de Kruiskade.

Statutaire doelstelling

De stichting stelt zich ten doel de organisatie, productie en uitvoering van culturele, kunstzinnige en educatieve projecten en het beheer en de exploitatie van het Luxor Theater, welke gebouwen aan de gemeente Rotterdam in eigendom toebehoren.

De stichting tracht haar doel te bereiken door:

- a. het produceren, programmeren en presenteren van podiumkunsten, in het bijzonder langere series voorstellingen in de categorieën musical, kleinkunst, theaterconcerten, opera en dans, zowel binnen als buiten het Luxor Theater;
- b. het exploiteren van de accommodaties van het Luxor Theater;
- c. samenwerking met alle daarvoor in aanmerking komende (overheids)instellingen en derden;
- d. samenwerking met alle toegestane middelen die aan de verwezenlijking van de doelstelling dienstig kunnen zijn.

De belastingdienst heeft Luxor vanaf 1 januari 2012 aangemerkt als culturele ANBI (algemeen nut beogende instelling).

Bestuurder

Op 1 september 2014 is de heer M.G.J.T.M. van Kaam aangesteld als bestuurder van de Stichting Luxor Theater Rotterdam.



3.4.1.3 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen opgenomen onder de kortlopende schulden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen de gemiddelde koers. Koersverschillen betreffende geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangen en betaalde rente, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

3.4.1.4 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van het Luxor Theater zich verschillende oordelen en maakt schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Met ingang van 1 januari 2022 heeft er een schattingswijziging plaatsgevonden inzake de voorziening voor groot onderhoud. Voor meer informatie omtrent deze schattingswijziging verwijzen wij naar toelichting 3.4.11.

3.4.2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.4.2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 en het controleprotocol WNT.

De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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.

3.4.2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. De cijfers van 2021 zijn waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

3.4.2.3 Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin het Luxor Theater voornamelijk haar bedrijfsactiviteiten uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's, zijnde de functionele en presentatievaluta van het Luxor Theater.

3.4.2.4 Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen over de geschatte economische levensduur, of lagere bedrijfswaarde.

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare



waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid, waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

3.4.2.5 Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen over de geschatte economische levensduur, of lagere bedrijfswaarde. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid, waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan het nieuwe Luxor Theater 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.

3.4.2.6 Voorraden

Vorraden voor gebruik en verkoop

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijzen onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

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

3.4.2.7 Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de reële waarde van de tegenprestatie, gewoonlijk de nominale waarde. Een eventuele afwaardering op de vorderingen wordt in aanmerking genomen op grond van verwachte oninbaarheid. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

3.4.2.8 Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Onder de liquide middelen zijn ook kortlopende vorderingen zoals IDEal betalingen opgenomen die nog niet zichtbaar zijn in de banktegoeden.

3.4.2.9 Voorzieningen

Algemeen

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 beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.



Voorziening Groot Onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud per component en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Voor de bepaling van de voorziening groot onderhoud maakt het Luxor onder andere gebruik van externe partijen.

3.4.2.10 Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend 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 schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

3.4.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.4.3.1 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 resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, de verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

3.4.3.2 Netto-omzet

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden opgenomen in de netto-omzet tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer de belangrijke risico's en voordelen van eigendom aan de koper zijn overgedragen, het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de verschuldigde vergoeding waarschijnlijk is, de hiermee verband houdende kosten van goederen betrouwbaar kunnen worden ingeschat en er geen sprake is van voortgezette betrokkenheid bij de goederen.

Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de netto-omzet tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding. Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Opbrengsten uit hoofde van verleende diensten worden in de winst-en-verliesrekening als netto-omzet opgenomen naar rato van het stadium van voltooiing van de transactie op verslagdatum. Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van de tot dat moment verrichte dienstverlening als percentage van de totaal te verrichten dienstverlening.

3.4.3.3 Kostprijs van de omzet



Onder kostprijs van de omzet wordt in dit verband verstaan de aan de omzet toe te rekenen directe kosten, waaronder voorstellingslasten, horecalasten en lasten van de evenementen en arrangementen.

3.4.3.4 Afschrijvingen materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

3.4.3.5 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De stichting heeft de toegezegde pensioenregeling bij het pensioenfonds (ABP) verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De pensioenregeling betreft een middelloonregeling. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. In geval van een tekort bij het ABP heeft Stichting Luxor Theater Rotterdam geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen, anders dan hogere toekomstige premies. Het ABP heeft de uitvoering van de pensioenregeling per 1 maart 2008 ondergebracht in een zelfstandige uitvoeringsorganisatie APG Algemene Pensioen Groep N.V. (kortweg APG). De beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds ultimo 2022 was 119%.

3.4.3.6 Overheidssubsidies

Stichting Luxor Theater heeft in 2022 op grond van het door Luxor Theater ingediende beleidsplan 2021-2024 een structurele budgetsubsidie ontvangen van gemeente Rotterdam van € 2.926.500.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt, opbrengsten zijn gedeerd of een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en het Luxor Theater de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen in de staat van baten en lasten verwerkt.

Subsidies met betrekking tot loonkosten worden verantwoord in de staat van baten en lasten in de periode waarop de loonkostensubsidie toeziet.

Eventuele nog te vorderen of terug te betalen subsidiebedragen worden verwerkt onder de vorderingen of de kortlopende schulden.

3.4.3.7 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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



3.5.9 WNT verantwoording

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Luxor Theater Rotterdam van toepassing zijnde regelgeving: Het algemeen WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting Luxor Theater Rotterdam is € 216.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.



Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog vier jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M.G.J.T.M. van Kaam
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	150.910
Beloningen betaalbaar op termijn	23.252
<i>Subtotaal</i>	<i>174.162</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	174.162
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	M.G.J.T.M. van Kaam
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	146.737
Beloningen betaalbaar op termijn	22.842
<i>Subtotaal</i>	<i>169.579</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
Bezoldiging	169.579



Toezichthoudende topfunctionarissen

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog vier jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022	
Naam topfunctionaris	Functie
M.J. van Rijn	Voorzitter
G. van Essen	Lid
N.E. Weltevrede-Pynenburg	Lid
N.A.R. Morales	Lid
S.A. Sichtman	Lid
B.M. van Wijk	Lid
A.R. Autar	Lid

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

