

Stichting Theater de Generator
LEIDEN

Jaarrekening 2025

Utrechtseweg 51
1213 TL Hilversum
T 035 623 98 19

Jan Willem Brouwersstraat 16-1
1071 LJ Amsterdam
T 020 379 26 00

BTW NL8175.87.822.B.01
KVK 32053904
BANK NL19 RABO 0114 1665 79
www.kamphuisberghuizen.nl



Inhoudsopgave	pagina
---------------	--------

JAARREKENING 2025

Inleiding	1
Balans per 31 december 2025	3 - 4
Functionele exploitatierekening 2025	5
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6 - 7
Toelichting bij de balans per 31 december 2025	8 - 11
Toelichting bij de functionele exploitatierekening 2025	12 - 19

Inleiding

Financiering

Stichting Theater de Generator ontvangt een periodieke subsidie van de Gemeente Leiden.

Voor het jaar 2025 werd een bedrag ontvangen van	41.645
--	--------

Tevens werden diverse incidentele bijdragen ontvangen van fondsen, subsidiënten en sponsors voor een totaal bedrag van	118.558
--	---------

Totaal toegekende subsidies en bijdragen	160.203
--	---------

Een nadere specificatie van deze posten is opgenomen in de toelichting bij de functionele exploitatierekening.

Resultaat

In het verslagjaar 2025 is een exploitatieresultaat ontstaan van:

Saldo uit gewone bedrijfsvoering	24.225
Bijzondere baten, en rente	338
Exploitatie resultaat	24.563

Dit bedrag is toegevoegd aan het eigen vermogen.

Eigen vermogen

Het saldo van het eigen vermogen bedroeg per 1 januari 2025	47.485
---	--------

Bij : Ontvangen subsidies en bijdragen 2025	160.203
	207.688

Bij : Directe- en indirecte opbrengsten en rentebaten	94.762
	302.450

Af : Lasten 2025	230.402
------------------	---------

Saldo van het eigen vermogen per 31 december 2025	72.048
---	--------

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening 2025 van Stichting Theater de Generator is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2025 en de winst-en-verliesrekening 2025 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de bepalingen uit de Rjk C1. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Theater de Generator. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Amsterdam, 24 april 2025

Kamphuis & Berghuizen

{{esl:Signer1:signature:size(200,50)}}

P. Heyman Brand MSc RA

Utrechtseweg 51
1213 TL Hilversum
T 035 623 98 19

Jan Willem Brouwersstraat 16-1
1071 LJ Amsterdam
T 020 379 26 00

BTW NL8175.87.822.B.01
KVK 32053904
BANK NL19 RABO 0114 1665 79
www.kamphuisberghuizen.nl



Balans	31 december 2025	31 december 2024
ACTIVA	€	€
VASTE ACTIVA	6.787	8.600
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	21.781	4.535
Liquide middelen	70.917	65.506
Totaal activa	99.485	78.641

Balans	31 december 2025	31 december 2024
PASSIVA	€	€
EIGEN VERMOGEN	72.048	47.485
LANGLOPENDE SCHULDEN	3.480	5.220
KORTLOPENDE SCHULDEN	23.957	25.936
Totaal passiva	99.485	78.641

Functionele exploitatierekening
--

BATEN	2025	2024
	€	€
<u>Directe opbrengsten</u>		
Publieksinkomsten	10.677	6.521
Overige directe inkomsten	71.170	-
Totaal directe opbrengsten	81.847	6.521
<u>Indirecte opbrengsten</u>	12.915	11.371
<u>Bijdragen uit private middelen</u>	76.265	51.750
<u>Subsidies</u>		
Overige bijdragen uit publieke middelen	83.938	62.075
Som der baten	254.965	131.717
LASTEN		
Beheerslasten: personeelslasten	13.864	8.653
Beheerslasten: materiële lasten	42.267	38.612
Totaal beheerslasten	56.131	47.265
Activiteitenlasten: personeelslasten	146.054	61.984
Activiteitenlasten: materiële lasten	28.555	13.904
Totaal activiteitenlasten	174.609	75.888
Som der lasten	230.740	123.153
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	24.225	8.564
Rente baten- en lasten	338	449
Saldo financiële baten en lasten	338	449
Exploitatiesaldo	24.563	9.013
Resultaatbestemming	24.563	9.013
Mutatie bestemmingsreserve arbeidsvoorwaarden	25.000	-
Mutatie algemene reserve	437-	9.013
	24.563	9.013

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Stichting Theater de Generator is gevestigd aan de Catharinastraat 11, 2313KP Leiden en is ingeschreven onder nummer 66749190 in het Handelsregister.

Het bevorderen van kwalitatief hoogwaardig maatschappelijk geëngageerd theater en politiek theater, het bieden van een productiehuis aan theatermakers en kunstenaars voor het maken en uitvoeren van politiek theater en maatschappelijk geëngageerd theater en (grensoverschrijdende) kunst, alsmede het faciliteren van workshop- en repetitieruimte, het ondersteunen van alle activiteiten die plaatsvinden en/of voorbereid worden in 'Theater en Productiehuis De Generator', alsmede activiteiten die op een andere locatie uit naam van 'Theater en Productiehuis de Generator' (mede) worden georganiseerd.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met bepalingen uit Rjk C1.

Begroting

Voor het jaar 2025 is er geen begroting die wordt gebruikt als interne stuur informatie. Daarom is er geen begroting in de jaarrekening opgenomen.

Vergelijkende cijfers 2024

De cijfers 2024 zijn voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING

Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd op de aanschafwaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

De activa worden afgeschreven in een periode van vijf jaar.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling, vervolg

Investeringsubsidie

Subsidies in verband met de aanschaf van (materiële) vaste activa worden gepassiveerd onder de passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa overlopende ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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 RESULTAATBEPALING

Baten en lasten

Alle baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben, respectievelijk waarin deze zijn ontstaan.

De verantwoording vindt plaats op basis van historische kosten.

Bijzondere baten en lasten

Hieronder worden incidentele, niet tot de normale bedrijfsuitoefening van het jaar behorende baten en lasten verantwoord.

Toelichting bij de balans per 31 december
--

ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
	<i>inventaris</i>	<i>Totaal</i>
Cumulatieve aanschafwaarde per 1 jan 2025	35.571	35.571
Investerings 2025	4.389	4.389
Desinvesteringen 2025	-	-
Cumulatieve aanschafwaarde per 31 dec 2025	<u>39.960</u>	<u>39.960</u>
Cumulatieve afschrijvingen per 1 jan 2025	26.971	26.971
Afschrijvingen 2025	6.202	6.202
Desinvesteringen 2025	-	-
Cumulatieve afschrijvingen per 31 dec 2025	<u>33.173</u>	<u>33.173</u>
Boekwaarde per 31 dec 2025	<u>6.787</u>	<u>6.787</u>
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Totaal materiële vaste activa	<u>6.787</u>	<u>8.600</u>

Toelichting bij de balans per 31 december	2025	2024
	€	€
<u>Vorderingen</u>		
<u>Debiteuren</u>		
Saldo conform sub-administratie debiteuren	18.976	906
Saldo dubieuze debiteuren	-	906-
	<u>18.976</u>	<u>-</u>
<u>Omzetbelasting</u>		
Te vorderen omzetbelasting	-	238
	<u>-</u>	<u>238</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Te ontvangen subsidie	-	4.014
Vooruitbetaalde kosten	2.467	-
Te ontvangen bedragen	338	283
	<u>2.805</u>	<u>4.297</u>
Totaal vorderingen	<u>21.781</u>	<u>4.535</u>
<u>Liquide middelen</u>		
<u>De aanwezige gelden per 31 december bestaan uit:</u>		
Triodos Bank NV, betaalrekening	29.728	46.088
Triodos Bank NV, spaarrekening	41.189	19.418
Aanwezige liquide middelen	<u>70.917</u>	<u>65.506</u>
De banksaldi zijn vrij opneembaar.		

Toelichting bij de balans per 31 december	2025	2024
PASSIVA	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
<u>Algemene reserve</u>		
Saldo per 1 januari	47.485	38.472
Bij: uit resultaatbestemming	437-	9.013
Saldo per 31 december	<u>47.048</u>	<u>47.485</u>
 <u>Bestemmingsreserve arbeidsvoorwaarden</u>		
Saldo per 1 januari	-	
Mutatie	25.000	
Saldo per 31 december	<u>25.000</u>	<u>-</u>
 Totaal eigen vermogen	<u>72.048</u>	<u>47.485</u>
 <u>Langlopende schulden</u>		
<u>Investeringsubsidies</u>		
Bijdrage Het Cultuurfonds	8.700	8.700
Vrijval	5.220-	3.480-
	<u>3.480</u>	<u>5.220</u>
 <u>Kortlopende schulden</u>		
<u>Schulden aan leveranciers</u>		
Saldo conform sub-administratie crediteuren	<u>3.217</u>	<u>719</u>
 <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Omzetbelasting	6.902	-

Toelichting bij de balans per 31 december	2025	2024
<u>Overige schulden</u>		
Te betalen kosten	13.613	11.667
Schulden aan subsidieverstrekkers	-	13.550
Vooruit ontvangen baten	147	-
Overige schulden	78	-
	<u>13.838</u>	<u>25.217</u>
 Totaal kortlopende schulden	 <u>23.957</u>	 <u>25.936</u>

Niet in de balans opgenomen rechten

Toegekende subsidie Gemeente Leiden 2026

Voor de exploitatie van het theater is door de Gemeente Leiden een subsidie van € 93.060 toegekend.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurcontract

Met Stichting Vrijplaats Leiden is er met ingang van 1 april 2023 een huurovereenkomst afgesloten. Het contract loopt tot 31 maart 2026, en kan eenzijdig (door de huurder) vroegtijdig opgezegd worden met een opzegtermijn van 6 maanden.

Toelichting bij de functionele exploitatierekening

BATEN	2025	2024
<u>Publieksinkomsten</u>	€	€
Kaartverkoop	8.934	6.521
Uitkopen	900	-
Horeca	817	-
Overige publieksinkomsten	26	-
Totaal publieksinkomsten	10.677	6.521
<u>Overige directe inkomsten</u>		
Baten co-producties	71.170	-
Totaal overige directe inkomsten	71.170	-
<u>Indirecte inkomsten</u>		
Verhuur theater	12.894	8.936
Overige indirecte inkomsten	21	2.436
Totaal indirecte inkomsten	12.915	11.371
<u>Bijdragen uit private middelen</u>	€	€
Bijdragen particulieren inclusief vrienden	1.515	-
<i>Bijdragen van private fondsen</i>		
Fonds 1818	47.500	32.000
VSB fonds	16.000	2.500
Druckerfonds	1.250	1.250
Het Cultuurfonds	5.000	
Fonds Sluyterman van Loo	5.000	4.000
<i>Totaal bijdragen van private fondsen</i>	<i>74.750</i>	<i>39.750</i>
Overige bijdragen uit private middelen	-	12.000
Totaal bijdragen uit private middelen	76.265	51.750

Toelichting bij de functionele exploitatierekening (vervolg)
--

	2025	2024
<u>Publieke middelen</u>		
Subsidie Gemeente Leiden Organisatie	41.645	39.851
Overige subsidies Gemeente Leiden	30.293	16.224
Fonds Podiumkunsten	6.000	6.000
Overige bijdragen uit publieke middelen	6.000	-
Totaal subsidies en bijdragen	<u>83.938</u>	<u>62.075</u>
<u>TOTAAL BATEN</u>	<u>254.965</u>	<u>131.717</u>

Toelichting bij de functionele exploitatierekening (vervolg)
--

LASTEN	2025	2024
<u>Beheerslasten: personeelslasten</u>	€	€
Honoraria zakelijk leiding	11.000	4.500
Honoraria assistent zakelijk leiding	1.350	3.960
Honoraria overig personeel	-	193
	<u>12.350</u>	<u>8.653</u>
<i>Overige personeelslasten</i>		
Vrijwilliger beheer	525	-
Eten en drinken	47	-
Overige personeelskosten	942	-
<i>Totaal overige personeelslasten</i>	<u>1.514</u>	<u>-</u>
Totaal beheerslasten: personeelslasten	<u>13.864</u>	<u>8.653</u>

Toelichting bij de functionele exploitatierekening

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<u>Beheerslasten: materiële lasten</u>	€	€
<u>Huisvesting</u>		
Huur	14.490	16.278
Servicekosten	4.572	2.267
Schoonmaak	-	173
Techniek	878	-
Verzekeringen	-	485
Overige huisvestingskosten	1.510	1.153
	<u>21.450</u>	<u>20.355</u>
<u>Organisatiekosten</u>		
Kantoormiddelen	496	549
Koffie/thee/lunch kantoor	985	85
Telefoon en Internet	112	178
Verzekeringen	656	182
ICT kosten	1.544	-
Administratiekosten	4.248	3.500
Representatie	646	583
Bankkosten	314	455
Overige kosten	1.116	3.386
	<u>10.117</u>	<u>8.917</u>
<u>Onderhoud gebouw en installaties</u>		
Onderhoud	538	3.992
Overige kosten	201	-
	<u>739</u>	<u>3.992</u>
<u>Algemene publiciteitskosten</u>		
Reclame	212	-
Affiches en folders	70	-
Vormgeving en fotografie	3.140	-
Website	15	-
Overige publiciteitskosten	929	-
	<u>4.366</u>	<u>-</u>

Toelichting bij de functionele exploitatierekening (vervolg)
--

	2025	2024
<u>Verblijfskosten</u>		
Reis en verblijfskosten	485	-
<u>techniek</u>		
kosten techniek	648	-
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijving inventaris	6.202	7.089
Vrijval investeringsbijdrage	-1.740	-1.740
	4.462	5.349
Totaal beheerslasten: materiële lasten	42.267	38.612

Toelichting bij de functionele exploitatierekening (vervolg)
--

	2025	2024
<u>Activiteitenlasten: personeelslasten</u>	€	€
Artistieke directie	13.040	10.878
Salarissen coördinator horeca/verhuur	-	-
Uitvoerende artiesten	31.129	21.052
Uitvoerend personeel eigen producties	45.683	-
Curatoren	10.342	-
Techniek	9.698	6.279
Productie	11.640	5.376
Publiciteit	12.790	3.250
Overige honoraria	-	6.235
Vrijwilligersvergoedingen	11.732	8.537
Studiekosten	-	378
Totaal activiteitenlasten: personeelslasten	<u>146.054</u>	<u>61.984</u>

Toelichting bij de functionele exploitatierekening

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<u>Activiteitenlasten: materiële lasten</u>		
<u>Kosten artiesten</u>		
Reis- en verblijfskosten	709	1.452
Sejours	1.458	1.751
Auteursrecht	130	-
Technische faciliteiten	34	104
Kosten kaartverkoop	993	564
Overige uitvoeringskosten	240	3.488
	<u>3.564</u>	<u>7.360</u>
<u>Overige materiele kosten theater</u>		
Gebouwkosten	413	-
Inkoopkosten Bar	241	-
Overige kosten	665	-
	<u>1.319</u>	<u>-</u>
<u>Eigen producties</u>		
Grime	25	-
Kostuums/decor	264	-
Rekwisieten	244	-
Techniek	5.858	-
Reis- en verblijfskosten	2.579	-
Sejours	627	-
Transport/vervoer decors	214	-
Verzekering	239	-
Overige productiekosten	5.541	-
	<u>15.591</u>	<u>-</u>
<u>Specifieke publiciteit</u>		
Affiches & folders	1.096	2.576
Foto's	2.606	150
Reclame	931	21
Overig drukwerk	463	-
Verspreiding drukwerk	2.042	1.238
Kosten website	895	-
Overige marketingkosten	48	2.560
	<u>8.081</u>	<u>6.544</u>
Totaal activiteitenlasten: materiële lasten	<u>28.555</u>	<u>13.904</u>

{{esl:Signer2:signature:size(200,50)}}

B. Uijens

{{esl:Signer3:signature:size(200,50)}}

M. Westerduin - van Laar

{{esl:Signer4:signature:size(200,50)}}

B. Vlasblom