

Financieel jaarverslag 2018
Stichting Openluchttheater Cabrio Soest



1. Werkzaamheden
2. Verslag
3. Jaarrekening 2018: Balans per 31 december 2018 en Staat van Inkomsten en Lasten 2018
4. Toelichting Balans 2018
5. Toelichting Staat van Inkomsten en Lasten 2018
6. Specificatie omzetbelasting

Opgesteld door : Petra Verhoeff, Penningmeester Stichting Openluchttheater Cabrio en
John van Woensel (administrateur).

Datum : 12 maart 2019 te Soest

Goedgekeurd : Bestuurder en voorzitter Stichting Openluchttheater Cabrio, Emil Los

Datum : 28 maart 2019 te Soest

1 Werkzaamheden

De werkzaamheden van de penningmeester bestonden uit het voeren van de financiële administratie, het opstellen van een staat van inkomsten en lasten en het opstellen van een balans per ultimo 2018. Hierbij werd aansluiting gezocht bij de jaarrekening 2017. Met ingang van het kalenderjaar 2013 heeft de Stichting besloten het voeren van de financiële administratie alsmede het opstellen van het jaarrapport zelfstandig uit te voeren. De penningmeester is hiermee belast. Met ingang van 2016 wordt de dagelijkse boekhouding uitgevoerd door een administrateur (vrijwilliger).

De financiële administratie werd gevoerd aan de hand van facturen, declaraties en kasstaten, opgemaakt uit hoofde van kaartverkoop en cateringinkomsten. De kaartverkoop en financiële afhandeling en verantwoording daarvan vond deels plaats vanuit Eventbrite (provider), Primera Soest Zuid, Bruna en deels vanuit het verkooppunt in het theater. De gehele geldstroom van het theater verloopt over de bankrekening die wordt aangehouden bij de Rabobank. Huisbankier van het theater is Rabobank Amersfoort Eemland, waar een tweetal rekeningen wordt aangehouden, pinbetalingen worden verwerkt en de contante geldstroom wordt afgestort. De verwerking van de contante geldstroom geschiedt onder verantwoordelijkheid van het Hoofd Kassa. De medewerkers vanuit het Kassateam van het theater zijn hierbij betrokken waarbij gewerkt wordt volgens het vier ogen principe.

In 2014 is gestart met de verkoop van munten voor de catering. Dit geeft een meer efficiënte behandeling van de geldstroom en snelle verwerking bij de buffetten. Ook is hierbij de kans op fouten kleiner. De munten administratie wordt verwerkt in de boekhouding. Tot en met 2016 werd voor niet aangeboden munten een voorziening aangehouden vanwege de doorlopende geldigheid ook in volgende seizoenen. Omdat is gebleken dat in een eerder seizoen verkochte munten in beperkte mate worden aangeboden, is besloten met deze voorziening te stoppen.

Bij het verwerken van de administratie wordt gebruik gemaakt van een Excel boekhoudmodule, bestaande uit grootboek staten voor de diverse kostensoorten en inkomstenbronnen. Dit vormt de basis voor het opstellen van de Staat van Inkomsten en Lasten en de jaarlijkse Balans. Het bestuur ontvangt eenmaal per kwartaal een overzicht van de actuele gang van zaken afgezet tegen de begroting voor dat jaar.

Het rekeningverkeer via de bank is per december 2013 SEPA proof gemaakt. Tegelijkertijd werd ook de incassomodule voor Euro Incasso in gebruik genomen voor het jaarlijks incasseren van de Vriendenbijdrage. In 2018 hebben John van Woensel, Harriët Lemstra en Anton Belt assistentie verleend bij de administratieve werkzaamheden en verwerking van de geldstroom. Hiervoor beschikken zij over een bankmachtiging en passen.

2 Verslag

Het seizoen startte op 25 mei met een optreden van De Dijk als openingsconcert. De laatste voorstelling werd gehouden op 22 september waarbij met een klein festival het 80-jarig bestaan van Cabrio werd gevierd. In totaal werden 14 voorstellingen geprogrammeerd die voor rekening en risico van de Stichting kwamen (eigen producties), waarvan er 1 werd geannuleerd. Van de 13 uitgevoerde voorstellingen waren er 4 uitverkocht. Door derden werden 7 producties uitgevoerd op basis van huurcontracten waarvan er 3 waren uitverkocht, waaronder het optreden van de Edwin Evers Band (coproductie). Ook werd een aantal besloten voorstellingen gehouden en werd het theater een aantal malen verhuurd aan gezelschappen. De eigen producties en producties door derden trokken ruim 11.500 bezoekers. Verhuur aan gezelschappen en besloten bijeenkomsten trokken ook nog eens zo'n 500 bezoekers. Nieuw in 2018 was de doorkomst van het Soester Wandelweekend. Hierdoor konden, net als bij de doorkomst van de avond 4-daagse, duizenden wandelaars een kijkje nemen in ons prachtige theater.

Het weer was tijdens het theaterseizoen uitstekend, dit met uitzondering van de laatste voorstelling. Het mooie weer heeft eraan bijgedragen dat veel mensen de weg naar het theater wisten te vinden, zelfs op het laatste moment, maar ook dat er een aanmerkelijk hogere catering omzet werd gerealiseerd. Uiteraard droeg ook het nieuwe cateringgebouw, waar op een efficiënte en professionele wijze gewerkt kan worden, bij aan de hogere catering omzet. In combinatie met het aantrekkelijke programma was de exploitatie over 2018 overall rendabel.

Van de 13 uitgevoerde eigen producties werden er 6 met een positief resultaat afgesloten en 7 met een negatief resultaat. Het totaal van de producties en de verhuur leverde een positieve bijdrage aan de exploitatie van het theater van bijna € 27.000,- (directe productie opbrengsten minus directe productiekosten), een ruime halvering ten opzichte van 2017 toen deze bijdrage ruim € 60.000,- was. Belangrijkste oorzaak hiervan was dat met name voor een aantal voorstellingen in de maand juni een hoger bezoekersaantal nodig was om break even te draaien dan dat er daadwerkelijk zijn geweest. Het inzicht dat er niet ieder weekend op honderden bezoekers gerekend kan worden is gebruikt bij de programmering voor 2019 waar lagere break-even aantallen het uitgangspunt zijn. Ondanks dat niet iedere voorstelling een positief resultaat genereerde, werd op de diversiteit van het programma door de bezoekers goed gereageerd. Grote en minder bekende namen wisselden elkaar af. De catering activiteiten genereerden een omzet van bijna € 70.000,- waarbij de directe kosten van de catering bijna € 26.000,- bedroegen. Het cateringresultaat is daarmee, mede als gevolg van het directe contract met Bavaria, niet alleen aanzienlijk toegenomen, maar heeft ook een substantiële bijdrage geleverd aan het totale resultaat.

Niet onvermeld mag blijven dat het aantal Vrienden in 2018 een enorme stijging liet zien tot een aantal van 324. Vooral het feit dat Vrienden gedurende 2 weken gebruik kunnen maken van een exclusieve voorverkoopperiode, heeft deze stijging veroorzaakt. Met hun bijdrage leggen Vrienden een stevige basis voor een mooie programmering.

Uitverkochte voorstellingen en mooi weer kenden in 2018 voor het theater ook een keerzijde. Er werd een aantal klachten ontvangen waarvan er 1 formeel van aard was. Besloten is tot het aanleggen van een klachtenregister zodat het voor eenieder inzichtelijk is hoeveel klachten er zijn geweest. Met de indieners van een klacht wordt altijd persoonlijk contact gezocht. In 2018 is een aanvang gemaakt met het opstellen van een Buurtbeleid. In 2019 wordt dit beleid verder vormgegeven.

De Stichting kon het jaar uiteindelijk afsluiten met een positief resultaat van € 9.615,-. Dit werd toegevoegd aan de algemene reserve. Uit de exploitatie kon tevens een dotatie van € 40.000,- worden gedaan aan het Fonds ontwikkeling en innovatie theater. Dit Fonds is een samenvoeging van de Reserveringen onderhoud en het Renovatiefonds. De achtergrond voor het samenvoegen tot één gezamenlijk Fonds is dat alle nog komende ontwikkelingen in het theater in het teken staan van ontwikkeling (onderhoud) óf innovatie.

Met de projecten die in 2018 zijn opgeleverd zijn de belangrijkste renovatiewerkzaamheden afgerond. De vermogenspositie nam toe tot € 61.900,- en is hiermee als goed te kwalificeren. De omvang van het Fonds ontwikkeling en innovatie theater van bijna € 67.000,- wordt toereikend geacht als buffer voor de nog uit te voeren plannen. Voor een verdere toelichting verwijs ik naar punt 4 van dit rapport.

In onderstaande overzicht is het verloop van het renovatiefonds opgenomen. Het resterend saldo ultimo 2018 van € 8.762,- is toegevoegd aan het Fonds ontwikkeling en innovatie theater.

Saldo 1 januari 2018	€ 72.073	
Ontvangsten 2018	€ 22.024	(Lionsclub Eemland, Rotary Soest/Baarn, Rotary Baarn/Soest en tickettoeslag)
Uitgaven 2018	- € 85.335	(o.a.Cateringgebouw, Bar boven, Muntenverkoop)
Saldo 31 december 2018	€ 8.762	

Naast dat in 2018 voor de laatste keer een toeslag van € 1,- per kaartje bij bijna alle voorstellingen werd berekend ten behoeve van de renovatie, zijn van verschillende serviceclubs bijdragen ontvangen ten behoeve van de renovatie waaronder het mooie bedrag van € 10.000,- van Lionsclub Eemland en eenzelfde bedrag, maar dan gespreid over 2 jaar, van de Rotary Soest/Baarn.

Door het grote aantal projecten dat in 2018 werd opgeleverd, waren de uitgaven aan de renovatie met ruim € 85.000,- ook fors. Waar in 2017 vooral onzichtbaar werk, zoals het leggen van bekabeling en energievoorzieningen, werd gerealiseerd, werden in 2018 vooral zichtbare projecten opgeleverd. Op 12 mei 2018 werd, met het luiden van de bel door burgemeester Rob Metz, het cateringgebouw in gebruik genomen. Daarnaast werden onder andere de 'Berna', ten behoeve van de muntenverkoop, en de bovenbar opgeknapt. Omdat veel werkzaamheden door eigen vrijwilligers werden uitgevoerd, waarvoor hulde aan de Handige Mannen, en de tegemoetkomingen van de betrokken leveranciers in de vorm van kortingen of anderszins, bleven de kosten binnen de daarvoor gestelde budgetten. Als bekroning op al het werk dat verzet is ontvingen we als Cabrio de prijs van het meest innovatieve openluchttheater van Nederland. Deze prijs werd toegekend door de bijna 40 leden van de Vereniging Openluchttheaters Nederland.

Tot slot wil ik afsluiten door bijzonder veel dank uit te spreken aan de 100 vrijwilligers, partners van Cabrio en sponsors die zich het afgelopen seizoen hebben ingezet voor Cabrio en daarmee bijdragen aan de continuïteit van het Openluchttheater. Daarmee is 2018 wederom een uitzonderlijk goed jaar geworden. Zonder de inzet en het enthousiasme van al deze betrokkenen was dit niet mogelijk geweest.

Vooruitblik 2019

Vanwege de groei van het aantal Vrienden en de ambitie om dat verder te laten stijgen tot een aantal van 500, bleek het noodzakelijk om te gaan werken met een ander boekingssysteem waarvan de functionaliteit geschikt zou zijn om de Vriendenkorting automatisch te verwerken. Daarnaast bood het door ons gebruikte systeem onvoldoende flexibiliteit. Na uitvraag bij verschillende partijen is besloten voor het boekingssysteem Ticketmatic, waarmee een 5-jarig contract is aangegaan. De administratie- en betaalkosten worden met ingang van 2019 via de administratie van Cabrio zelf verwerkt. In verband hiermee zijn de jaarlijkse hosting en licentiekosten van Ticketmatic in 2018 reeds vooruitbetaald. De eerste 6 vrijgegeven voorstellingen worden al geboekt via Ticketmatic hetgeen geheel naar tevredenheid verloopt. Eén van deze voorstellingen, een optreden van Nick & Simon op 22 juni, is inmiddels uitverkocht.

Op dit moment wordt de laatste hand gelegd aan het voltooien van het programma voor 2019 en zijn bijna alle overeenkomsten voor het nieuwe seizoen getekend. Eind maart wordt wederom een aantal voorstellingen vrijgegeven en de bekendmaking van het volledige programma wordt begin april verwacht. Het is een uitdaging voor de programmacommissie om voorstellingen te realiseren en daarbij ook de exploitatie alsmede de daarmee samenhangende risico's in het oog te houden. De ervaring van 2018 dat niet ieder weekend honderden bezoekers verwacht kunnen worden, wordt bij het samenstellen van de programmering meegenomen.

In de eerste maanden van 2019 is in het kader van verdere innovatie van het theater een nieuw en kleiner podium gerealiseerd. Dit podium is uitstekend geschikt voor kindervoorstellingen en voorstellingen met lagere bezoekersaantallen. Op dit moment wordt de laatste hand gelegd aan een volledige vernieuwing van het Front of House ofwel de regietent en wordt verlichting op de trappen aangebracht. Tevens wordt op initiatief van de cateringgroep gewerkt aan verduurzaming van het theater door de catering op een duurzame manier aan de bezoekers te verstrekken. In 2019 wordt een aantal proeven gedaan onder andere met glaswerk.

3 Jaarrekening 2018

Balans 31 december 2018

<u>Activa</u>	2018	2017	<u>Passiva</u>	2018	2017
<i>Materiele activa</i>	€ -	€ -	Vermogen	€ 52.285	€ 41.010
			Resultaat boekjaar	€ 9.615	€ 11.275
			Totaal vermogen	€ 61.900	€ 52.285
<i>Vorderingen en vooruitbetalingen</i>					
Voorschot Gage	€ 1.590	€ -	<i>Fonds ontwikkeling en innovatie theater</i>		
Voorschotten renovatie en onderhoud	€ 1.502	€ -	Reserveringen onderhoud	€ 18.000	€ 18.000
Vooruitbetaald Ticketmatic	€ 4.064	€ -	Renovatiefonds	€ 8.762	€ 32.073
BTW nog te ontvangen	€ 14.685	€ 5.565	Dotatie uit resultaat	€ 40.000	€ 40.000
				€ 66.762	€ 90.073
			<i>Schulden en vooruit ontvangen</i>		
<i>Liquide middelen</i>			Vooruit ontvangen Vrienden	€ 17.100	€ 8.550
ING Bankrekening	€ -	€ 1.814	Vooruit ontvangen donaties en overig	€ 700	€ -
Rabo BedrijfsSparrekening	€ 100.000	€ 65.407	Nog te betalen huur 2018	€ 4.570	€ -
Rabo Rekening-Courant	€ 39.360	€ 86.696	BUMA nog te betalen	€ 6.588	€ 7.271
			Overige nog te betalen kosten	€ 3.581	€ 1.303
	€ 161.201	€ 159.482	Totaal	€ 161.201	€ 159.482

Aanvullende toelichting

In 2018 is net als in voorgaande jaren subsidie van de Gemeente Soest ontvangen. Daar waar in voorgaande jaren de subsidie werd verrekend met de te betalen huur, is dat vanaf 2018 gesplitst. De factuur voor de huur werd pas na balansdatum ontvangen. De nog aan de BUMA verschuldigde auteursrechten zijn inmiddels betaald.

Staat van Inkomsten en Lasten 2018

Inkomsten		Uitgaven	
Recette voorstellingen	€ 153.968	Gages	€ 123.581
Sponsoring	€ 5.241	Huur accessoires/productie kosten	€ 23.985
Vrienden	€ 16.460	Huur theater	€ 4.570
Donaties	€ 757	Catering uitgaven	€ 25.794
Subsidies (gemeente en fondsen)	€ 8.750	NUTS	€ 8.795
Catering	€ 69.540	Kantoor & administratie	€ 1.175
Verhuur	€ 20.544	Bank	€ 1.448
		Verzekeringen	€ 427
		Contributies	€ 275
		Marketing & PR	€ 11.374
		Onderhoud algemeen	€ 5.417
		Belasting/AR	€ 9.218
		Kosten vrijwilligers	€ 4.442
		Investerings	€ 5.144
		Dotatie Fonds ontwikkeling en innovatie theater	€ 40.000
		Resultaat 2018	€ 9.615
Totaal	€ 275.260	Totaal	€ 275.260

4 Toelichting balans 2018

Materiële activa	: activa wordt gewaardeerd op nihil. Investerings en aanschaffingen worden jaarlijks geboekt t.l.v. reserveringen of uit de exploitatie. In voorkomende gevallen worden ook acties gehouden om fondsen te genereren voor investeringen.
Btw	: zie hoofdstuk 6. Deze vordering is inmiddels ingediend.
Liquide middelen	: saldi bankrekeningen per ultimo 2018.
Vermogen	: toegevoegd werd het batig saldo uit 2018.
Fonds ontwikkeling en innovatie theater (zie verslag pagina 3).	
Reserveringen	: gevormde reservering voor groot onderhoud.
Renovatiefonds	: saldo Renovatierekening ultimo 2018 (zie verslag pagina 3).
Vooruit ontvangen Vrienden	: de jaarlijks bijdrage van Vrienden wordt in december geïncasseerd.
Buma	: aangifte afgerond in 2018 en inmiddels goedgekeurd en voldaan.
Overige schulden	: diverse nog te betalen kosten 2018 waaronder aanleg beveiliging.

5 Toelichting Staat van Inkomsten en Lasten 2018

Recette voorstellingen	: opbrengsten kaartverkoop minus provisie.
Sponsoring	: bijdrage commerciële sponsors, exclusief sponsoring in natura.
Vrienden	: bijdrage Vrienden van Cabrio.
Donaties	: bijdragen die niet onder sponsoring vallen zoals de donatie die werd ontvangen bij het afscheid van de wethouders in de Gemeente Soest.
Subsidies	: bijdrage diverse instanties waaronder de Gemeente Soest t.b.v. de huisvestingslasten (huur en energie).
Catering	: inkomsten buffet minus eigen gebruik voor vrijwilligers en gasten van Cabrio. In een aantal gevallen werd de catering door derden verzorgd. Dit blijft derhalve buiten de omzet.
Verhuur	: inkomsten uit verhuur aan derden (commerciële en niet commerciële verhuur).
Gages en accessoires	: kosten artiesten en inhuur van techniek voor artiesten, inhuur materiaal en overige productiekosten waaronder EHBO.
Huur theater	: huurpenningen Cabrio aan gemeente Soest.
Catering uitgaven	: inkooprijzen catering (buffet en kantine) en kosten materialen.
Nutsvoorzieningen	: energielasten theater.

- Marketing & PR : drukwerk, advertenties, overige uitingen en promotiemateriaal exclusief sponsorbijdrage.
- Onderhoud : jaarlijkse aanschaffingen voor noodzakelijk onderhoud en voorbereidingen renovatie.
- Belasting/AR : verschuldigde auteursrechten conform de aangifte 2018
- Kosten vrijwilligers : diverse kosten op declaratiebasis vergoed voor uitgaven door vrijwilligers, reiskosten, opening seizoen en sluiting seizoen.
- Investerings : aanschaf en vervanging van materiaal en onderzoeksuitgaven renovatie (inschakeling derden).

6 Specificatie omzetbelasting

Btw hoog af te dragen	€ 14.135
Btw laag af te dragen	<u>€ 8.743</u>
Totaal	€ 22.878
Btw hoog te verrekenen	€ 29.611
Btw laag te verrekenen	<u>€ 7.952</u>
Totaal	€ 37.563
<i>Terug te vorderen</i>	€ 14.685

Toelichting:

Per jaar ultimo 2018 werd de vordering naar de balans geboekt en op 11 maart 2019 ingediend bij de belastingdienst.

De stichting heeft te maken met zowel het 6% en 21% tarief. Recette inkomsten zijn belast tegen 6% alsmede een deel van de catering inkopen. Het 21% tarief wordt toegepast op verhuur alsmede op nagenoeg alle materiaal en techniek inkopen en inhuur.

Bijlage: Programma 2018