

Financieel jaarverslag 2017
Stichting Openluchttheater Cabrio
Soest



1. Werkzaamheden
2. Inleiding
3. Jaarrekening 2017: Balans per 31 december 2017 en Staat van Inkomsten en Lasten 2017
4. Toelichting Balans 2017
5. Toelichting Staat van Inkomsten en Lasten 2017
6. Specificatie omzetbelasting

Opgesteld door : C. (Cor) F. de Ruiter Penningmeester Stichting Openluchttheater Cabrio en John van Woensel (administrateur). Per 1 januari 2018 overgenomen door Petra Verhoeff, penningmeester vanaf 2018 en betrokken bij deze jaarrekening.

Datum : 13 februari te Soest

Goedgekeurd : Bestuurder en voorzitter Stichting Openluchttheater Cabrio, Emil Los

Datum :

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 2017. Hierbij werd aansluiting gezocht bij de jaarrekening 2016. 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 afhandeling vond deels plaats vanuit Ticketscript (provider), Primera Soest Zuid, Bruna Soestdijk en deels vanuit het verkooppunt in het theater. De gehele geldstroom van het theater verloopt over de bankrekeningen die worden aangehouden bij ING en Rabobank. Huisbankier van het theater is Rabobank Amersfoort Eemland, waar een tweetal rekeningen wordt aangehouden, pinbetalingen worden verwerkt en de contante geldstroom wordt afgestort. Bij de verwerking van de contante geldstroom zijn verantwoordelijke medewerkers betrokken van het theater vanuit het Kassateam en **het Cateringteam** (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 en voor niet aangeboden munten wordt een voorziening aangehouden, aangezien munten het gehele seizoen geldig blijven en ook het seizoen daarna. Na een jaar valt de voorziening vrij t.g.v. de exploitatie.

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.

In principe is het rekeningverkeer via de bank per december 2013 SEPA proof gemaakt en werd ook de incassomodule voor Euro Incasso in gebruik genomen. In 2017 hebben John van Woensel en Anton Belt assistentie verleend bij de administratieve werkzaamheden en verwerking van de geldstroom. Hiervoor hebben zij ook een bankmachtiging en passen. Eind 2017 is het penningmeesterschap overgedragen aan Petra Verhoeff (effectief per 1 januari 2018).

2 Inleiding

Het seizoen startte op 20 mei met de eerste voorstelling en de laatste voorstelling werd gehouden op 22 september. In totaal werden 11 voorstellingen in eigen productie uitgevoerd die voor rekening en risico van de Stichting kwamen. Een aantal producties werd door derden uitgevoerd op basis van huurcontracten waaronder de Edwin Evers Band (coproductie). De twee voorstellingen van deze band waren uitverkocht. 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 11.000 bezoekers. Verhuur aan gezelschappen en besloten bijeenkomst trokken ook nog eens zo'n 500 bezoekers. Het verloop van het seizoen was buitengewoon positief en 6 eigen producties waren uitverkocht. Het weer was over het algemeen goed tijdens de voorstellingen. De afgelopen jaren is het programma meer afgewogen geworden, grote namen en minder bekende namen wisselen elkaar af. Dit

heeft in 2016 en 2017 goed uitpakken en heeft geleid tot een rendabele exploitatie. Op de diversiteit van het programma werd door de bezoekers buitengewoon goed gereageerd.

Van de 11 eigen producties werden er 9 met een positief resultaat afgesloten en 2 met een negatief resultaat. Het totaal van de producties en de verhuur leverde een positieve bijdrage aan de exploitatie van het theater van circa € 60.270,- (directe productie opbrengsten minus directe productiekosten), in 2016 was dit circa € 30.600,-. De catering activiteiten genereerden een omzet van ruim € 54.000,-, hierbij bedroegen de directe catering kosten ruim 23.000,-. Het cateringresultaat is daarmee in 2017 aanzienlijk toegenomen.

De Stichting kon het jaar uiteindelijk afsluiten met een positief resultaat van € 11.275,- Dit werd toegevoegd aan de algemene reserve. Uit de exploitatie kon tevens een extra onderhoudsvoorziening worden gevormd van € 12.000,- en kon aan het renovatiefonds van € 40.000,- worden toegevoegd. De vermogenspositie nam toe tot € 52.285,- en is hiermee als goed te kwalificeren. Inclusief voorzieningen voor onderhoud heeft de Stichting een buffervermogen van ruim € 70.000,-. Voor een verdere toelichting verwijs ik naar punt 4 van dit rapport.

In het bijzonder wil ik hier nog vermelden dat het renovatiefonds een extra impuls heeft gekregen door de toeslag van één euro per kaartje, door loterij activiteiten en door sponsoring. De renovatietoeslag per kaartje zal ook in 2018 (voor de laatste maal) nog worden geheven.

Het saldo van het renovatiefonds bedroeg per jaar ultimo ruim € 72.000,- en verliep als volgt:

saldo 1 januari 2017	26.498
ontvangsten 2017	63.346 (gem. Soest, tickettoeslag, loterij en overige donaties)
uitgaven 2017	-57.770 (techniek en deel nieuwe cateringvoorziening, diverse materialen)
saldo per 31 december 2017	32.073
toevoeging uit exploitatie 2017	40.000
saldo	72.073

Tenslotte wil ik deze inleiding afsluiten met bijzondere dank aan de vele vrijwilligers en sponsors die zich het afgelopen seizoen hebben ingezet voor "Cabrio" en die de continuïteit van het Openluchttheater waarborgen. Zowel operationeel als financieel is 2017 een uitzonderlijk goed jaar geworden, zonder de inzet en het enthousiasme van de ruim 90 vrijwilligers was dit niet mogelijk geweest. Het exploitatieresultaat weerspiegelt deze inzet ook.

Vooruitblik 2018

De voorbereiding van de producties is in volle gang en inmiddels is een deel van de overeenkomsten voor het nieuwe seizoen getekend. Op dit moment zijn twee voorstellingen vrijgegeven zijnde de opening op 25 mei met De Dijk die inmiddels is uitverkocht. Daarnaast is de verkoop gestart van een tweede voorstelling met Brigitte Kaandorp (2 juni). Zoals gezegd wordt ingezet op een goede mix. De programmacommissie is erin geslaagd een aantal uitstekende namen en publiekstrekkingen te contracteren. De bekendmaking van het volledige programma wordt verwacht eind maart/begin april. Het is altijd weer jongleren voor de programmacommissie om een mix te realiseren van voorstellingen die bij een breed publiek aanslaan en ook zeer toegankelijk zijn. Daarbij dient ook de exploitatie in het oog te worden gehouden en de daarmee samenhangende risico's. In 2017 is de programmacommissie hierin geslaagd en met spanning kijken wij nu naar het jaar 2018.

De renovatie, die in 2014 is gestart, verloopt inmiddels volgens plan. In 2017 werd de infrastructuur en energievoorziening gemoderniseerd. In het najaar is gestart met de nieuwbouw voor de catering die inmiddels in volle gang is en voor de start van het nieuwe seizoen zal zijn gerealiseerd. Daarmee komt

weer een volgende fase in zicht, waarbij het gaat om de padenstructuur en de bovenste ring van het theater. Hiermee is inmiddels ook gestart. In 2018 hopen wij wederom fondsen te kunnen aanboren om de renovatie verder te kunnen voltooien. De eerst start hiervan lijkt op dit moment succesvol (enkele sponsor toezegging zijn inmiddels binnen).

3 Jaarrekening 2017

Balans 2017 (2016)

bedragen in euro's

activa	2017	2016	passiva	2017	2016
Materiële activa 1	0	0	Vermogen	41.010	35.804
Materiële activa 2	0	0	Resultaat boekjaar	11.275	5.206
materiële activa	0	0	totaal vermogen	52.285	41.010
Debiteuren	0	0	Reserveringen onderhoud	18.000	6.000
Btw	5.565	488	Voorzieningen	0	0
Overige vorderingen	0	0	Crediteuren&vooruitontvangen	9.853	0
Bank Rabo	152.103	71.142	Btw	0	0
Bank ABNAMRO	0	0	Overige schulden (voucher)	0	55
Bank ING	1.814	2.013	Overige schulden Buma	7.271	0
Liquide middelen	153.917	73.156	Te boeken verschil (deb/cred)	0	81
			Renovatiefonds *	32.073	12.998
			Dotatie renovatiefonds 2017	40.000	13.500
Totaal	159.482	73.644	Totaal	159.482	73.644

Staat van Inkomsten en lasten 2017

bedragen in euro's

Inkomsten		Lasten	
Recette voorstellingen	157.209	Gages	100.248
Sponsoring	4.150	Huur accessoires	15.186
Vrienden	5.310	Huur theater	4.520
Donaties		Catering uitgaven	23.292
Subsidies	9.952	NUJS	6.240
Catering	54.674	Kantoor & administratie	511
Verhuur	18.501	Bank	1.562
Overige	0	Verzekeringen	574
		Contributies	305
Vrijval reservering	0	PR	11.847
Vrijval munten		Onderhoud algemeen	1.936
		Belasting/AR	10.742
		Kosten vrijwilligers	8.588
		Investeringen	1.037
		diversen en verschillen *	-66
		Reserveringen	12.000
		Dotatie renovatie fonds	40.000
		Resultaat 2017	11.275
Totaal	249.796	Totaal	249.796

4 Toelichting balans 2017

Materiële activa	: activa wordt gewaardeerd op nihil, investeringen 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 2017
Vermogen	: toegevoegd werd het batig saldo uit 2017.
Reserveringen	: gevormde reservering voor groot onderhoud, hieraan werd € 12.000,- toegevoegd.
Vorzieningen	: nihil (munten werden volledig geboekt op de catering omzet).
Crediteuren	: vooruitvangen bedragen o.a. Vrienden incasso 2018.
Overige schulden	: betaalde voucher, die niet werd ingeleverd
Overige Buma	: aangifte afgerond in 2017 en dient nog te worden goedgekeurd en voldaan.
Te boeken verschil	: betreft verschillen uit voorgaande boekjaar welke zijn afgeboekt in 2017.
Renovatiefonds	: netto saldo renovatierekening (inkomsten minus kosten) inclusief dotaties 2017 (zie inleiding).

5 Toelichting Staat van Inkomsten en Lasten 2017

Recette voorstellingen	: opbrengsten kaartverkoop minus provisie.
Sponsoring	: bijdrage commerciële sponsors, exclusief sponsoring in natura.
Vrienden	: bijdrage Vrienden van Cabrio.
Subsidies	: bijdrage diverse instanties waaronder de gemeente Soest t.b.v. de huisvestingslasten (huur en energie) alsmede de "100 stoelen regeling".
Catering	: inkomsten buffet minus eigen gebruik voor vrijwilligers en gasten van Cabrio. In een aantal gevallen werd de catering door derden verzorgd en blijft derhalve buiten de omzet.
Verhuur	: inkomsten uit verhuur aan derden (commerciële en niet commerciële verhuur).
Overige	: n.v.t.
Vrijval munten	: nihil in 2017
Gages en accessoires	: kosten artiesten en inhuur van techniek voor artiesten en inhuur materiaal, inclusief afgekochte voorstelling

Huur theater	: huurpenningen Cabrio aan gemeente Soest.
Catering uitgaven	: inkoopprijs catering (buffet en kantine) en kosten materialen.
Nutsvoorzieningen	: energielasten theater.
PR	: drukwerk, advertenties, overige uitingen en promotiemateriaal.
Onderhoud	: jaarlijkse aanschaffingen voor noodzakelijk onderhoud en voorbereidingen renovatie.
Belasting/AR	: kosten BUMA volgens aangifte 2017 (voorlopige aangifte).
Kosten vrijwilligers	: diverse kosten op declaratiebasis vergoed voor uitgaven door vrijwilligers, reiskosten, opening seizoen en sluiting seizoen en EHBO inhuur.
Investerings	: aanschaf en vervanging van materiaal en onderzoeksuitgaven renovatie (inschakeling derden).

6 Specificatie omzetbelasting

btw hoog af te dragen	7.746
btw laag af te dragen	16.253
totaal	23.999
btw hoog te verrekenen	-22.771
btw laag te verrekenen	-6.793
terug te vorderen	-5.565

Toelichting:

Per jaar ultimo 2017 werd de vordering naar de balans geboekt en in februari 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 2017