

Financieel jaarverslag 2015  
Stichting Openluchttheater Cabrio  
Soest



1. Werkzaamheden
2. Inleiding
3. Jaarrekening Balans per 31 december 2015 en Staat van Inkomsten en Lasten 2015
4. Toelichting Balans 2015
5. Toelichting Staat van Inkomsten en Lasten 2015
6. Specificatie omzetbelasting

Opgesteld door : C (Cor) F de Ruiters Penningmeester Stichting Openluchttheater Cabrio

Datum : 1 februari 2016 te Soest

Controle door : n.t.b.

Datum :

## **1 Werkzaamheden**

De werkzaamheden van de penningmeester bestonden uit het voeren van de financiële administratie en het opstellen van een staat van inkomsten en lasten en het opstellen van een balans per ultimo 2015. Hierbij werd aansluiting gezocht bij de jaarrekening 2014. 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.

De financiële administratie werd gevoerd aan de hand van facturen, declaraties en kasstaten opgemaakt uit hoofde van kaartverkoop en cateringinkomsten. De kaartverkoop en afhandeling vindt deels plaats vanuit ticketscript (provider) en Primera Soest-Zuid en deels vanuit een verkooppunt in het theater. De gehele geldstroom van het theater verloopt over de bankrekeningen die worden aangehouden bij een tweetal bankinstellingen. Huisbankier van het theater is Rabo-Bank 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 is voortgezet in 2015. 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 kosten soorten en inkomsten bronnen. Dit vormt de basis voor het opstellen van de Staat van Inkomsten en Lasten en de jaarlijkse Balans. Het bestuur ontvangt eenmaal per kwartaal en 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. De verwerking hiervan in 2014 en 2015 is goed verlopen. In 2015 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.

## **2 Inleiding**

Het seizoen startte op 30 mei met de eerste voorstelling en de laatste voorstelling werd gehouden op 18 september. In totaal 17 voorstellingen waarvan het grootste deel eigen producties die voor rekening en risico van de Stichting werden uitgevoerd. Een aantal producties werden door derden uitgevoerd op basis van huurcontracten. 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 circa 6500 bezoekers. Verhuur aan gezelschappen en besloten bijeenkomst trokken ook nog eens zo'n 1200 bezoekers. Het verloop van het seizoen was positief, echter het aantal geplande bezoekers werd niet gehaald. Het weer was over het algemeen goed tijdens de voorstellingen. Gekozen was om de lijn van 2014 voort te zetten en meer grotere namen op het programma te krijgen. Dit is slecht ten dele

geslaagd met als gevolg een verliesgevende exploitatie in dit programma jaar. Op de diversiteit van het programma werd door de bezoekers goed gereageerd, maar de kostbare exploitatie van grotere namen haalde niet altijd het aantal benodigde bezoekers. Het bestuur heeft besloten om samen met de programmacommissie voor 2016 enigszins minder kostbare programma te programmeren.

Van de 17 producties werden er 11 met een positief resultaat afgesloten en 6 met een negatief resultaat. Het totaal van de producties en verhuur leverde een positieve bijdrage aan de exploitatie van het theater van circa € 2.500,- (directe productie opbrengsten minus directe productie kosten) in 2014 was dit circa € 14.000,-

De Stichting kon het jaar uiteindelijk afsluiten met een bescheiden negatief resultaat van € 862,- Dit werd ten laste gebracht van de algemene reserve. Spijtig genoeg konden er in tegenstelling tot vorig jaar geen reserveringen worden getroffen. Wel konden alle investeringen die in 2015 werden gedaan worden bekostigd uit de exploitatie en eerder getroffen voorzieningen. De vermogenspositie nam af tot € 35.803,- maar is nog steeds als voldoende te kwalificeren. Hierbij is het streven een buffervermogen (eigen vermogen plus reserveringen) te hebben van ca 50% van de jaarlijkse totale kosten. In 2015 is dit uitgekomen op ca. 26 %. Voor een verdere toelichting verwijs ik naar punt 4 van dit rapport.

#### *Vooruitblik 2016*

Op moment van schrijven (februari 2016) ligt het nieuwe seizoen weer voor ons. De voorbereiding van de producties is in volle gang en inmiddels is een grootdeel van de overeenkomsten getekend. Zoals gezegd wordt ingezet op een goede mix, maar enigszins minder kostbare producties dan in 2015. Daarnaast wordt ook gekeken naar productie met andere partijen (verdeling van risico). Het is altijd weer jongleren voor de programma commissie 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 daarmee samenhangende risico's.

In 2014 is geconstateerd dat de infrastructuur van het theater verbetering behoeft. Catering, podium, elektrische voorzieningen, kleedkamers, bewegwijzering en belichting en tal van andere kleinere zaken dienen te worden verbeterd, vernieuwd of uitgebreid. Belangrijk hierbij is dat het theater aansluiting blijft houden bij de huidige wensen en behoeften van bezoekers, artiesten en vrijwilligers. In 2015 is een begin gemaakt met de fundraising en zijn de plannen ook verder uitgewerkt en meer concreet aan het worden. Ook werden al enkele kleine investeringen gedaan, die passen in het wensen pakket van de renovatie. In het najaar van 2015 zijn meer concrete gesprekken gestart met de gemeente Soest, die op dit moment nog doorlopen. Knelpunt in 2015 was de bezetting van de renovatiecommissie, inmiddels hebben zich een aantal mensen hiervoor aangemeld en wordt de commissie ook vanuit het bestuur versterkt. De komende periode zullen wij op de website en in nieuwsflitsen de voortgang communiceren.

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. In operationele zin is 2015 een goed jaar geweest, zonder de inzet van ruim 70 vrijwilligers was dit niet mogelijk geweest.

### 3 Jaarrekening 2015

#### Balans 2015 (2014)

bedragen in euro's

<b>activa</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>passiva</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Materiële activa 1	0	0	vermogen	36.666	33.004
Materiële activa 2	0	0	resultaat boekjaar	-863	3.662
materiële activa	0	0	totaal vermogen	<b>35.804</b>	<b>36.666</b>
Debiteuren	0		reserveringen	1.000	6.000
btw	5.079	1.753	voorzieningen	964	1.126
overige vorderingen	0	0	crediteuren (website)	0	3.100
Bank Rabo	36.937	48.180	btw	0	1.432
Bank ABNAMRO	0	0	overige schulden (voucher)	55	0
Bank ING	2.042	2.151	overige schulden Buma	0	3.719
liquide middelen	<b>38.979</b>	<b>50.331</b>	te boeken verschil (deb/cred)	30	41
			renovatiefonds	6.206	
<b>Totaal</b>	<b>44.058</b>	<b>52.084</b>	<b>Totaal</b>	<b>44.058</b>	<b>52.084</b>

#### Staat van Inkomsten en lasten 2015

bedragen in euro's

<b>Inkomsten</b>		<b>Lasten</b>	
Recette voorstellingen	82.585	Gages	87.512
Sponsoring	3.154	huur accessoires	17.768
Vrienden	3.966	huur theater	4.502
Donaties		Catering uitgaven	14.773
Subsidies	9.952	NUTS	4.145
Catering	33.788	Kantoor & administratie	929
Verhuur	5.085	Bank	1.171
Overige (afkoopvoorstelling)	14.000	Verzekeringen	397
		Contributies	275
Vrijval reservering (2014)	5.000	PR	5.850
Vrijval munten (2014)	1.126	Onderhoud algemeen	1.708
		Belasting/AR	7.297
		Kosten vrijwilligers	4.526
		Investeringen	8.665
		reserveringen	0
		tekort 2015	-863
<b>Totaal</b>	<b>158.655</b>	<b>Totaal</b>	<b>158.655</b>

#### 4 Toelichting balans 2015

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 2015
Vermogen	: toegevoegd werd het nadelig saldo (verlies) uit 2015
Reserveringen	: gevormde reservering voor groot onderhoud, hieraan werd € 5.000,- onttrokken.
Voorzieningen	: overschot munt verkoop 2015
Crediteuren	: nihil
Overige schulden	: betaalde voucher, die niet werd ingeleverd
Overige Buma	: aangifte afgerond in 2015 en reeds voldaan
Te boeken verschil	: betreft verschillen uit voorgaande boekjaar welke worden afgeboekt in 2016.
Renovatiefonds	: netto saldo renovatierekening (inkomsten, minus kosten)

#### 5 Toelichting Staat van Inkomsten en Lasten

Recette voorstellingen	: opbrengsten kaartverkoop minus provisie
Sponsoring	: bijdrage commerciële sponsors, exclusief sponsoring in natura.
Vrienden	: bijdrage Vrienden van Cabrio
Subsidies	: bijdrage diverse instanties alsmede de gemeente Soest t.b.v. de huisvestingslasten zijnde 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 en blijft derhalve buiten de omzet
Verhuur	: inkomsten uit verhuur aan derden (commerciële en niet commerciële verhuur)
Overige	: betreft afkoop van een voorstelling voor derden (i.p.v. recette)
Vrijval reservering	: vrijval is benut voor investeringen 2015, dit geldt ook voor de vrijval munten 2014
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	: inkooprij Catering (buffet en kantine) en kosten materialen
Nuts voorzieningen	: energielasten theater
PR	: drukwerk, advertenties overige uitingen en promotiemateriaal
Onderhoud	: jaarlijkse aanschaffingen voor noodzakelijk onderhoud en voorbereidingen renovatie
Belasting/AR	: kosten BUMA volgens aangifte 2015
Kosten vrijwilligers	: diverse kosten op declaratie basis vergoed voor uitgaven door vrijwilligers, reiskosten, opening seizoen en sluiting seizoen en EHBO inhuur
Investerings	: aanschaf en vervanging van materiaal, apparatuur en munten tent, container en onderzoeksuitgaven renovatie (inschakeling derden)

## 6 Specificatie omzet belasting

	btw afdragen	btw te ont
.		
6%	5.244,68	-5.490,85
.		
21%	9.281,38	-14.113,95
.		
	14.526,06	-19.604,80
.		
	te vorderen	-5.078,74
.		

### Toelichting:

Per jaar ultimo 2015 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.