

Financieel jaarverslag 2013
Stichting Openluchttheater Cabrio

Soest

Jubileumjaar Theater 1938-2013



1. Werkzaamheden
2. Inleiding
3. Jaarrekening Balans per 31 december 2013 en Staat van Inkomsten en Lasten 2013
4. Toelichting Balans 2013
5. Toelichting Staat van Inkomsten en Lasten
6. Specificatie omzetbelasting

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

Datum : 12 maart 2014 te Soest

Controle door : Carola van Breukelen en Mels van Vulpen

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 2013. Hierbij werd aansluiting gezocht bij de jaarrekening 2012 opgesteld door Van der Hammen Administraties te Leusden. 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 was hiermee belast.

De financiële administratie werd gevoerd aan de hand van facturen, declaraties en kasstaten opgemaakt uit hoofden van kaartverkoop en cateringinkomsten. De kaartverkoop en afhandeling vindt deels plaats vanuit ticketscript (provider) en de VVV te Soest en deels vanuit een verkooppunt in het theater. De gehele geldstroom van het theater verloopt over de bankrekeningen die worden aangehouden bij een drietal bankinstellingen. Uit kosten overweging werd eind 2013 besloten één bankrekening bij een bankstelling te beëindigen. Huisbankier van het theater is Rabo Bank Soest, waar een tweetal rekeningen worden 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).

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.

Jaarlijks controleert de kascommissie of de financiële administratie naar behoren wordt gevoerd en geeft hierover een oordeel af aan het Bestuur van de Stichting.

2 Inleiding

Voor het jubileum jaar 2013 stond een volle programmering op de agenda van het Theater. Het seizoen startte op 10 mei met de eerste voorstelling en de laatste voorstelling werd gehouden op 7 september. In totaal 21 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. Het seizoen 2013 kende een vrij grillig verloop. De maanden mei en juni verliepen regenachtig en soms guur, waardoor het theater bezoek onder druk stond en enkele voorstelling een negatieve exploitatie realiseerde. Het tweede deel van het seizoen is hierin verbetering opgetreden, hoewel de bezoekers aantallen zeer wisselend waren. Het totaal aantal bezoekers voor het seizoen bedroeg circa 6.000. Het zeer geslaagde jubileum programma trok circa 475 bezoekers waaronder veel oude bekende van het theater.

Het bestuur en programmacommissie hebben geconstateerd, dat de programmering wellicht te vol was in het afgelopen seizoen, met name in het vroege voorjaar. Dit is reden geweest de invulling voor het komende seizoen 2014 enigszins terug te brengen. Daarnaast wordt meer aansluiting gezocht bij culturele instellingen in en rondom Soest om zodoende meer bezoekers te trekken en risico's te spreiden. Deze samenwerking hopen wij in de toekomst verder te kunnen uitbouwen.

Het eerder geschetste grillige verloop is ook terug te vinden in de Staat van Inkomsten en Lasten. De realisatie liet een aanzienlijk verschil zien vergeleken met de budgettering op een aantal onderdelen. Daarbij speelde ook het jubileum jaar een rol met donaties die wij ontvingen alsmede de bijzondere en gesponsorde voorstelling van de lokale Rabo Bank.

De Stichting kon het jubileum jaar uiteindelijk afsluiten met een zeer bescheiden positief resultaat van 311,- euro, in 2012 bedroeg dit resultaat van 7.305,- euro negatief. Hierbij opgemerkt dat ook alle kleine investeringen en het reguliere onderhoud als kosten werden genomen in het boekjaar 2013. De vermogenspositie bleef nagenoeg gelijk en is als voldoende te kwalificeren.

Tenslotte wil ik deze inleiding afsluiten met een bijzondere dank aan de vele vrijwilligers die zich inzetten voor "Cabrio" en die de continuïteit van het Openluchttheater waarborgen, zowel in operationele zin als in financiële zin.

4 Toelichting balans 2013

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 ontvangen
Liquide middelen	: saldi bankrekeningen per ultimo 2013
Vermogen	: toegevoegd werd het batig saldo (overschot) uit 2013
Reserveringen	: gevormde reservering voor groot onderhoud, hierin vonden geen mutaties plaats
Overige schulden	: dit betreft een reservering u.h.v. een voorstelling met Artishock, dit bedrag werd inmiddels vergoed aan hen.
Overige Buma	: betreft de jaarlijkse aangifte die werd ingediend en de berekende aanslag hieruit. Definitieve afrekening volgt in 2014.
Te boeken verschil	: betreft verschillen uit voorgaande boekjaar welke worden afgeboekt in 2014.

5 Toelichting Staat van Inkomsten en Lasten

Recette voorstellingen	: opbrengsten kaartverkoop minus provisie
Sponsoring	: bijdrage commerciële sponsors, exclusief sponsoring in natura.
Vrienden	: bijdrage vrienden voor Cabrio inclusief de bijdrage van Rabo in het kader van een gesponsorde voorstelling door hen.
Subsidies	: bijdrage diverse instanties t.b.v het Jubileum 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 verzocht en blijft derhalve buiten de omzet
Verhuur	: inkomsten uit verhuur aan derden (commerciële en niet commerciële verhuur)
Vrijval reservering	: zijnde een reservering uit 2012, welke gevormd werd voor het jubileum jaar
Gages en accessoires	: kosten artiesten en inhuur van techniek voor artiesten, inclusief de kosten voor artiesten van de Rabo voorstelling (wereld Band en techniek huur)
Huur theater	: huurpenning Cabrio aan gemeente Soest
Catering uitgaven	: inkoopprijs Catering (buffet en kantine)

Nuts voorzieningen : energielasten theater, minus teruggaaf voorgaande jaren (incidenteel)

PR : drukwerk, advertenties overige uitingen en promotiemateriaal

Onderhoud : jaarlijkse aanschaffingen voor noodzakelijk onderhoud

Belasting/AR : navordering buma voorgaande jaren

Kosten vrijwilligers : diverse kosten op declaratie basis vergoed voor uitgaven door vrijwilligers, reiskosten, opening seizoen en EHBO inhuur

Buma : volgens aangifte 2013 ingediend in december, waarvan de definitieve aanslag volgt

6 Specificatie omzet belasting

percentage	btw afdragen	btw te ontvangen
6%	1.989,07	-2.108,91
21%	4.475,13	-9.166,49
	6.464,20	-11.275,40
te vorderen	-4.811,20	

Toelichting:

Per jaar ultimo 2013 werd de vordering naar de balans geboekt en in januari ingediend bij de belastingdienst. De teruggaaf is inmiddels ontvangen.

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 alsmede inhuur