

Financieel jaarverslag 2016  
Stichting Openluchttheater Cabrio  
Soest



1. Werkzaamheden
2. Inleiding
3. Jaarrekening Balans per 31 december 2016 en Staat van Inkomsten en Lasten 2016
4. Toelichting Balans 2016
5. Toelichting Staat van Inkomsten en Lasten 2016
6. Specificatie omzetbelasting

Opgesteld door : C (Cor) F de Ruiter Penningmeester Stichting Openluchttheater Cabrio en John van Woensel (administrateur)

Datum : 6 maart 2017 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 2016. Hierbij werd aansluiting gezocht bij de jaarrekening 2015. 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 vindt 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 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 27 mei met de eerste voorstelling en de laatste voorstelling werd gehouden op 17 september. In totaal 16 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 6800 bezoekers. Verhuur aan gezelschappen en besloten bijeenkomst trokken ook nog eens zo'n 1100 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. De afgelopen jaren is het programma meer afgewogen geworden, grote namen en minder bekende namen wisselen elkaar af. Dit heeft in 2016 goed uitpakend en heeft geleid tot een zeer rendabele exploitatie. 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.

Van de 11 eigen producties werden er 10 met een positief resultaat afgesloten en 1 met een negatief resultaat. Het totaal van de producties en de verhuur leverde een positieve bijdrage aan de exploitatie van het theater van circa € 30.500,- (directe productie opbrengsten minus directe productiekosten), in 2015 was dit circa € 2.500,-

De Stichting kon het jaar uiteindelijk afsluiten met een positief resultaat van € 5.206,-- Dit werd toegevoegd aan de algemene reserve. Uit de exploitatie kon tevens een extra onderhoudsvoorziening worden gevormd van € 5.000,- alsmede een toevoeging aan het renovatiefonds van € 13.500,- worden gedaan. De vermogenspositie nam toe tot € 41.010,- en is hiermee 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 2016 is dit uitgekomen op ca. 42%. 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 een benefietavond, die werd gehouden op 17 september. Netto kon hierdoor ruim € 6.700,- euro worden toegevoegd aan het renovatiefonds. De renovatietoeslag per kaartje zal ook in 2017 nog worden geheven.

#### *Vooruitblik 2017*

Op moment van schrijven (maart 2017) ligt het nieuwe seizoen weer voor ons. De voorbereiding van de producties is in volle gang en inmiddels is een groot deel van de overeenkomsten getekend. Zoals gezegd wordt ingezet op een goede mix. De programmacommissie is erin geslaagd een aantal uitstekende namen en publiekstrekkingen te contracteren. 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. De voorverkoop die zojuist van start is gegaan is voor dit moment hoopvol.

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 gemaakt. In 2016 is deze fundraising voortgezet. De gemeente Soest heeft in 2016 besloten tot een eenmalige subsidie van € 50.000,- die wordt aangewend voor verbetering van de infrastructuur. De komende maanden wordt een start gemaakt met de eerste fase van de renovatie, zijnde de energievoorziening. De verwachting is dat dit kan worden afgerond voor de aanvang van de eerste voorstelling van het nieuwe theaterseizoen. Ook dit jaar zal de fundraising t.b.v. de renovatie van het theater worden gecontinueerd. Het renovatiefonds dat is gevormd uit eigen activiteiten en exploitatie bedraagt op dit moment € 26.498,- (excl bijdrage gemeente). Het is de verwachting dat wij in de winter 2017 de tweede fase van de renovatie kunnen realiseren, zijnde een nieuwe catering faciliteit en een bezoekersplein rondom deze catering faciliteit. 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 2016 een goed jaar geweest, zonder de inzet van ruim 70 vrijwilligers was dit niet mogelijk geweest. Het exploitatieresultaat weerspiegelt deze inzet ook.

### 3 Jaarrekening 2016

#### Balans 2016 (2015)

bedragen in euro's

<b>activa</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>passiva</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Materiële activa 1	0	0	Vermogen	36.666	35.804
Materiële activa 2	0	0	Resultaat boekjaar	-863	5.206
materiële activa	0	0	totaal vermogen	<b>35.804</b>	<b>41.010</b>
Debiteuren	0		Reserveringen	1.000	6.000
Btw	5.079	488	Voorzieningen	964	0
Overige vorderingen	0	0	Crediteuren (website)	0	0
Bank Rabo	36.937	71.142	Btw	0	0
Bank ABNAMRO	0	0	Overige schulden (voucher)	55	55
Bank ING	2.042	2.013	Overige schulden Burma	0	0
Liquide middelen	<b>38.979</b>	<b>73.156</b>	Te boeken verschil (deb/cred)	30	<b>81</b>
			Renovatiefonds	6.206	12.998
			Dotatie renovatiefonds 2016		13.500
<b>Totaal</b>	<b>44.058</b>	<b>73.644</b>	<b>Totaal</b>	<b>44.058</b>	<b>73.644</b>

#### Staat van Inkomsten en lasten 2016

bedragen in euro's

<b>Inkomsten</b>		<b>Lasten</b>	
Recette voorstellingen	79.978	Gages	46.525
Sponsoring	5.429	Huur accessoires	10.560
Vrienden	4.400	Huur theater	4.520
Donaties		Catering uitgaven	12.992
Subsidies	9.702	NUTS	4.122
Catering	26.546	Kantoor & administratie	2.171
Verhuur	7.649	Bank	1.192
Overige	0	Verzekeringen	498
		Contributies	675
Vrijval reservering	0	PR	11.263
Vrijval munten (2015)	964	Onderhoud algemeen	2.911
		Belasting/AR	4.987
		Kosten vrijwilligers	4.907
		Investeringen	3.641
		Reserveringen	5.000
		Dotatie renovatie fonds	13.500
		Resultaat 2016	5.206
<b>Totaal</b>	<b>134.669</b>	<b>Totaal</b>	<b>134.669</b>

### 4 Toelichting balans 2016

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 en ontvangen
Liquide middelen	: saldi bankrekeningen per ultimo 2016
Vermogen	: toegevoegd werd het batig saldo uit 2016
Reserveringen	: gevormde reservering voor groot onderhoud, hieraan werd € 5.000,- toegevoegd.
Voorzienen	: overschot munt verkoop 2016 (nihil a.g.v. vrijval)
Crediteuren	: nihil
Overige schulden	: betaalde voucher, die niet werd ingeleverd
Overige Buma	: aangifte afgerond in 2016 en reeds voldaan (derhalve nihil)
Te boeken verschil	: betreft verschillen uit voorgaande boekjaar welke worden afgeboekt in 2017.
Renovatiefonds	: netto saldo renovatierekening (inkomsten, minus kosten) inclusief dotaties 2016 bedroeg € 26.498,-

## **5 Toelichting Staat van Inkomsten en Lasten 2016**

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	: n.v.t.
Vrijval munten	: betreft vrijval munten verkoop 2015 (2016 geen voorziening meer gevormd)
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
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 2016
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 afdragen	btw te ont
6%	4.324,46	-2.966,41
21%	3.195,11	-5.040,48
	7.519,57	-8.006,89
te vorderen		-487,32

### Toelichting:

Per jaar ultimo 2016 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 2016