

Financieel jaarverslag 2014
Stichting Openluchttheater Cabrio
Soest



1. Werkzaamheden
2. Inleiding
3. Jaarrekening Balans per 31 december 2014 en Staat van Inkomsten en Lasten 2014
4. Toelichting Balans 2014
5. Toelichting Staat van Inkomsten en Lasten 2014
6. Specificatie omzetbelasting

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

Datum : 19 februari 2015 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 2014. Hierbij werd aansluiting gezocht bij de jaarrekening 2013. 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 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 tweetal bankinstellingen. 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).

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.

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 is goed verlopen.

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

Het seizoen startte op 31 mei met de eerste voorstelling en de laatste voorstelling werd gehouden op 20 september. In totaal 18 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 5500 bezoekers. Verhuur aan gezelschappen en besloten bijeenkomst trokken ook nog eens zo'n 750 bezoekers. Het verloop van het seizoen was aanzienlijk minder grillig dan in 2013 en verliep ook qua exploitatie aanzienlijk beter dan in 2013. Het mooie weer tijdens de voorstellingen heeft hierbij zeker een rol gespeeld, maar ook de programmering is in 2014 goed aangeslagen. Ingezet was op minder

producties dan in 2013 maar met grotere namen. Dit heeft duidelijk gewerkt. Ook de diversiteit van het programma is aangeslagen. Het bestuur heeft besloten op deze ingeslagen weg door te gaan.

Van de 18 producties werden er 12 met een positief resultaat afgesloten en 6 met een (bescheiden) negatief resultaat. Het totaal van de producties leverde een positieve bijdrage aan de exploitatie van het theater van circa 14.000,- euro (directe productie opbrengsten minus directe productie kosten)

De Stichting kon het jaar uiteindelijk afsluiten met een positief resultaat van ruim 7.000 euro. Hiervan werd 3500,- gereserveerd voor toekomstige kosten. Het resultaat was hiermee voor het eerst sinds 4 jaar op een goed niveau. Hierbij opgemerkt dat ook alle kleine investeringen en het reguliere onderhoud als kosten werden genomen in het boekjaar 2014, alsmede de kosten van de nieuwe website die begin 2015 live is gegaan. De vermogenspositie nam toe en ook de reservering voor toekomstige kosten kon toenemen. De vermogenspositie is 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 2014 is dit uitgekomen op ca. 42%. Voor een verdere toelichting verwijs ik naar punt 4 van dit rapport.

Vooruitblik 2015

Op moment van schrijven (feb 2015) 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. Wederom wordt ingezet op iets minder voorstellingen dan in het verleden en een aantal goede namen, die de mogelijkheid geven om te komen tot een goede bezetting van het theater. Het is altijd weer jongleren voor de programma commissie om een mix te realiseren van voorstelling die bij een breed publiek aanslaan en ook zeer toegankelijk zijn. Daarbij dient ook de exploitatie in het oog te worden gehouden en daarmee samenhangen 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. Ook de capaciteit dient bij voorkeur met enkele honderden plaatsen te worden uitgebreid, om grotere producties te kunnen uitvoeren. Hiervoor is een renovatie project opgestart en zijn inmiddels verkennende en inventariserende besprekingen gevoerd met betrokken partijen. Ook is een professioneel bureau ingeschakeld die in de aanloop hiervan ondersteuning biedt bij de plannen, uitwerking geeft en de financiële aspecten in kaart brengt. Hiervoor zijn in 2014 middelen gereserveerd. Parallel aan dit proces wordt gewerkt aan een plan om de financiële middelen voor de renovatie aan te trekken. Een eerste activiteit is al zichtbaar hiervan d.m.v. een tijdelijke toeslag op de entreekaarten van 1,- euro. (renovatie toeslag).

De komende maanden zal het bestuur iedereen op de hoogte houden van de ontwikkelingen middels de nieuwsbrief en de website.

Tenslotte wil ik deze inleiding afsluiten met een 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 in operationele zin als in financiële zin. Wij kunnen terugkijken op een mooi seizoen 2014 en een keurig resultaat.

4 Toelichting balans 2014

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 generen voor investeringen.
Btw	: zie hoofdstuk 6. Deze vordering is inmiddels ontvangen
Liquide middelen	: saldi bankrekeningen per ultimo 2014
Vermogen	: toegevoegd werd het batig saldo (overschot) uit 2014
Reserveringen	: gevormde reservering voor groot onderhoud, hieraan werd 3.500,- toegevoegd ten lasten van exploitatie 2014
Voorzieningen	: overschot munt verkoop 2014
Crediteuren	: nog te betalen per ultimo 2014
Overige schulden	: n.v.t.
Overige Buma	: betreft de jaarlijkse aangifte die werd ingediend en de berekende aanslag hieruit. Definitieve afrekening is inmiddels afgerekend
Te boeken verschil	: betreft verschillen uit voorgaande boekjaar welke worden afgeboekt in 2015.

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)
Vrijval reservering	: n.v.t.
Gages en accessoires	: kosten artiesten en inhuur van techniek voor artiesten en inhuur materiaal

Huur theater	: huurpenning 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
Belasting/AR	: kosten BUMA volgens aangifte 2014
Kosten vrijwilligers	: diverse kosten op declaratie basis vergoed voor uitgaven door vrijwilligers, reiskosten, opening seizoen en sluiting seizoen en EHBO inhuur
Investeringsen	: aanschaf en vervanging van materiaal, apparatuur en tent

6 Specificatie omzet belasting

	btw afdragen	btw te ontvangen
6%	3.815,70	-2.976,75
21%	8.244,36	-9.403,81
	12.060,06	-12.380,56

crediteuren	website	-651
	buma	-781
	btw te ontvang	-13.812,56
	btw af te drage	12.060,06
	te vorderen	-1.752,50

Toelichting:

Per jaar ultimo 2014 werd de vordering naar de balans geboekt en in januari 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.