



FINANCIEEL VERSLAG CULTUREEL PLATFORM EPE 201706-201805

Inleiding

Dit is het financieel verslag over de periode 1-6-2017 t/m 31-5-2018 van de Stichting Cultureel Platform Epe. Het bestaat uit 2 delen:

1. De financiële situatie per 31-05-2018, in termen van liquiditeit, lopende verplichtingen en vorderingen gerelateerd aan het afgelopen boekjaar;
2. Het exploitatieoverzicht.

Vanaf vorig jaar loopt het financieel boekjaar van de stichting van 1 juni van het vorig kalenderjaar t/m 31 mei van het huidige kalenderjaar, waardoor een betere aansluiting met de activiteiten wordt verkregen. Dit financieel jaarverslag is het eerste verslag dat 12 maanden omvat; het vorige boekjaar was met 5 maanden verlengd. Hierdoor is het vergelijken van de cijfers t.o.v. het vorige boekjaar lastig te maken (12 maanden t.o.v. 17 maanden).

Opnieuw is de stichting er niet in geslaagd om het boekjaar positief af te sluiten. Hierdoor nemen de reserves verder af. Een groot aantal van de voorstellingen en concerten liet een negatief resultaat zien; gesteld kan worden dat het aantal bezoekers met ca. 50 onder het niveau ligt om quitte te spelen, dan wel dat de toegangsprijzen (veel) te laag zijn. Het bestuur heeft oplossingen voor dit probleem besproken, en besloten in ieder geval de toegangsprijzen niet te sterk te laten stijgen, om te voorkomen dat ons trouwe publiek ons in de steek laat. Daarnaast is m.b.t. de programmering gekeken naar meer tot de verbeelding sprekende namen, waardoor de bezoekersaantallen zouden moeten stijgen.

De liquiditeit van de stichting neemt door het negatieve resultaat af, waardoor de reserves tot het aanvaardbare minimum zijn gedaald. Een nieuw negatief financieel resultaat zal resulteren in het niet langer kunnen voortzetten van de concerten en voorstellingen.

Willem Dicou 22-6-2018

1. Situatie Financiën CPE per 31-05-2018

Balans per 31-05-2018			
	201706/201805	201601/201705	VERSCHIL
Activa			
Rabobank rekening courant	€ 5.175,47	€ 7.647,28	€ -2.471,81
Rabobank spaarrekening	€ 8.160,00	€ 10.160,00	€ -2.000,00
Kas	€ 179,10	€ 658,30	€ -479,20
Vorderingen	€ 617,00	€ 659,00	€ -42,00
	€ 14.131,57	€ 19.124,58	€ -4.993,01
Passiva			
Verplichtingen	€ 10.082,00	€ 6.825,00	€ 3.257,00
Reserveringen	€ 620,97	€ 4.108,78	€ -3.487,81
	€ 10.702,97	€ 10.933,78	€ -230,81
Stichtingskapitaal	€ 3.428,60	€ 8.190,80	€ -4.762,20
Mutatie Stichtingskapitaal			
Stand 31 mei 2017	€ 8.190,80	€ 6.121,38	€ 2.069,42
Vrijval Reserveringen	€ 4.108,78	€ 7.239,14	€ -3.130,36
Saldo Verplichtingen	€ -3.257,00	€ 9.377,00	€ -12.634,00
Saldo Vorderingen	€ -42,00	€ 546,50	€ -588,50
Exploitatieresultaat	€ -4.951,01	€ -10.984,44	€ 6.033,43
Reserveringen	€ -620,97	€ -4.108,78	€ 3.487,81
Stand 31-5-2018	€ 3.428,60	€ 8.190,80	€ -4.762,20

Toelichting op de balans

De kaspositie is met bijna € 5.000 afgenomen. Dit is geheel te danken aan het negatieve exploitatieresultaat over het afgelopen boekjaar. De Vorderingen betreffen een nog te declareren bijdrage van het Fonds Podiumkunsten over het tweede kwartaal van 2018.

De Verplichtingen bestaan uit de uitkoopsommen van de tot nog toe gecontracteerde concerten/voorstellingen (7 van de 12) in het nieuwe boekjaar 2018/2019. De Reserveringen bestaan uit het positief saldo van de Culturele Pleinmarkt, verwachte kosten voor auteursrechten, en recette-inkomsten voor het volgende boekjaar.

Het Stichtingskapitaal is de vrij beschikbare financiële ruimte, waar geen verplichtingen c.q. reserveringen tegenover staan (algemene reserve). Het nu bereikte niveau van minder dan € 3.500 is minimaal: ca. 10% van de begroting.

2. Exploitatieoverzicht

Exploitatieoverzicht 2017-2018	201706/201805	201601/201705	VERSCHIL
Inkomsten			
Subsidies	€ 5.237,00	€ 17.844,00	€ -12.607,00
Subsidies vorig boekjaar	€ 659,00	€ -	€ 659,00
Sponsoring & Donaties	€ 1.832,00	€ 1.550,00	€ 282,00
Kaartverkoop voorstellingen	€ 17.503,15	€ 34.316,02	€ -16.812,87
kaartverkoop voorstellingen volgend boekjaar	€ 103,95	€ -	€ 103,95
Catering	€ 408,50	€ 271,86	€ 136,64
Inkomsten Pleinmarkt	€ 1.230,00	€ 1.095,00	€ 135,00
Inkomsten Pleinmarkt vooruitbetaald	€ -	€ 15,00	€ -15,00
Interest	€ 2,69	€ 169,78	€ -167,09
Overige baten	€ 0,74	€ 2,50	€ -1,76
	€ 26.977,03	€ 55.264,16	€ -28.287,13
Uitgaven			
Organisatie	€ -2.142,09	€ -4.556,66	€ 2.414,57
Uitkoopsommen	€ -19.057,48	€ -40.312,22	€ 21.254,74
Auteursrechten	€ -815,98	€ -2.379,05	€ 1.563,07
Huur accommodaties	€ -4.847,15	€ -10.127,80	€ 5.280,65
Overige kosten voorstelling	€ -1.496,52	€ -3.992,97	€ 2.496,45
Vergunningen	€ -289,80	€ -235,20	€ -54,60
Drukwerk	€ -1.110,85	€ -3.624,86	€ 2.514,01
Kosten Pleinmarkt	€ -1.123,42	€ -1.019,84	€ -103,58
Kaartverkoop en Bijdrage Epop in de kerk	€ -1.044,75	€ -	€ -1.044,75
	€ -31.928,04	€ -66.248,60	€ 34.320,56
Resultaat	€ -4.951,01	€ -10.984,44	€ 6.033,43

Toelichting op de exploitatie

De exploitatieresultaten over het afgelopen boekjaar zijn beperkt vergelijkbaar met die over het vorig boekjaar, omdat het vorig boekjaar 17 i.p.v. 12 maanden besloeg. Daarom is gekeken naar de verschillen tussen de beroting en de werkelijke resultaten.

De Inkomsten waren in totaal € 800 hoger dan de begroot. De subsidie- en sponsorinkomsten waren ruim € 1.700 hoger dan begroot. Dit is te verklaren door niet-begrote subsidie van het Fonds Podiumkunsten (SKIP-regeling) en eenmalige donaties.

De inkomsten uit kaartverkoop zijn t.o.v. het vorige boekjaar gehalveerd; dit heeft alles te maken met het feit dat er in dit boekjaar minder voorstellingen waren (10 t.o.v. 24). Ten opzichte van de begroting was deze post € 1.500 lager dan begroot, wat neerkomt op een tekort van ca. 100 bezoekers.

De inkomsten uit catering waren niet begroot. Deze inkomsten zijn voor een groot deel pro-forma: doordat bij de zomeravondconcerten een gratis consumptie in de ticketprijs is opgenomen wordt per bezoeker 1 euro aan de kosten van de voorstelling toegerekend aan de opbrengsten van de catering toegevoegd. Bij de theatervoorstellingen en de klassieke concerten wordt de catering verzorgd door de verhuurder van de locaties. Bij die voorstellingen is dus geen sprake van catering inkomsten en kosten.

De inkomsten van de Pleinmarkt waren € 100 hoger dan begroot; het positieve resultaat van de Pleinmarkt is -met instemming van de mede-organisatoren - toegevoegd aan de reserves en als zodanig geormerkt.

De organisatiekosten waren € 500 hoger dan begroot als gevolg van niet begrote noodzakelijke aanpassingen aan de website en het online ticketing systeem.

De Uitkoopsommen waren € 2.000 hoger dan begroot. Dit verschil komt voornamelijk voort uit het feit dat bij het opstellen van de begroting niet altijd alle detailvoorwaarden (btw, auteursrechten, reiskosten) bekend zijn. In het vervolg zal hierop conservatiever begroot worden.

De accommodatiekosten waren € 2.200 hoger dan begroot; dit komt door onvoorziene kosten van de huur van een podiumtent, additionele licht- en geluidskosten, en de huur van een vleugel.

De overige kosten van de voorstellingen waren € 1.500 lager dan begroot. Ook de drukwerkkosten waren bijna € 900 lager dan begroot. Beide posten zijn direct beïnvloedbaar, en hierbij is scherp gelet op de uitgaven.

AL met al is het negatieve exploitatieresultaat van bijna € 5.000 teleurstellend. Dit verlies komt overeen met een tekort van ca. 300 betalende bezoekers, oftewel gemiddeld 30 per concert/voorstelling.