

## VERKORT FINANCIËEL VERSLAG CULTUREEL PLATFORM EPE 2014

### Inleiding

Dit is het financieel verslag over 2014 van de Stichting Cultureel Platform Epe. Het bestaat uit 2 delen:

1. De financiële situatie per 31-12-2014, in termen van liquiditeit, lopende verplichtingen en vorderingen gerelateerd aan het boekjaar 2014;
2. Het exploitatieoverzicht.

Net als in 2013 is dit jaar een positief resultaat geboekt: bijna € 4.300, waar nog een verplichting (de uitkoopsom van Mme Bovary) tegenover staat en een reservering van € 675 uit de activiteiten van Heel Epe Fietst! (HEF!) waarvoor in 2014 de boekhouding is gevoerd. Deze bedragen meegerekend komt het netto exploitatieresultaat over 2014 uit op circa € 1.500.

De inkomsten en uitgaven van HEF! vertroebelen enigszins de exploitatieresultaten. Zonder dit effect zijn de inkomsten (€ 20.000) € 2.400 lager en de uitgaven (€ 17.000) € 1.350 hoger dan in 2013. Dit laatste is vooral veroorzaakt door een achterstallige drukwerkrekening, waarvoor in 2013 een voorziening is genomen die dit jaar weer is vrijgevallen.

Het stichtingskapitaal (vrij te besteden vermogen) is met bijna € 3.000 toegenomen tot bijna € 6.500.

# 1. Situatie Financiën CPE per 31-12-2014

## Balans per ultimo 2014

	2014		2013		VERSCHIL
<b>Activa</b>					
Rabobank rekening courant	€ 4.029,68	€ 525,70	€ 3.503,98		
Rabobank spaarrekening	€ 10.260,00	€ 9.360,00	€ 900,00		
Kas	€ 208,80	€ 318,15	€ -109,35		
Vorderingen	€ 1.447,00	€ 470,00	€ 977,00		
	<b>€ 15.945,48</b>	<b>€ 10.673,85</b>	<b>€ 5.271,63</b>		
<b>Passiva</b>					
Verplichtingen	€ 5.684,00	€ 4.252,00	€ 1.432,00		
Reserveringen	€ 3.317,70	€ 3.000,00	€ 317,70		
	<b>€ 9.001,70</b>	<b>€ 7.252,00</b>	<b>€ 1.749,70</b>		
<b>Stichtingskapitaal</b>	<b>€ 6.943,78</b>	<b>€ 3.421,85</b>	<b>€ 3.521,93</b>		
<b>Mutatie Stichtingskapitaal</b>					
Stand 1 januari	€ 3.421,85	€ 2.030,51	€ 1.391,34		
Vrijval Reserveringen	€ 3.000,00	€ 175,00	€ 2.825,00		
Saldo Verplichtingen	€ -1.432,00	€ -730,00	€ -702,00		
Saldo Vorderingen	€ 977,00	€ -2.428,88	€ 3.405,88		
Exploitatieresultaat	€ 4.294,63	€ 7.375,22	€ -3.080,59		
Nieuwe Reserveringen	€ -3.317,70	€ -3.000,00	€ -317,70		
<b>Stand per ultimo 2014</b>	<b>€ 6.943,78</b>	<b>€ 3.421,85</b>	<b>€ 3.521,93</b>		

## Toelichting op de balans

De kaspositie is met bijna € 4.300 toegenomen. De Vorderingen betreffen de SKIP-bijdrage voor het 4<sup>e</sup> kwartaal van 2014 en nog niet betaalde vorderingen t.b.v. de Culturele Pleinmarkt.

De Verplichtingen betreffen de uitkoopsommen van de laatste voorstelling van 2014, de uitkoopsommen en zaalhuur voor de 2 wintervoorstellingen in de eerste helft van 2015 en de SKIP-bijdrage aan het Kulturhus over de het 4<sup>e</sup> kwartaal van 2014. De Reserveringen betreffen de positieve saldi van HEF! en de Culturele Pleinmarkt, een reservering voor de nog verwacht te betalen auteursrechten over 2014, en een reservering (€ 2.000) voor het jubileumconcert in 2015.

Het Stichtingskapitaal is de vrij beschikbare financiële ruimte, waar geen verplichtingen c.q. reserveringen tegenover staan. Het Stichtingskapitaal kan ook worden gezien als een algemene reserve. De toename ervan in 2014 met € 3.500 maakt dat de stichting financieel gezond is, een trend die in 2013 is ingezet. De mutaties in het Stichtingskapitaal betreffen het vrijvallen van de reservering voor de nagekomen drukwerkrekening, de saldi op Reserveringen en Verplichtingen, het Exploitatieresultaat en de nieuwe Reserveringen. Deze laatste post bestaat uit de positieve saldi van de Culturele Pleinmarkt (€ 144) en HEF! (€ 674) en voorzieningen voor auteursrechten (€ 500) en het jubileumconcert (€ 2.000).

Het exploitatieresultaat is geflatteerd door het positieve saldo van HEF! en de nog niet betaalde uitkoopsom van de laatste voorstelling in 2014 (Mme Bovary).

## 2. Exploitatieoverzicht

### Exploitatieoverzicht 2014

	2014	2013	VERSCHIL
<b>Inkomsten</b>			
Subsidies	€ 5.450,00	€ 5.124,25	€ 325,75
Sponsoring & Donaties	€ 3.100,00	€ 4.100,00	€ -1.000,00
Kaartverkoop voorstellingen	€ 10.572,90	€ 12.015,15	€ -1.442,25
Catering	€ 498,95	€ 551,10	€ -52,15
Pleinmarkt	€ 1.005,00	€ 1.056,88	€ -51,88
Interest	€ 76,27	€ 91,75	€ -15,48
Overige baten	€ -	€ 4,80	€ -4,80
Vorderingen vorig jaar	€ -	€ 165,00	€ -165,00
HEF inkomsten	€ 3.878,05	€ -	€ 3.878,05
	<b>€ 24.581,17</b>	<b>€ 23.108,93</b>	<b>€ 1.472,24</b>
<b>Uitgaven</b>			
Organisatie en Bestuur	€ -880,22	€ -1.178,77	€ 298,55
Uitkoopsommen	€ -7.981,23	€ -8.895,95	€ 914,72
Auteursrechten	€ -	€ -	€ -
Achterstallige rechten	€ -	€ -1.200,15	€ 1.200,15
Huur accommodaties	€ -2.589,00	€ -2.105,00	€ -484,00
Overige kosten voorstelling	€ -942,29	€ -346,70	€ -595,59
Vergunningen	€ -54,90	€ -210,07	€ 155,17
Drukwerk	€ -3.728,55	€ -605,00	€ -3.123,55
Pleinmarkt	€ -906,34	€ -1.084,41	€ 178,07
Tribunedelen	€ -	€ -107,66	€ 107,66
HEF uitgaven	€ -3.204,01	€ -	€ -3.204,01
	<b>€ -20.286,54</b>	<b>€ -15.733,71</b>	<b>€ -4.552,83</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ 4.294,63</b>	<b>€ 7.375,22</b>	<b>€ -3.080,59</b>

### Toelichting op de exploitatie

De subsidie-inkomsten zijn vergelijkbaar met 2013. De lagere sponsorbijdragen worden veroorzaakt door een dubbele uitbetaling in 2013 (nog over 2012).

De inkomsten uit Kaartverkoop zijn - na een stijging in 2013 - met bijna € 1.500 afgenomen, ondanks 1 wintervoorstelling meer. Deze daling is vooral veroorzaakt door 2 - qua bezoekersaantallen - tegenvallende wintervoorstellingen.

Aan de uitgavenkant valt de met ruim € 900 lager uitgevallen post Uitkoopsommen op, ondanks dat er in 2014 één voorstelling meer was dan in 2013. Dit duidt op een scherp inkoopbeleid voor de programmering.

Een andere opvallende uitgavenpost betreft Drukwerk; dit komt door het (te) laat indienen van de factuur over 2013. Hiervoor was een voorziening getroffen in 2013 die nu weer is vrijgevallen.

Het exploitatieresultaat is met € 4.200 zeer positief te noemen. Deze uitkomst moet echter worden genuanceerd met de voor 2014 nog te verwachten uitgaven voor de uitkoopsom van de laatste wintervoorstelling (€ 2.000) en het batig saldo van HEF! (€ 674). Hiervoor zijn voorzieningen getroffen.