



PRO FORMA FINANCIËEL VERSLAG CULTUREEL PLATFORM EPE OVER HET KALENDERJAAR 2016

Inleiding

Om een betere aansluiting te krijgen tussen de activiteiten van de stichting en de financiële verantwoording daarover is besloten het financiële boekjaar te veranderen van het kalenderjaar naar een 12-maandsperiode van 1 juni t/m 31 mei. Daarmee vallen de kosten en baten van alle activiteitenseries, te weten: de zomeravondconcerten, de theatervoorstellingen, de klassieke concerten en kindervoorstellingen binnen één boekjaar. Dit besluit heeft tot gevolg dat het 'oude' (kalender)boekjaar 2016 met 5 maanden wordt verlengd tot 31/5/2017, waarna de nieuwe boekhoudsystematiek per 1/6/2017 in werking treedt.

Dit verslag is een pro-forma financiële verantwoording over het kalenderjaar 2016, uitsluitend bedoeld voor intern gebruik. Het bestaat uit 2 delen:

1. De financiële situatie per 31-12-2016, in termen van liquiditeit, lopende verplichtingen en vorderingen gerelateerd aan het boekjaar 2016;
2. Het exploitatieoverzicht.

2016 was financieel een zwaar jaar, met een operationeel verlies van ruim € 11.000. Dit grote verlies was enigszins verwacht in het kader van het opzetten van de nieuwe serie klassieke concerten van hoog niveau (Klassiek in de Kerk), met relatief hoge uitkoopsommen en - omdat deze serie een nieuw product is - verwachte relatief lage bezoekersaantallen. Waar in andere jaren met name de zomeravondconcerten een positieve bijdrage aan het exploitatieresultaat leverden, waren deze ook in het afgelopen jaar negatief, vooral veroorzaakt door extra accommodatiekosten voor geluid- en lichtvoorzieningen. Ook de overige series: de theatervoorstellingen en de van het Kulturhus overgenomen kindervoorstellingen droegen bij aan het verlies.

Het fors negatieve resultaat in 2016 betekent dat het stichtingskapitaal (het vrij besteedbare vermogen) is afgenomen tot minder dan € 2.200, wat aan de lage kant is. In het komende jaar zullen derhalve stappen moeten worden genomen om de negatieve trend te keren.

Willem Dicou 15-01-2017

1. Situatie Financiën CPE per 31-12-2016

Balans per ultimo 2016

	2016		2015		VERSCHIL
Activa					
Rabobank rekening courant	€ 1.823,08	€ 1.409,62	€ 1.409,62	€ 1.409,62	€ 413,46
Rabobank spaarrekening	€ 16.160,00	€ 27.660,00	€ 27.660,00	€ 27.660,00	€ -11.500,00
Kas	€ 458,10	€ 380,40	€ 380,40	€ 380,40	€ 77,70
Vorderingen	€ 2.383,00	€ 112,50	€ 112,50	€ 112,50	€ 2.270,50
	€ 20.824,18	€ 29.562,52	€ 29.562,52	€ 29.562,52	€ -8.738,34
Passiva					
Verplichtingen	€ 18.125,00	€ 16.202,00	€ 16.202,00	€ 16.202,00	€ 1.923,00
Reserveringen	€ 725,44	€ 7.239,14	€ 7.239,14	€ 7.239,14	€ -6.513,70
	€ 18.850,44	€ 23.441,14	€ 23.441,14	€ 23.441,14	€ -4.590,70
Stichtingskapitaal	€ 1.973,74	€ 6.121,38	€ 6.121,38	€ 6.121,38	€ -4.147,64
Mutatie Stichtingskapitaal					
Stand 1 januari 2016	€ 6.121,38	€ 6.943,78	€ 6.943,78	€ 6.943,78	€ -822,40
Vrijval Reserveringen	€ 6.739,14	€ 2.817,70	€ 2.817,70	€ 2.817,70	€ 3.921,44
Saldo Verplichtingen	€ -1.923,00	€ -10.518,00	€ -10.518,00	€ -10.518,00	€ 8.595,00
Saldo Vorderingen	€ 2.270,50	€ -1.334,50	€ -1.334,50	€ -1.334,50	€ 3.605,00
Exploitatieresultaat	€ -11.008,84	€ 14.951,54	€ 14.951,54	€ 14.951,54	€ -25.960,38
Nieuwe Reserveringen	€ -225,44	€ -6.739,14	€ -6.739,14	€ -6.739,14	€ 6.513,70
Stand per 31-12-2016	€ 1.973,74	€ 6.121,38	€ 6.121,38	€ 6.121,38	€ -4.147,64

Toelichting op de balans

De kaspositie is met ruim € 8.700 afgenomen. Dit is geheel veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat van ruim € 11.000. De vorderingen betreft de nog uitstaande subsidiebijdrage van het Fonds Podiumkunsten over het 4^e kwartaal van 2016. In de verplichtingen zijn alle uitkoopsommen en voorziene locatiekosten (huur Kulturhus en Grote Kerk) voor de resterende voorstellingen van het seizoen 2016-2017 opgenomen. De reserveringen zijn met ruim € 6.500 afgenomen door het laten vrijvallen van het resterende subsidiebedrag van de provincie Gelderland dat voor 2015 en 2016 was toegekend. De huidige reserveringen betreffen het positieve saldo van de Culturele Pleinmarkt en een reservering (€ 500) voor nog te verwachten BUMA/STEMRA afdrachten.

Het stichtingskapitaal - de vrij beschikbare financiële ruimte waar geen verplichtingen c.q. reserveringen tegenover staan - is met ruim € 6.500 gekrompen tot minder dan € 2.000. Dat is een dramatisch terugval die wordt veroorzaakt door het grote verlies, en door de met bijna € 2.000 toegenomen verplichtingen. Omdat de (verwachte) recette-inkomsten van de resterende 7 voorstellingen van het seizoen 2016-2017 die in 2017 plaatsvinden niet in de balans zijn opgenomen, ontstaat hier een vertekend beeld. gesteld dat deze voorstellingen nog minimaal € 7.000 aan recette opleveren, dan ontstaat een minder negatief beeld m.b.t het stichtingskapitaal. Dit laat onverlet dat het feitelijke exploitatieresultaat nog steeds extreem negatief is.

2. Exploitatieoverzicht

Exploitatieoverzicht 2016

	2016	2015	VERSCHIL
Subsidies	€ 6.519,00	€ 30.120,25	€ -23.601,25
Sponsoring & Donaties	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ -
Kaartverkoop voorstellingen	€ 25.573,25	€ 13.021,90	€ 12.551,35
Catering	€ 332,06	€ 350,55	€ -18,49
Inkomsten Pleinmarkt	€ 1.140,00	€ 1.215,00	€ -75,00
Interest	€ 124,59	€ 78,85	€ 45,74
Overige baten	€ 2,50	€ -	€ 2,50
Inkomsten Jubileumconcert	€ -	€ 1.652,90	€ -1.652,90
HEF inkomsten	€ -	€ -	€ -
	€ 35.191,40	€ 47.939,45	€ -12.748,05
Uitgaven			
Organisatie	€ -4.172,02	€ -1.112,50	€ -3.059,52
Uitkoopsommen	€ -27.272,32	€ -17.809,63	€ -9.462,69
Auteursrechten	€ -	€ -	€ -
Huur accommodaties	€ -7.941,50	€ -4.790,90	€ -3.150,60
Overige kosten voorstelling	€ -2.096,64	€ -813,48	€ -1.283,16
Vergunningen	€ -235,20	€ -256,20	€ 21,00
Drukwerk	€ -3.462,72	€ -4.345,89	€ 883,17
Kosten Pleinmarkt	€ -1.019,84	€ -1.239,52	€ 219,68
Kosten Jubileumconcert	€ -	€ -1.885,79	€ 1.885,79
HEF uitgaven	€ -	€ -734,00	€ 734,00
	€ -46.200,24	€ -32.987,91	€ -13.212,33
Resultaat	€ -11.008,84	€ 14.951,54	€ -25.960,38

Toelichting op de exploitatie

De subsidie-inkomsten waren in 2016 weer op het normale peil: bijna € 4.000 van de gemeente Epe en ruim € 2.600 van het Fonds Podiumkunsten. De sponsorbijdrage van de Rabobank bleef gelijk. De opbrengsten uit kaartverkoop is in 2016 bijna verdubbeld, als gevolg van het grotere aantal voorstellingen t.o.v. 2015. Daartegenover staan echter ook sterk gestegen kosten voor de voorstellingen (zie onder). De opbrengsten van de Culturele Pleinmarkt zijn licht gedaald, maar dit werd meer dan goed gemaakt door de lagere kosten. Door het hoge saldo op de spaarrekening (uitkering van de provincie in 2015) waren de interest-inkomsten, ondanks de lage rentestand, ook wat hoger. Dit effect verdwijnt weer door de afnemende liquiditeit van de stichting.

Aan de kostenkant zien we fors hogere kosten voor de organisatie als gevolg van de vernieuwing van de website (bijna € 2.000) en door het plaatsen van advertenties in een aantal bladen (ruim € 1.000). De drukwerkkosten waren, ondanks de kwalitatief hoogwaardige uitvoering ervan, bijna € 900 lager dan in 2015.

Wat vooral opvalt is de onbalans tussen de baten (kaartverkoop en catering) en de kosten (uitkoopsommen, accommodaties, cadeaus/consumpties artiesten) van de voorstellingen.

Deze onbalans wordt enerzijds veroorzaakt door extra licht- en geluidkosten voor de zomervoorstellingen en anderzijds door tegenvallende publieksaantallen.

M.b.t. de accommodaties kan worden gesteld dat de zomerconcerten qua basis (€200-€300) vergelijkbare kosten hebben met het Kulturhus (€ 200), Grote Kerk (€ 350), maar die worden extreem veel hoger door de huur van licht- en geluid (in 2016: ruim € 2.500). In het Kulturhus is licht & geluid altijd inbegrepen; de Grote kerk heeft sinds kort ook (simpel) licht. Verder is het huren van een vleugel met ruim € 650 kostbaar.

Puur kijkend naar de verhouding uitkoopsommen/recettes (kaartverkoop) kan worden gesteld dat er in 2015 een negatief verschil van € 4.500 was en in 2016 € 1.700. Dit is dus op zichzelf een positieve trend. Maar naar het geheel aan inkomsten en uitgaven gekeken zijn de verschillen respectievelijk € 10.000 en € 11.000. Die omslag zit dus vooral in de bijkomende kosten voor de locaties. Daarbij geldt bovendien dat deze kosten niet in de SKIP-berekening kan worden meegenomen, alhoewel de maximale SKIP-ruimte (€ 5.000) in 2016 wel is benut.

De hoogte van de overige kosten voorstelling zijn in 2016 eenmalig veel hoger uitgevallen dan normaal, omdat de kosten van de catering van het Ricciotti-ensemble (bijna € 900) onder deze post zijn geboekt. Daar stond dan weer een lage uitkoopsom tegenover.