



FINANCIEEL VERSLAG CULTUREEL PLATFORM EPE 201601-201705

Inleiding

Dit is het financieel verslag over de periode 1-1-2016 t/m 31-5-2017 van de Stichting Cultureel Platform Epe. Het bestaat uit 6 delen:

1. De financiële situatie per 31-05-2017, in termen van liquiditeit, lopende verplichtingen en vorderingen gerelateerd aan het afgelopen boekjaar;
2. Het exploitatieoverzicht.

Om een betere aansluiting te krijgen tussen de inkomsten en uitgaven en de activiteiten van de stichting is besloten om het boekjaar niet langer met een kalenderjaar te laten samenvallen, maar om het boekjaar van 1 juni t/m 31 mei te laten lopen. Om die reden is het boekjaar 2016 verlengd met 5 maanden en gaat dus over de periode 1-1-2016 t/m 31-5-2017. Eenmalig is daarom een vergelijking met voorgaande jaren (12 maanden) lastig te maken. Niettemin is ervoor gekozen om in de balans en exploitatierekeningen toch de resultaten over het boekjaar 2015 op te nemen. Hierbij moet dus steeds in acht worden genomen dat de cijfers over het onderhavige boekjaar 17 maanden beslaan, i.p.v. de gebruikelijke 12 maanden.

Het afgelopen boekjaar was voor de stichting financieel teleurstellend. Vrijwel alle activiteiten waren verlieslatend, waardoor een groot negatief resultaat werd geboekt. Doordat in het afgelopen boekjaar nog over een reservering van de in 2015 van een van de provincie Gelderland verkregen subsidie kon worden beschikt is het effect van dit negatieve resultaat op het stichtingskapitaal beperkt gebleven. De provinciale subsidie, die voor 2 jaar is verstrekt, is vooral aangewend om 2 nieuwe programmaserieën (klassiek in de kerk en kindervoorstellingen) te ontwikkelen. Beide initiatieven hebben financieel niet gebracht wat ervan werd verwacht, door tegenvallende bezoekersaantallen, ondanks dat met name de klassieke concerten door de bezoekers positief zijn ontvangen. Daarnaast zijn ook de theatervoorstellingen in het winterseizoen over het algemeen niet kostendekkend. Al met al reden voor een herbezinning op de programmering, om de continuïteit van de stichting niet in gevaar te brengen.

Op korte termijn is de liquiditeit van de stichting nog niet in gevaar, maar het is wel noodzaak de in 2015 en 2016 ingeslagen koers drastisch bij te stellen.

Willem Dicou 30-6-2017

1. Situatie Financiën CPE per 31-05-2017

Balans per 31-05-2017

	201601/201705		2015	VERSCHIL
Activa				
Rabobank rekening courant	€ 7.647,28	€ 1.409,62	€ 6.237,66	
Rabobank spaarrekening	€ 10.160,00	€ 27.660,00	€ -17.500,00	
Kas	€ 658,30	€ 380,40	€ 277,90	
Vorderingen	€ 659,00	€ 112,50	€ 546,50	
	€ 19.124,58	€ 29.562,52	€ -10.437,94	
Passiva				
Verplichtingen	€ 6.825,00	€ 16.202,00	€ -9.377,00	
Reserveringen	€ 4.093,78	€ 7.239,14	€ -3.145,36	
	€ 10.918,78	€ 23.441,14	€ -12.522,36	
Stichtingskapitaal	€ 8.205,80	€ 6.121,38	€ 2.084,42	
Mutatie Stichtingskapitaal				
Stand 1 januari 2016	€ 6.121,38	€ 6.943,78	€ -822,40	
Vrijval Reserveringen	€ 7.239,14	€ 2.817,70	€ 4.421,44	
Saldo Verplichtingen	€ 9.377,00	€ -10.518,00	€ 19.895,00	
Saldo Vorderingen	€ 546,50	€ -1.334,50	€ 1.881,00	
Exploitatieresultaat	€ -10.984,44	€ 14.951,54	€ -25.935,98	
Nieuwe Reserveringen	€ -4.093,78	€ -6.739,14	€ 2.645,36	
Stand 31 mei 2017	€ 8.205,80	€ 6.121,38	€ 2.084,42	

Toelichting op de balans

De kaspositie is met ruim € 10.000 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 2017.

In de Verplichtingen zijn de uitkoopsommen van de tot nog toe gecontracteerde voorstellingen in het nieuwe boekjaar 2017/2018 opgenomen. De Reserveringen bestaan uit het positief saldo en vooruitbetalingen van de Culturele Pleinmarkt, nog af te dragen uitkoopsommen, recette-inkomsten van het in samenwerking met de stichting EPOP georganiseerde concert in de Grote Kerk van Epe op 1-4-2017, 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) en is t.o.v. het boekjaar 2015, ondanks de negatieve exploitatie, enigszins gestegen. Dit heeft een aantal oorzaken, t.w.:

- Het restant van de subsidie van de provincie Gelderland is vrijgevallen,
- Het Saldo Verplichtingen is met bijna € 10.000 afgenomen door het sterk afgenomen aantal geplande voorstellingen, en
- het negatieve exploitatieresultaat.

Het exploitatieresultaat van het afgelopen (verlengde) boekjaar laat zich echter niet goed vergelijken met 2015, omdat er over 17 maanden t.o.v. 12 maanden wordt gerapporteerd, en omdat in 2015 het totale subsidiebedrag van de provincie Gelderland is uitgekeerd, waardoor het exploitatieresultaat over 2015 sterk geflatteerd was.

2. Exploitatieoverzicht

Exploitatieoverzicht 2016-2017	201601/201705		2015	VERSCHIL
Subsidies	€ 17.844,00	€ 30.120,25	€ -12.276,25	
Sponsoring & Donaties	€ 1.550,00	€ 1.500,00	€ 50,00	
Kaartverkoop voorstellingen	€ 34.316,02	€ 13.021,90	€ 21.294,12	
Catering	€ 271,86	€ 350,55	€ -78,69	
Inkomsten Pleinmarkt	€ 1.095,00	€ 1.215,00	€ -120,00	
Inkomsten Pleinmarkt 2017	€ 15,00	€ -	€ 15,00	
Interest	€ 169,78	€ 78,85	€ 90,93	
Overige baten	€ 2,50	€ -	€ 2,50	
Inkomsten Jubileumconcert	€ -	€ 1.652,90	€ -1.652,90	
	€ 55.264,16	€ 47.939,45	€ 7.324,71	
Uitgaven				
Organisatie	€ -4.556,66	€ -1.112,50	€ -3.444,16	
Uitkoopsummen	€ -40.312,22	€ -17.809,63	€ -22.502,59	
Auteursrechten	€ -2.379,05	€ -	€ -2.379,05	
Huur accommodaties	€ -10.127,80	€ -4.790,90	€ -5.336,90	
Overige kosten voorstelling	€ -3.992,97	€ -813,48	€ -3.179,49	
Vergunningen	€ -235,20	€ -256,20	€ 21,00	
Drukwerk	€ -3.624,86	€ -4.345,89	€ 721,03	
Kosten Pleinmarkt	€ -1.019,84	€ -1.239,52	€ 219,68	
Kosten Jubileumconcert	€ -	€ -1.885,79		
HEF uitgaven	€ -	€ -734,00		
	€ -66.248,60	€ -32.987,91	€ -33.260,69	
Resultaat	€ -10.984,44	€ 14.951,54	€ -25.935,98	

Toelichting op de exploitatie

De exploitatieresultaten over het afgelopen boekjaar zijn beperkt vergelijkbaar met die over het boekjaar 2015, omdat het afgelopen boekjaar 17 i.p.v. 12 maanden besloeg. Verder werd de exploitatie in 2015 geflatteerd door de uitkering van de subsidie van de provincie Gelderland (ruim € 20.000).

De subsidie-inkomsten in het afgelopen boekjaar zijn samengesteld uit de activiteitensubsidie van de gemeente Epe en de bijdragen van het Fonds Podiumkunsten. Omdat het afgelopen boekjaar 17 maanden bedroeg zijn in deze post vrijwel 2 subsidiejaren geboekt. In een normaal jaar bedragen de subsidie-inkomsten in de orde van € 10.000, waarbij moet worden opgemerkt dat de SKIP-regeling van het Fonds Podiumkunsten in 2017 opnieuw moet worden aangevraagd, waarbij het op dit moment onzeker is of deze wederom zal worden toegekend. De sponsorbijdragen waren constant t.o.v. het vorige jaar.

De inkomsten uit kaartverkoop zijn t.o.v. het vorige boekjaar fors gestegen; dit heeft te maken met het feit dat er meer voorstellingen waren (24 t.o.v. 14). De overige inkomsten waren min of meer vergelijkbaar met het vorige jaar.

De uitgaven voor de organisatie waren bijna € 3.500 hoger; dit komt deels door het verlengde boekjaar (dubbele abonnementskosten), en deels door de vernieuwing van de website (opfrissing huisstijl en aanpassing aan mobile devices, en online ticketing). In het komende boekjaar zullen deze kosten weer op het normale peil uitkomen.

De uitkoopsommen waren met ruim € 22.500 fors hoger door het grotere aantal voorstellingen (24 t.o.v. 14). Hetzelfde geldt voor de accommodatiekosten (ruim € 5.000 hoger) en de overige kosten voorstelling (ruim € 3.000 hoger).

Door scherpere inkoop waren de drukwerkkosten ruim € 700 lager. De overige kostenposten waren vergelijkbaar het voorgaande boekjaar.

Het negatieve exploitatieresultaat van bijna € 11.000 is uitermate teleurstellend, en heeft tot gevolg gehad dat de stichting een aantal korte- en middellange termijn besluiten hebben genomen die er toe moeten leiden dat de continuïteit van de stichting en haar activiteiten zijn gewaarborgd. Deze besluiten omvatten het op korte termijn terugbrengen van het aantal voorstellingen en het geheel schrappen van de kindervoorstellingen. Voor de middellange termijn wordt gezocht naar meer sponsorinkomsten en het verhogen van de bezoekersaantallen, onder meer door de inzet van zogeheten 'ambassadeurs.' Ook wordt actief onderzocht hoe de geplande voorstellingen (nog) meer in relatie tot onderwijsinstellingen kunnen worden gebracht, waardoor de naamsbekendheid van het CPE en de voorstellingen worden vergroot.