

# **Jaarrekening 2017**

Agora Theater  
Agorabaan 12  
8224 JS Lelystad

## Inhoud

<b>Algemeen</b>	<b>2</b>
Resultaatvergelijking	3
Balans	5
Resultatenrekening	7
Toelichting algemeen	8
Toelichting balans	11
<b>Toelichting resultatenrekening</b>	<b>14</b>

## Algemeen

### Doel en middelen

1. De stichting stelt zich ten doel, zonder daarmee het behalen van winst te beogen: het plaatselijke recreatieve en culturele leven in de ruimste zin des woords te stimuleren en te verdiepen door zelf op deze terreinen activiteiten te ontplooien dan wel ruimte aan anderen voor dat doel ter beschikking te stellen.
2. De stichting tracht dit doel onder meer te bereiken door:
  - a. het beheren en exploiteren van het bij Gemeente Lelystad gehuurde theatercongresgebouw;
  - b. het beheren en exploiteren van een gebouw waarin films worden vertoond;
  - c. het beheren en exploiteren van een of meer horecafaciliteiten in, of belendend aan, een of beide onder a. en b. bedoelde gebouwen;
  - d. het vergaren van subsidies en giften;
  - e. het organiseren casu quo het beschikbaar stellen van ruimte voor congressen, tentoonstellingen en soortgelijke activiteiten, onder meer in het teken van de charitas en de cultuur.

### Boekjaar

Het boekjaar loopt van één januari tot en met éénendertig december.

### Jaarrekening

Uiterlijk zes maanden na afloop van een boekjaar stelt het bestuur een jaarverslag vast, waarin opgenomen een verslag van de werkzaamheden van de stichting alsmede een verantwoording van het gevoerde financiële beheer. Het bestuur benoemt een registeraccountant voor de controle van de jaarrekening en stelt de opdracht daartoe vast.

## Resultaatvergelijking 2017

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het bedrijfsresultaat over 2017 € 939.644 (2016: € -26.287). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2017 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2017 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2016. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2017		2016	
<b>Opbrengsten</b>				
Programmering	524.169	19,2%	585.096	21,7%
Film	368.500	13,5%	385.035	14,3%
Evenementen en congressen	160.705	5,9%	175.332	6,5%
Horeca	478.503	17,6%	456.406	17,0%
Culturele activiteiten	20.317	0,7%	23.983	0,9%
Subsidie	1.114.851	40,9%	1.031.598	38,3%
Overige	58.032	2,1%	33.882	1,3%
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>2.725.077</b>		<b>2.691.332</b>	
<b>Kosten</b>				
Programmering	547.502	20,1%	621.459	23,1%
Film	190.495	7,0%	185.801	6,9%
Evenementen en congressen	11.342	7,0%	14.519	6,9%
Horeca	144.751	5,3%	153.303	5,7%
Culturele activiteiten	30.071	1,1%	6.673	0,2%
Marketingkosten	43.639	1,6%	51.757	1,9%
Verkoopkosten	13.761	0,5%	13.025	0,5%
Huisvesting	419.824	15,4%	420.882	15,6%
Personeelskosten	1.078.305	39,6%	1.087.833	40,4%
Kantoorkosten	106.347	3,9%	116.776	4,3%
Afschrijvingen	46.854	1,7%	46.169	1,7%
Overige kosten	42	0,0%	-578	0,0%
<b>Totaal kosten</b>	<b>2.632.933</b>	96,6%	<b>2.717.619</b>	101,0%
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>92.144</b>	3,4%	<b>-26.287</b>	-1,0%
Bijzondere baten en lasten	847.500		0	

**Bedrijfsresultaat**

939.644

-26.287

### Toelichting brutomarge

Het exploitatieresultaat is in 2017 gestegen met 451%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge programmering	13.030	
Lagere huisvesting	1.058	
Hogere brutomarge horeca	30.649	
Lagere brutomarge film	-21.229	
Lagere brutomarge evenementen en congressen	-11.450	
Lagere brutomarge culturele activiteiten	-27.064	
<b>Lagere brutomarge</b>	<b>-15.006</b>	

### Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere subsidie	83.253	
Hogere overige opbrengsten	24.150	
Lagere marketingkosten	8.118	
Lagere verkoopkosten	-736	
Lagere personeelskosten	9.528	
Lagere kantoorkosten	10.429	
		134.742

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Lagere brutomarge	15.006	
Hogere afschrijvingen	685	
Hogere overige kosten	620	
		16.311
<b>Hoger bedrijfsresultaat</b>		<b>118.431</b>

## Balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
<b>ACTIVA</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>119.978</u>	<u>113.091</u>
	<b>119.978</b>	<b>113.091</b>
<b>Vorraden</b>		
Vorraad	<u>20.483</u>	<u>18.465</u>
	<b>20.483</b>	<b>18.465</b>
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Debiteuren	162.009	123.793
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-5.251	37.738
Overige vorderingen	87.770	169.103
Overlopende activa	<u>18.247</u>	<u>22.807</u>
	<b>262.775</b>	<b>353.441</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>595.930</b>	<b>489.027</b>
	<u><b>999.166</b></u>	<u><b>974.024</b></u>

## Balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	-1.128.725	-1.102.444
Resultaat boekjaar	<u>939.644</u>	<u>-26.281</u>
	<b>-189.036</b>	<b>-1.128.680</b>
<b>Langlopende schulden</b>		
Overige langlopende leningen	<u>0</u>	<u>847.500</u>
	<b>0</b>	<b>847.500</b>
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	492.127	664.908
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.238	65.487
Overige schulden	545.292	440.218
Overlopende passiva	<u>119.545</u>	<u>84.591</u>
	<b>1.188.202</b>	<b>1.255.204</b>
	<u><b>999.166</b></u>	<u><b>974.024</b></u>



## Resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Programmering	524.169	585.096
Film	368.500	385.035
Evenementen en congressen	160.705	175.332
Horeca	478.503	456.406
Culturele activiteiten	20.317	23.983
Subsidie	1.114.851	1.031.598
Overige	<u>58.032</u>	<u>33.882</u>
	<b>2.725.077</b>	<b>2.691.332</b>
Programmering	547.502	621.459
Film	190.495	185.801
Evenementen en congressen	11.342	14.519
Horeca	144.751	153.303
Culturele activiteiten	30.071	6.673
Marketingkosten	43.639	51.757
Verkoopkosten	13.761	13.025
Huisvesting	419.824	420.882
Personeelskosten	1.078.305	1.087.833
Kantoorkosten	106.347	116.776
Afschrijvingen	46.854	46.169
Overige kosten	<u>42</u>	<u>-578</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b><u>2.632.933</u></b>	<b><u>2.717.619</u></b>
<b>Exploitatieresultaat</b>	<b>92.144</b>	<b>-26.287</b>
Bijzondere baten en lasten	847.500	0
<b>Netto resultaat</b>	<b><u><u>939.644</u></u></b>	<b><u><u>-26.287</u></u></b>

## Resultatenrekening over 2017

2017

---

2016

---

## TOELICHTING ALGEMEEN

### Aard der bedrijfsactiviteiten

De stichting stimuleert het recreatieve, ontspannings- en culturele leven. Daarnaast heeft de stichting tot doel het organiseren en het beschikbaar stellen van ruimte voor congressen, tentoonstellingen en soortgelijke activiteiten.

### Continuïteit

Over 2017 heeft de stichting een winst behaald van €939.644 (2016: € 26.287 negatief). Het negatieve eigen vermogen bedraagt per 31 december 2017 € 189.036 (2016: € 1.128.681 negatief).

De gemeente Lelystad heeft voor 2018 €75.000 extra subsidie toegekend. De begroting 2018 gaat uit van een resultaat van €89.000 welke bedoeld is om het negatieve eigen vermogen terug te brengen.

De Gemeente Lelystad heeft in 2017 de twee achtergestelde lening delen, te weten €600.000 en €247.500 bij de behandeling van de jaarrekening 2016 kwijtgescholden. De door de directie en bestuur van Agora genomen organisatorische en financiële maatregelen zullen naar verwachting, net als in 2017, ook in 2018 resulteren in een positief resultaat. Dit geeft het College van B&W voldoende vertrouwen dat Agora in de komende jaren zelf in staat zal zijn het restant aan negatief eigen vermogen, in de komende jaren, verder af te bouwen.

Mits de Gemeente Lelystad subsidie blijft verstrekken, geldt er dehalve voor Agora geen continuïteitsrisico. Kanttekening die hierbij geplaatst dient te worden, is de nog onvoorziene financiële impact van het mogelijke verlies van de bioscoopfunctie in de (nabije) toekomst. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is nog geen concreet zicht op of en wanneer dit zal gebeuren, maar in elk geval niet binnen de komende 2 jaar. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van continuïteit.

### Aanpassing vergelijkende cijfers

De vergelijkende cijfers van het voorgaand boekjaar zijn, waar nodig, steeds voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

### Waarderingsgrondslagen

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen worden op lineaire basis berekend aan de hand van de geschatte economische levensduur van de activa.

De gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen:

Inrichting en inventarissen: 10 - 50

In het jaar van (des)investering wordt naar gelang van de verstreken tijd afgeschreven.

De voorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, rekening houdend met mogelijke incurantheid.

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Grondslagen voor de resultaatbepaling

Baten worden verantwoord in de periode waarin zij gerealiseerd zijn. Bedrijfskosten worden verantwoord in de periode waarin zij gemaakt, dan wel waaraan zij toegerekend behoren te worden.

### Pensioenen

De pensioenverplichtingen aan werknemers zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De over het boekjaar verschuldigde premie wordt ten laste van het resultaat gebracht. Verder wordt beoordeeld of er naast de premie andere verplichtingen uit de uitvoering- of verzekeringovereenkomsten of uit toezeggingen aan werknemers voortvloeien. In dat geval wordt een voorziening opgenomen. Als de looptijd van deze verplichtingen zich over meerdere jaren uitstrekt wordt de voorziening gewaardeerd op contante waarde, berekend met een rentevoet op basis van het gemiddelde rendement van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Vorderingen (niet zijnde premieafrekeningen) uit hoofde van de uitvoerings- of verzekeringovereenkomst, zoals winstdelingen en restituties op basis van een besluit van het pensioenfonds, worden uitsluitend in de balans opgenomen als de ontvangst hiervan onherroepelijk vaststaat.



## Toelichting op de balans per 31 december 2017

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris	Horeca inventaris	Theater inventaris	Kantoor inventaris	Totaal
Aanschafwaarde per 31-12-2016	339.375	284.271	312.013	935.656
Cum. Afschrijvingen tot en met 31-12-2016	-321.847	-255.540	-245.182	-822.565
Boekwaarde per 31-12-2016	17.528	28.731	66.831	113.091
Investeringen 2017	24.183	18.124	11.435	53.741
Afschrijvingen 2017	-9.824	-16.705	-20.325	-46.854
Mutaties	14.359	1.419	-8.890	6.887
Boekwaarde per 31-12-2017	<u>31.887</u>	<u>30.150</u>	<u>57.941</u>	<u>119.978</u>

In 2017 zijn de volgende investeringen gedaan:

Herinrichting foyer	17.024
Bureaustoelen	935
Bedrijfskleding	2.812
Koffiemachines	21.370
Alarminstallatie	10.500
3D - brillen	1.100
	<u>53.741</u>

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
<b><u>Vorraden</u></b>		
Voorraad food en beverages	20.483	18.465
	<u>20.483</u>	<u>18.465</u>

### Overige vorderingen en overlopende activa

<b>Debiteuren</b>		
Debiteuren	167.879	123.793
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.870	0
	<u>162.009</u>	<u>123.793</u>

### **Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	-5.251	37.738
	<u>-5.251</u>	<u>37.738</u>

### **Overige vorderingen en overlopende activa**

Vooruitbetaalde kosten	46.978	141.114
In te wisselen theater-, VVV en andere bonnen	18.761	18.724
Nog te ontvangen gelden	37.780	29.429
Overlopende activa	2.498	2.642
	<u>106.017</u>	<u>191.909</u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Rabobank betaalrekening	550.747	449.882
Rabobank spaarrekening	20.885	20.885
Kas	19.583	11.370
Gelden onderweg	4.715	6.890
	<u>595.930</u>	<u>489.027</u>

De liquide middelen zijn per direct opeisbaar.

### **Eigen vermogen**

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
Stichtingskapitaal	45	45
Stand per 1 januari	-1.128.725	-1.102.444
Resultaat boekjaar	939.644	-26.281
	<u>-189.036</u>	<u>-1.128.680</u>
<b>Algemene reserve</b>		
Stand per 1 januari	-1.128.725	-1.102.444
Resultaat lopend boekjaar	939.644	-26.281
Stand per 31 december	<u>-189.081</u>	<u>-1.128.725</u>

### **Langlopende schulden**

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

#### **Geldlening Gemeente Lelystad**

Boekwaarde begin	847.500	847.500
Vrijval lening	-847.500	0
Boekwaarde einde	<u>0</u>	<u>847.500</u>

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	31.923	32.344
Af te dragen pensioenpremie	-685	33.143
	<u>31.238</u>	<u>65.487</u>

## Toelichting op de balans per 31 december 2017

	<u>31 dec 2017</u>	<u>31 dec 2016</u>
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Nog te betalen kosten	87.268	21.049
Reservering vakantiegeld	46.854	36.951
Vakantiedagen	7.119	5.018
Nog te betalen aan personeel	8.747	6.586
Culturele Business Club Agora	13.725	5.234
Voorverkoop	381.579	353.166
Reservering horeca LelyStart	0	12.214
Overlopende passiva	<u>119.545</u>	<u>84.591</u>
	<b>664.837</b>	<b>524.809</b>

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

#### **Huurverplichting**

Stichting Agora heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand met de Gemeente Lelystad.

De huurverplichting bedraagt €252.541 per jaar. De huurverplichting is onlangs (stilzwijgend) verlengd met 5 jaar en loopt tot en met 31 december 2022.

#### **Aflossingsverplichting**

Stichting Agora heeft een kredietovereenkomst afgesloten voor de apparatuur van de bioscoop met de Gemeente Lelystad.

De aflossingsverplichting bedraagt €49.800 per jaar. De aflossingsverplichting heeft een termijn van 5 jaar en loopt tot en met 31 december 2018.



## Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Programmering</b>		
Kaartverkoop Grote Zaal	479.146	524.945
Kaartverkoop Van Wijnen Zaal	45.023	60.151
	<b>524.169</b>	<b>585.096</b>
<b>Film</b>		
Opbrengst film	368.500	385.035
	<b>368.500</b>	<b>385.035</b>
<b>Evenementen en congressen</b>		
Opbrengst zaalhuur	101.205	98.742
Doorberekening materiaal	39.590	36.722
Doorberekening personeel	19.910	39.868
	<b>160.705</b>	<b>175.332</b>
<b>Horeca</b>		
Omzet horeca theater	137.242	117.774
Omzet horeca bioscoop	172.213	168.101
Omzet horeca evenementen en congressen	136.108	123.451
LelyStart	32.940	47.080
	<b>478.503</b>	<b>456.406</b>
<b>Culturele activiteiten</b>		
Theaterweekend	17.792	21.556
Overige culturele activiteiten	2.525	2.427
	<b>20.317</b>	<b>23.983</b>
<b>Subsidie</b>		
Subsidie	1.114.851	1.031.598
	<b>1.114.851</b>	<b>1.031.598</b>
<b>Overige opbrengsten</b>		
Vrijval Business Club	25.000	20.000
Vrijval sponsorgelden	23.023	0
Overige	10.009	13.882
	<b>58.032</b>	<b>33.882</b>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Kosten programmering</b>		
Partage grote Zaal	481.876	515.266
Partage Van Wijnen Zaal	53.366	76.718
Overige kosten voorstellingen	12.260	29.475
	<b>547.502</b>	<b>621.459</b>
<b>Kosten film</b>		
Kosten & AR film	167.158	170.217
Overige kosten film	23.337	15.584
	<b>190.495</b>	<b>185.801</b>
<b>Evenementen en congressen</b>		
Door te berekenen inhuur artiesten	11.342	14.519
	<b>11.342</b>	<b>14.519</b>
<b>Horeca</b>		
Inkoop food en beverages	101.808	108.155
Inkoop LelySTART	35.200	39.866
Overige kosten horeca	7.743	5.282
	<b>144.751</b>	<b>153.303</b>
<b>Kosten culturele activiteiten</b>		
Inkoop Theaterweekend	20.065	3.064
Kosten bijzondere projecten	10.006	3.609
	<b>30.071</b>	<b>6.673</b>
<b>Marketingkosten</b>		
Kosten affiches en plaatsing 3-hoeksborden	10.841	14.891
Kosten seizoensbrochure	7.380	7.830
Overige kosten marketing en publiciteit cultureel	12.187	13.221
Kosten marketing commercieel en events	1.402	929
Kosten website zakelijke markt	6.783	5.657
Kosten sponsoring	432	0
Kosten acquisitie	3.612	3.340
Kosten marketing film	1.002	5.889
	<b>43.639</b>	<b>51.757</b>
<b>Verkoopkosten</b>		
Servicecontracten verkoop	-483	10.548
Dienstverlening kaartverkoop	-2.756	-2.118
Buckaroo kosten	3.902	5.096
Kosten automatisering kassa en horeca	13.098	-501
	<b>13.761</b>	<b>13.025</b>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Huisvesting</b>		
Huur gebouw	302.342	299.979
Onderhoud huisvesting	9.882	12.877
Nutskosten	80.934	80.023
Schoonmaak	18.393	19.548
Verzekering en belasting	3.461	2.948
Bewaking & Beveiliging	1.136	67
Onderhoud techniek	2.915	4.754
Overige huisvestingskosten	761	686
	<b>419.824</b>	<b>420.882</b>
<b>Lonen vaste medewerkers</b>		
Bruto Loon	624.871	639.975
Sociale lasten	120.904	114.282
Reservering vakantiegeld	51.016	49.124
Reservering eindejaarsuitkering	11.547	10.928
Werkgeversdeel pensioen	73.417	70.442
	<b>881.755</b>	<b>884.751</b>
<b>Lonen oproepkrachten</b>		
Bruto loon uurloners	104.161	94.315
Sociale lasten uurloners	19.844	18.117
Reservering vakantiegeld uurloners	7.736	7.354
Reservering eindejaarsuitkering uurloners	1.723	1.637
Werkgeversdeel pensioen uurloners	6.829	6.498
	<b>140.293</b>	<b>127.921</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Onkostenvergoeding	500	5.651
Zakelijke reis- en verblijfskosten	2.254	3.528
Reiskosten ww. uurloners	12.920	13.643
Kosten leaseauto	2.678	2.146
Brandstof directie	1.142	1.974
Kosten Arbo	11	207
Wervingskosten Personeel	801	865
Kantinekosten	535	421
Ziekengeld verzekering	27.273	26.425
Kosten studie en bijscholing	5.909	3.247
Kosten Loonadministratie	4.573	4.758
Bedrijfskleding / Persoonlijke bescherming	74	143
Overige Personeelskosten	4.435	4.964
Consumpties Personeel	2.951	4.311
Personeel inhuur	0	13.109
Uitkering ziekengeld	-11.423	-14.056
Representatie	1.100	2.250
Reservering saldo vakantiedagen	2.102	1.575
	<b>57.835</b>	<b>75.161</b>

In 2017 waren gemiddeld 23,04 personeelsleden (FTE) in dienst bij de stichting (2016: 21,62).

## Toelichting op de resultatenrekening over 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Servicecontracten horeca</b>		
Servicecontracten horeca	1.781	0
	<b>1.781</b>	<b>0</b>
<b>Kantoorkosten</b>		
Portokosten	2.363	3.434
Drukwerk	78	802
Kantoorbenodigdheden	7.076	7.560
Doorberekening telefoon en internetkosten	14.720	14.216
Contributies/Abbonementen	12.237	16.101
Netwerk support	16.065	12.795
Kosten automatisering	7.502	4.434
Onderhoud Exact	0	12.563
Accountantskosten	16.200	18.400
Advieskosten	1.082	615
Geldtransport	909	706
Mutatie voorziening dub.deb	5.870	-422
Kosten ondernemingsraad	0	906
Bestuurskosten	1.716	1.770
Overige algemene kosten	1.776	136
Verzekeringen	14.017	15.610
Hardware	0	1.048
Bankkosten	4.736	6.102
	<b>106.347</b>	<b>116.776</b>
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijving horeca-inventaris	9.824	9.827
Afschrijvingen kp 700	16.705	19.982
Afschrijving kantoorinventaris	20.325	16.360
	<b>46.854</b>	<b>46.169</b>
<b>Overige kosten</b>		
Overige kosten	42	-584
	<b>42</b>	<b>-584</b>