

Jaarrekening 2018

Agora Theater
Agorabaan 12
8224 JS Lelystad

Voorblad

Inhoud	2
Algemeen	3
Resultaatvergelijking	4
Balans	6
Resultatenrekening	8
Toelichting algemeen	9
Toelichting balans	11
Toelichting resultatenrekening	15
Overige gegevens	20

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 ontplooiën 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.

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het bedrijfsresultaat over 2018 €170.131 (2017: €939.644). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2018 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2018 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2017. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2018		2017	
Opbrengsten				
Programmering	623.234	21,9%	524.169	19,2%
Film	328.844	11,5%	368.500	13,5%
Evenementen en congressen	201.925	7,1%	160.705	5,9%
Horeca	494.866	17,4%	478.503	17,6%
Culturele activiteiten	10.757	0,4%	20.317	0,7%
Subsidie	1.126.289	39,5%	1.114.851	40,9%
Overige	63.027	2,2%	58.032	2,1%
Totaal opbrengsten	2.848.942		2.725.077	
Kosten				
Programmering	596.292	20,9%	547.502	20,1%
Film	172.008	6,0%	190.495	7,0%
Evenementen en congressen	15.782	0,6%	11.342	0,4%
Horeca	120.211	4,2%	144.751	5,3%
Culturele activiteiten	17.941	0,6%	30.071	1,1%
Marketingkosten	45.524	1,6%	43.639	1,6%
Verkoopkosten	-2.349	-0,1%	13.761	0,5%
Huisvesting	436.105	15,3%	419.824	15,4%
Personeelskosten	1.142.823	40,1%	1.078.305	39,6%
Kantoorkosten	98.395	3,5%	106.347	3,9%
Afschrijvingen	45.864	1,6%	46.854	1,7%
Overige kosten	4.318	0,2%	42	0,0%
Totaal kosten	2.692.914	94,5%	2.632.933	96,6%
Exploitatieresultaat	156.028	5,5%	92.144	3,4%
Bijzondere baten en lasten	14.650		847.500	
Bedrijfsresultaat	170.678		939.644	

Toelichting brutomarge

Het exploitatieresultaat is in 2018 gestegen met 69,3%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge programmering	50.275	
Hogere brutomarge horeca	40.903	
Lagere brutomarge film	-21.169	
Hogere brutomarge evenementen en congressen	36.780	
Hogere brutomarge culturele activiteiten	2.570	
Hogere brutomarge		<u>109.359</u>

Toelichting exploitatieresultaat

Exploitatieresultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	109.359	
Hogere subsidie	11.438	
Hogere overige opbrengsten	4.995	
Lagere verkoopkosten	16.110	
Lagere kantoorkosten	7.952	
Lagere afschrijvingen	990	
Lagere overige kosten	-4.276	
		<u>146.568</u>

Exploitatieresultaat ongunstiger door:

Hogere marketingkosten	1.885	
Hogere huisvesting	16.281	
Hogere personeelskosten	64.518	
		<u>82.684</u>
Hoger exploitatieresultaat		<u>63.884</u>

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Website	<u>6.500</u>	<u>0</u>
	6.500	0
Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>136.524</u>	<u>119.978</u>
	136.524	119.978
Vorraden		
Vorraad	<u>26.451</u>	<u>20.483</u>
	26.451	20.483
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	178.203	162.009
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.362	-5.251
Overige vorderingen	74.023	87.770
Overlopende activa	<u>22.335</u>	<u>18.247</u>
	305.923	262.775
Liquide middelen		
	784.840	595.930
	<u>1.260.238</u>	<u>999.166</u>

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	-189.081	-1.128.725
Resultaat boekjaar	<u>170.678</u>	<u>939.644</u>
	-18.358	-189.036
Kortlopende schulden		
Crediteuren	593.792	492.127
Belastingen en premies sociale verzekeringen	45.009	31.238
Overige schulden	557.631	545.292
Overlopende passiva	<u>82.164</u>	<u>119.545</u>
	1.278.596	1.188.202
	<u>1.260.238</u>	<u>999.166</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Programmering	623.234	524.169
Film	328.844	368.500
Evenementen en congressen	201.925	160.705
Horeca	494.866	478.503
Culturele activiteiten	14.260	20.317
Subsidie	1.126.289	1.114.851
Overige	<u>59.524</u>	<u>58.032</u>
	2.848.942	2.725.077
Programmering	596.292	547.502
Film	172.008	190.495
Evenementen en congressen	15.782	11.342
Horeca	120.211	144.751
Culturele activiteiten	17.941	30.071
Marketingkosten	45.524	43.639
Verkoopkosten	-2.349	13.761
Huisvesting	436.105	419.824
Personeelskosten	1.142.823	1.078.305
Kantoorkosten	103.446	106.347
Afschrijvingen	45.864	46.854
Overige kosten	<u>-733</u>	<u>42</u>
Totaal kosten	<u>2.692.914</u>	<u>2.632.933</u>
Exploitatieresultaat	156.028	92.144
Bijzondere baten en lasten	14.650	847.500
Netto resultaat	<u><u>170.678</u></u>	<u><u>939.644</u></u>

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 2018 heeft de stichting een winst behaald van €170.678 (2017: € 939.644 positief).
Het negatieve eigen vermogen bedraagt per 31 december 2018 € 18.358 (2017: € 189.036 negatief).

Mits de Gemeente Lelystad subsidie blijft verstrekken, geldt er derhalve 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 jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met RJ C1 Kleine organisaties zonder winststreven.

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 incourantheid.

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.

Immateriële vaste activa

Een overzicht van de immateriele vaste activa is onderstaand opgenomen:

	Website	Totaal
Aanschafwaarde per 31-12-2017	0	0
Cum. Afschrijvingen tot en met 31-12-2017	0	0
Boekwaarde per 31-12-2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Investerings 2018	7.500	7.500
Afschrijvingen 2018	-1.000	-1.000
Mutaties	6.500	6.500
Boekwaarde per 31-12-2018	<u><u>6.500</u></u>	<u><u>6.500</u></u>

In 2018 zijn de volgende investeringen gedaan:

Website Toomba	7.500
----------------	-------

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris	Horeca inventaris	Theater inventaris	Kantoor inventaris	Totaal
Aanschafwaarde per 31-12-2017	363.558	302.395	323.448	989.401
Cum. Afschrijvingen tot en met 31-12-2017	-331.671	-272.245	-265.507	-869.423
Boekwaarde per 31-12-2017	<u>31.887</u>	<u>30.150</u>	<u>57.941</u>	<u>119.978</u>
Investerings 2018	11.483	23.583	26.344	61.410
Afschrijvingen 2018	-7.847	-13.862	-23.155	-44.864
Mutaties	3.636	9.721	3.189	16.546
Boekwaarde per 31-12-2018	<u><u>35.523</u></u>	<u><u>39.871</u></u>	<u><u>61.130</u></u>	<u><u>136.524</u></u>

In 2018 zijn de volgende investeringen gedaan:

Speedbooks - Bedrijfsrapportage	2.396
Pinautomaten	2.774
LVP Ticketsysteem	10.120
Boca printers	8.511
Vaatwasser	8.913
Koelkast	2.570
Beamers OPTOMA	13.983
Schrobmachine	1.283
Rugstofzuiger	1.260
3D - brillen	9.600
	<u><u>61.410</u></u>

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
<u>Vorraden</u>		
Voorraad food en beverages	26.451	20.483
	26.451	20.483
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		
Debiteuren	184.073	167.879
Voorziening dubieuze debiteuren	-5.870	-5.870
	178.203	162.009
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	31.362	-5.251
	31.362	-5.251
	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	53.010	46.978
In te wisselen theater-, VVV en andere bonnen	17.876	18.761
Nog te ontvangen gelden	22.414	37.780
Overlopende activa	3.058	2.498
	96.358	106.017
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank betaalrekening	749.609	550.747
Rabobank spaarrekening	20.885	20.885
Kas	14.232	19.583
Gelden onderweg	114	4.715
	784.840	595.930

De liquide middelen zijn per direct opeisbaar.

Eigen vermogen

Cumulatief exploitatieresultaat

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Stichtingskapitaal	45	45
Stand per 1 januari	-189.081	-1.128.725
Resultaat boekjaar	<u>170.678</u>	<u>939.644</u>
	-18.358	-189.036

Algemene reserve

Stand per 1 januari	-189.081	-1.128.725
Resultaat lopend boekjaar	<u>170.678</u>	<u>939.644</u>
Stand per 31 december	-18.403	-189.081

Kortlopende schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31 dec 2018</u>	<u>31 dec 2017</u>
Loonheffing	33.486	31.923
Af te dragen pensioenpremie	<u>11.523</u>	<u>-685</u>
	45.009	31.238

Overige schulden en overlopende passiva

Nog te betalen kosten	32.030	87.268
Reservering vakantiegeld	45.123	46.854
Vakantiedagen	7.443	7.119
Nog te betalen aan personeel	12.936	8.747
Culturele Business Club Agora	9.877	13.725
Voorverkoop	450.222	381.579
Overlopende passiva	<u>82.164</u>	<u>119.545</u>
	639.795	664.837

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 €257.880 per jaar. De huurverplichting is onlangs (stilzwijgend) verlengd met 5 jaar en loopt tot en met 31 december 2022.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Programmering		
Opbrengst Grote Zaal	578.854	479.146
Opbrengst Van Wijnen Zaal	44.380	45.023
	<u>623.234</u>	<u>524.169</u>
Film		
Opbrengst film	328.844	368.500
	<u>328.844</u>	<u>368.500</u>
Evenementen en congressen		
Opbrengst zaalhuur	153.609	101.205
Doorberekening materiaal	33.780	39.590
Doorberekening personeel	14.536	19.910
	<u>201.925</u>	<u>160.705</u>
Horeca		
Omzet horeca theater	181.059	137.242
Omzet horeca bioscoop	147.684	172.213
Omzet horeca evenementen en congressen	164.543	136.108
LelyStart	1.580	-2.260
	<u>494.866</u>	<u>443.303</u>
Culturele activiteiten		
Theaterweekend	10.757	17.792
Overige culturele activiteiten	3.503	2.525
	<u>14.260</u>	<u>20.317</u>
Subsidie		
Subsidie	1.126.289	1.114.851
	<u>1.126.289</u>	<u>1.114.851</u>
Overige opbrengsten		
Vrijval Business Club	20.000	25.000
Vrijval sponsorgelden	31.300	23.023
Overige	8.224	10.009
	<u>59.524</u>	<u>58.032</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Kosten programmering		
Partage grote Zaal	536.202	481.876
Partage Van Wijnen Zaal	48.848	53.366
Overige kosten voorstellingen	11.242	12.260
	596.292	547.502
Kosten film		
Kosten & AR film	147.672	167.158
Overige kosten film	24.336	23.337
	172.008	190.495
Evenementen en congressen		
Door te berekenen inhuur artiesten	15.782	11.342
	15.782	11.342
Horeca		
Inkoop food en beverages	110.620	101.808
Overige kosten horeca	9.591	7.743
	120.211	109.551
Kosten culturele activiteiten		
Inkoop Theaterweekend	10.782	20.065
Kosten bijzondere projecten	7.159	10.006
	17.941	30.071
Marketingkosten		
Kosten affiches en plaatsing 3-hoeksborden	11.965	10.841
Kosten seizoensbrochure	11.594	7.380
Overige kosten marketing en publiciteit cultureel	9.510	12.187
Kosten marketing commercieel en events	2.203	1.402
Kosten website zakelijke markt	3.726	6.783
Kosten sponsoring	1.340	432
Kosten acquisitie	2.859	3.612
Kosten marketing film	2.327	1.002
	45.524	43.639

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Verkoopkosten		
Servicecontracten verkoop	12.609	-483
Dienstverlening kaartverkoop	-3.144	-2.756
Buckaroo kosten	2.268	3.902
Kosten Lelypas	450	0
Transacties LVP	-14.532	13.098
	-2.349	13.761
Huisvesting		
Huur gebouw	305.120	302.342
Onderhoud huisvesting	4.550	9.882
Nutskosten	78.500	80.934
Schoonmaak	21.074	18.393
Verzekering en belasting	2.439	3.461
Bewaking & Beveiliging	2.189	1.136
Onderhoud techniek	21.494	2.915
Overige huisvestingskosten	739	761
	436.105	419.824
Lonen vaste medewerkers		
Bruto Loon	625.909	624.871
Sociale lasten	129.765	120.904
Reservering vakantiegeld	50.884	51.016
Reservering eindejaarsuitkering	11.670	11.547
Werkgeversdeel pensioen	74.524	73.417
	892.752	881.755
Lonen oproepkrachten		
Bruto loon uurloners	119.472	104.161
Sociale lasten uurloners	25.706	19.844
Reservering vakantiegeld uurloners	9.439	7.736
Reservering eindejaarsuitkering uurloners	2.103	1.723
Werkgeversdeel pensioen uurloners	8.299	6.829
Subsidie personeel	-1.390	0
	163.629	140.293

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoeding	29	500
Zakelijke reis- en verblijfskosten	2.944	2.254
Reiskosten ww. uurloners	12.346	12.920
Kosten leaseauto	0	2.678
Brandstof directie	0	1.142
Kosten Arbo	616	11
Wervingskosten Personeel	1.080	801
Kantinekosten	613	535
Ziekengeld verzekering	27.819	27.273
Kosten studie en bijscholing	4.758	5.909
Kosten Loonadministratie	4.700	4.573
Bedrijfskleding / Persoonlijke bescherming	1.349	74
Overige Personeelskosten	9.577	4.435
Consumpties Personeel	2.473	2.951
Personeel inhuur	71.496	0
Uitkering ziekengeld	-53.639	-11.423
Representatie	1.577	1.100
Reservering saldo vakantiedagen	-1.296	2.102
	<u>86.442</u>	<u>57.835</u>

In 2018 waren gemiddeld 24,20 personeelsleden (FTE) in dienst bij de stichting (2017: 23,04).

Kantoorkosten

Portokosten	1.565	2.363
Drukwerk	874	78
Kantoorbenodigdheden	7.264	7.076
Doorberekening telefoon en internetkosten	14.890	14.720
Contributies/Abbonementen	10.220	12.237
Netwerk support	9.629	16.065
Kosten automatisering	9.665	7.502
Accountantskosten	15.000	16.200
Advieskosten	695	1.082
Geldtransport	890	909
Mutatie voorziening dub.deb	0	5.870
Bestuurskosten	1.406	1.716
Overige algemene kosten	5.309	1.776
Verzekeringen	19.476	14.017
Hardware	331	0
Bankkosten	6.232	4.736
	<u>103.446</u>	<u>106.347</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Afschrijvingen		
Afschrijvingen horeca inventaris	12.089	9.824
Afschrijvingen theater inventaris	1.285	946
Afschrijvingen techniek	6.422	15.759
Afschrijvingen kantoor inventaris	26.068	20.325
	<u>45.864</u>	<u>46.854</u>
Overige kosten		
Overige kosten	-733	42
	<u>-733</u>	<u>42</u>