

Jaarrekening 2014

Stichting Stadsschouwburg en Philharmonie Haarlem

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarverslag

Verslag Raad van Toezicht

1

Directieverslag

4

Jaarrekening

Balans per 31 december 2014

9

Staat van baten en lasten over 2014

10

Financiële positie

11

Algemene toelichting

12

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

15

VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

Algemeen

De voorliggende jaarrekening betreft het boekjaar 2014. Sinds 2014 werkt Stadsschouwburg en Philharmonie Haarlem met een financieel jaar op kalenderbasis; na het verlengde boekjaar 2012/2013 is deze overstap in 2014 volledig afgerond.

Het afgelopen jaar begon met de laatste uitvoeringen van onze succesvolle tweede editie van de kerstproductie Scrooge, die al in december 2013 was begonnen. Er volgde een jaar vol kleine en grote artistieke hoogtepunten waarin onze organisatie zich volop kon manifesteren als kloppend hart van de stad. We konden ons verheugen in een substantiële stijging in de bezoekersaantallen – een duidelijk teken dat onze twee cultuurgebouwen op de goede weg zijn. Ons publicatiejaarverslag zal hier uitvoerig op ingaan.

2014 was een jaar dat in het teken stond van een zoektocht naar stabilisatie en een nieuw evenwicht, in een tijd waarin het economisch nog steeds onrustig is, de gemeentelijke subsidiegever opnieuw bezuinigingen oplegt en er tegelijkertijd sprake is van ruime concurrentie op de markt. Onze organisatie heeft een aantal jaren geleden een meerjarenbeleid uitgezet dat inspeelt op deze omstandigheden en tegelijkertijd rekening houdt met de ambitie die wij als grote culturele instelling in Haarlem hebben. Na een aantal jaar van herstructurering ligt nu de kern van het beleid op innovatie: er is sprake van diverse innovatieprojecten die hun impact moeten hebben op de verbreding van de inkomstenstromen van de toekomst, vooral versterkte fondsenwerving, invoering van een professioneel Customer Relations Marketing systeem en de inzet van het multifunctionele concertgebouw. In ons in 2014 verschenen Ondernemingsplan 2014 - 2017 is de hierbij behorende uitwerking uitvoerig beschreven.

Daarbij past een kanttekening ten aanzien van innovatie. Bij innoveren hoort ook evalueren en richting wijzigen wanneer dat nodig is. Wanneer het weerstandvermogen zo bescheiden is als voor Stadsschouwburg en Philharmonie het geval is, betekent dit automatisch dat goed risicomanagement onderdeel moet uitmaken van de innovatiestrategie. We hebben bij deze noodzaak in 2014 diverse malen stil gestaan in de Raad van Toezicht en zijn tevreden met de resultaten die wij binnen dit afwegingskader hebben behaald.

De exploitatie van het boekjaar 2014 was een uitdaging, zoals te verwachten viel. De olopende bezuinigingen en het verlies van de huurinkomsten van het huisorkest drukken structureel op het resultaat. Het vullen van dat gat in een krimpande economie blijft een moeilijke opgave: zowel op het gebied van de commerciële verhuur, horeca als bij de kaartverkoop hield de klant de hand op de knip. Pas tegen het einde van 2014 was een duidelijke opleving merkbaar. Wij hopen dat deze doorzet in 2015.

Desondanks zou een positief bedrijfsresultaat behaald zijn, dankzij diverse besparingen die op gebieden zoals inkoop gerealiseerd konden worden.

Het ontwikkelproces rondom het nieuwe CRM-CMS systeem werd echter afgeremd door een noodzakelijke verandering van leverancier. Dit besluit betekende ook een eenmalige verhoging van de kosten die leidde tot afname van het eigen vermogen.

Aan de opbouw van het minimaal noodzakelijke weerstandsvermogen van de stichting kon op deze wijze geen bijdrage worden geleverd. De Raad van Toezicht acht deze situatie zorgelijk, maar heeft geconstateerd dat er op dit moment geen acute dreiging bestaat. Opbouw van weerstandsvermogen wordt belemmerd door het jaarlijks oplopen van de gemeentelijke bezuinigingen. De meerjarenbegroting 2015 t/m 2018 houdt rekening met het opvangen van deze bezuinigingen, maar kan alleen onder voorspoedige omstandigheden ook een bijdrage aan het

weerstandsvermogen waarborgen. De Raad van Toezicht werkt samen met de directie aan het creëren van een nieuw evenwicht in deze.

Raad van Toezicht

Gedurende het verslagjaar bestond de Raad van Toezicht uit:

Robert Bloemers (voorzitter)
 Garance Reus (vice-voorzitter)
 Ruth van Andel
 Jeroen Preijde
 Matti Emondts

Sinds het seizoen 2011-2012 werkt de stichting met een Raad van Toezicht-structuur. Er waren in 2014 geen wijzigingen in de samenstelling van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht nam in 2014 het besluit om de Raad op termijn uit te breiden met een zesde lid, waarbij het profiel zich focust op een culturele achtergrond.

De Raad van Toezicht kwam in dit verlengde verslagjaar 4 keer in een reguliere vergadering bijeen en een keer in een specifieke bijeenkomst ter bespreking van de begroting 2015. De jaarlijkse heidagsessie samen met de directie vond plaats aan het begin van 2015.

Belangrijkste punten op de agenda waren

- * evaluatie eigen functioneren Raad van Toezicht
- * strategische aanpak van de toekomst van de stichting in het licht van (nieuwe) bezuinigingen (inclusief de bijdrage van de stichting aan de lobby rondom de gemeentelijke verkiezingen)
- * risico-management en weerstandsvermogen
- * artistieke visie en programmering
- * fondsenwerving en customer relations management (CRM)
- * overstap naar payrollconstructie voor de oproepkrachten
- * investeringen in de gebouwen gefinancierd door het gemeentelijke IP
- * aanstellen nieuwe accountant voor controle 2014
- * meerjarenbegroting tot en met 2018
- * ondernemingsplan 2014 - 2017
- * samenwerking Haarlemse podia
- * de jaarrekening 2012/2013
- * de begroting 2015
- * exploitatieprognose en -resultaat 2014
- * kennismaking met nieuw college
- * de periodieke directie- en management/budgetrapportages
- * verslagen van de auditcommissie
- * functioneringsgesprekken directie

Tevens voerde de Raad van Toezicht een keer overleg met het managementteam.

De auditcommissie, die op haar taakgebied onderwerpen voorbereidde voor de vergaderingen van de Raad van Toezicht, kwam in het verslagjaar 4 keer in een reguliere vergadering en een keer in een specifieke bijeenkomst ter bespreking van de begroting 2015 bijeen. Daarnaast werden 2 keer telefonische conferenties gehouden ten behoeve van specifieke advisering aan de Raad van Toezicht, voornamelijk in het kader van de begroting 2015 en de aanstelling van een nieuwe accountant voor de controle 2014 (volledige aanbesteding volgt in 2015).

Als contactpersoon binnen de Raad van Toezicht voor de ondernemingsraad is aangewezen mevrouw van Andel. Zij voerde één gesprek met de ondernemingsraad, samen met collega RvT-lid Matti Emondts.

Directie

De directie bleef in handen van Jaap Lampe (algemeen directeur, portefeuille programmering, marketing, fondsenwerving) en Maria Hansen (zakelijk directeur, portefeuille financiën, personeel, sales, evenementen en horeca, techniek, gebouwen). Er is sprake van eenheid van directie/bestuur. Een uitgebreid verslag van de directiewerkzaamheden is te vinden vanaf pagina 4.

Governance

De organisatie werkt met het Raad van Toezicht model. De Raad van Toezicht volgt de code cultural governance. Voorbeelden hiervan zijn de jaarlijkse functioneringsgesprekken met de directieleden, de jaarlijkse zelf-evaluatie van de Raad van Toezicht, het werken met profielen voor de Raad van Toezicht, selectieprocedure nieuwe leden Raad van Toezicht en het werken met reglementen voor de Raad van Toezicht zelf, en voor de auditcommissie in het bijzonder. Eventuele nevenfuncties die zouden kunnen conflicteren met de functie binnen de Raad van Toezicht worden expliciet benoemd. Op dit moment zijn er geen conflicten op dit terrein.

De Raad van Toezicht hield in 2014 een uitgebreide zelf-evaluatie en besprak de resultaten hiervan met de directie tijdens de jaarlijkse heidagssessie. Actiepunten die hieruit voortvloeien, worden in 2015 opgepakt.

De in 2013 nieuw verschenen code cultural governance is in december 2014 behandeld in de Raad van Toezicht.

Tenslotte

In het jaar 2014 is door directie en medewerkers een grote hoeveelheid activiteiten ondernomen die tot doel hebben de toekomst van de organisatie te bestendigen. In een economisch onrustig tijdsgewricht betekent dat ups en downs en zeker alle hensen aan dek. Het resultaat is dat Stadsschouwburg en Philharmonie zich stevig hebben gemanifesteerd als kloppend hart van de stad en daar zijn wij blij mee.

De Raad van Toezicht heeft alle vertrouwen in de toekomststrategie voor de Stadsschouwburg en Philharmonie. Onze dank gaat uit naar alle medewerkers voor hun toewijding aan de organisatie in het afgelopen jaar.

R.H. Bloemers
Voorzitter Raad van Toezicht

Namens de leden van de Raad van Toezicht
Ruth van Andel
Matti Emondts
Garance Reus
Jeroen Preijde

Haarlem, 11 mei 2015

DIRECTIEVERSLAG

Inleiding

De Stadsschouwburg en de Philharmonie zijn de twee grootste culturele podia van de stad Haarlem en presenteren een hoogwaardig Nederlands aanbod aan theater en muziek voor een breed publiek uit Haarlem en omstreken. De theaters bieden een gastvrij podium aan creatieve initiatieven van binnen en buiten de stad. De podia zijn daarmee belangrijke ontmoetingsplekken in de stad, waar het publiek gastvrij wordt ontvangen en het zich laat inspireren, uitdagen en vermaken. Daarnaast verwelkomen wij zakelijke evenementen op topniveau en dragen daarmee niet alleen bij aan de eigen gezonde exploitatie, maar ook aan de economische bedrijvigheid en levendigheid van Haarlem.

In de verslagperiode kwamen ruim 155.000 bezoekers naar de culturele activiteiten (eigen programmering, culturele- en amateur verhuur) in beide gebouwen. Daarnaast verwelkomden wij nog eens 45.000 bezoekers bij diverse commerciële activiteiten, waaronder alle concerten van het televisieprogramma *Maestro* en enkele opnames van *So you think you can dance* in de Grote Zaal van de Philharmonie. Een aanzienlijke stijging ten opzichte van het jaar ervoor, toen er in totaal 143.500 bezoekers werden genoteerd.

	<i>Kalenderjaar 2014</i>	<i>Kalenderjaar 2013</i>
Philharmonie	111.336	63.298
Stadsschouwburg	87.940	80.209
Totaal	199.276	143.507

Personeel

Per 31 december 2014 bedroeg het aantal formatieplaatsen in totaal 45,3, ingevuld door 52 medewerkers. Ruim een kwart van deze formatie is flexibel ingevuld met contracten met een tijdelijk karakter. Daarnaast had de Stichting overeenkomsten met 54 oproepmedewerkers, die ingezet worden bij de dienstverlening aan het publiek en genodigden bij concerten, voorstellingen en evenementen.

Social Return on Investment (SROI)

SROI is vanaf 2014 onderdeel van het gemeentelijke subsidiebeleid en wordt ingezet om mensen te activeren naar werk en de opleidingskansen voor (jonge) mensen te vergroten. De gemeente Haarlem heeft voor 2014 bepaald dat instellingen met een subsidie > € 500.000 minimaal 5% van de loonsom dient te besteden aan inspanningen gericht op het vergroten van de kansen op de arbeidsmarkt voor deze doelgroepen.

De Stichting voldoet in 2014 aan de voorwaarden die door de gemeente Haarlem in de subsidiebeschikking gesteld zijn met betrekking tot genoemde regeling.

Financieel verslag

Algemeen

Tot en met vorig jaar werd de jaarrekening opgemaakt over een seizoen dat liep van 1 september t/m 31 augustus. Vanwege de overgang van subsidiëring per theaterseizoen naar subsidiëring per kalenderjaar is deze jaarrekening opgesteld over het kalenderjaar 2014. De cijfers uit de voorgaande jaarrekening zijn vanwege deze overgang nog op 16 maanden gebaseerd – een samenstelling van het theaterseizoen 2012-2013 en de laatste vier maanden van 2013 - waardoor een vergelijking moeilijk te maken is.

Activa

Op basis van een meerjarig onderhouds- en vervangingsplan heeft de stichting een subsidie van de gemeente Haarlem ontvangen voor vervangingsinvesteringen in de Stadsschouwburg en de

Philharmonie. In 2014 zijn deze ingezet voor de vervanging van geluids- en lichtapparatuur, de inrichting van de publieksruimten en bouwkundige aanpassingen. Deze vervangingen hebben als gevolg van deze constructie geen invloed op de omvang van de activa.

De vlottende activa zijn ten opzichte van vorig jaar iets gedaald, terwijl de liquide middelen flink zijn gestegen. Dit laatste wordt mede veroorzaakt doordat de post nog door te belasten kosten die eind vorig boekjaar op de balans stond omgezet is in liquide middelen.

Passiva

Het eigen vermogen, bestaande uit kapitaal (inclusief bestemmingsreserves), bestemmings-fonds en egaliseringsreserve mva, komt uit op € 332.412.

Het bestemmingsfonds conform art. 4:72 AWB, zoals omschreven in de subsidiebeschikking van de Gemeente Haarlem, is aangewend ten behoeve van prestaties die in de subsidie-beschikking zijn opgenomen komt ultimo 2014 vanwege een negatief exploitatieresultaat uit op € 0.

De bestemmingsreserve voor de in 2015 geplande Scrooge-productie blijft gehandhaafd.

De egaliseringsreserve mva stijgt vanwege een donatie ten behoeve van de aanschaf van o.a. een nieuwe vleugel voor de Philharmonie en kunstwerken in de Stadsschouwburg naar € 258.726.

Naast een voorziening voor personeelsuitkeringen betreffen de voorzieningen het meerjarig onderhoud van de Philharmonie en de Stadsschouwburg. Van de door de gemeente jaarlijks verstrekte subsidies voor onderhoud worden de subsidies voor huurdersonderhoud en planmatig eigenaarsonderhoud voor zover deze niet in het jaar van verstrekking worden aangewend, gedoteerd aan de meerjarige onderhoudsvoorziening. In het verslagjaar bedraagt de dotatie onderhoud voor beide gebouwen in totaal circa € 80.000.

De langlopende schulden zijn gedaald volgens het jaarlijkse aflossingsschema. De kortlopende schulden zijn ten opzichte van vorig boekjaar stabiel gebleven.

Exploitatiesaldo

De jaarrekening 2014 sluit met een tekort van € 73.013. Dit verlies bestaat uit een desinvestering als gevolg van de wijziging van de projectleveranciers voor het in 2012 ingezette CRM-traject van € 130.000 en een feitelijk positief resultaat uit de gewone bedrijfsvoering van ruim € 55.000. De oorzaken die hieraan ten grondslag liggen worden onderstaand uiteengezet. Het resultaat wordt ten laste gebracht van het bestemmingsfonds en de algemene reserve. Dit resultaat is tot stand gekomen op basis van onderstaande baten en lasten (afgerond op 1000 euro).

Baten	Rekening 2014	Begroting 2014
Entreegelden	1.681	1.612
Zaalhuur	767	824
Horeca	750	991
Subsidiebatens	5.639	5.629
Overige baten	<u>581</u>	<u>568</u>
	9.418	9.624
Lasten		
Programmering en marketing	1.877	1.731
Horeca	244	398
Personeel	2.902	2.868
Huisvesting- en exploitatiekosten	1.209	1.483
Huur	2.589	2.589
Overige lasten	<u>661</u>	<u>531</u>
	9.482	9.600
Financiële baten en lasten	-9	-23

Saldo baten en lasten voor resultaatbestemming	-73	1
Bestemmingsfonds	4	0
Algemene reserve	<u>69</u>	<u>0</u>
Saldo	0	1

Baten

Entreegelden

De baten uit de voorstellingen komen iets (1,0%) hoger uit dan begroot. Nadat een begroting wordt vastgesteld treden er voorafgaand aan en in de loop van het boekjaar nog wijzigingen op in de programmering: verschillende concerten en voorstellingen worden toegevoegd dan wel komen te vervallen. Dit verklaart voor een deel de afwijking tussen rekening en begroting. Daarnaast hebben ook meer bezoekers onze voorstellingen bezocht, wat zich ook vertaald heeft in hogere entreegelden.

Zaalhuur

Na een moeilijk jaar in 2013 waarbij de krimpende economie en het vertrek van huisorkest Holland Symfonia zich deden gelden op het gebied van de (commerciële) zaalverhuur, is in 2014 de weg omhoog weer ingezet. Hoewel nog niet aan de verwachtingen die in de begroting waren geformuleerd voldaan kon worden, stegen de inkomsten in verhouding met het behaalde resultaat in 2013 met circa 30%. De aan de zaalhuur gekoppelde inkomsten zoals opbrengsten uit verhuur van technische middelen, technisch en horecapersoneel droegen hier ook aan bij.

Horeca

De horeca-opbrengsten zijn gekoppeld aan de resultaten die door de culturele programmering en de zaalverhuur behaald worden. Ten opzichte van de begroting blijft het resultaat nog enigszins achter, deels omdat de zaalverhuur ook achterbleef. Daarbij komt dat bij de commerciële activiteiten de factor horeca vaak als eerste onder druk komt te staan en de evenementen wel doorgang vinden, maar met minder aanvullende diensten. Het dempende effect hiervan wordt echter enigszins afgeremd door de hogere opbrengsten vanuit de programmering en de vele amateurvoorstellingen.

Subsidiebat

Op de exploitatiesubsidie van de Gemeente Haarlem zijn de jaarlijkse afschrijvingen renovatie Concertgebouw (Philharmonie) ad € 68.000 in mindering gebracht (deze loopt per 2044 af). Daarnaast ontvangt de Stichting van de Gemeente Haarlem subsidie ten behoeve van de huur, het meerjarig onderhoud en de servicekosten voor de Philharmonie en de Stadsschouwburg. De hoogte van de subsidie voor onderhoud is gebaseerd op een 40-jarig onderhoudsplan dat onderdeel vormt van de huurcontracten. De subsidie wordt gedoteerd aan de voorziening onderhoud, waaraan de uitgaven ten behoeve van het onderhoud worden onttrokken. De afwijking van de gerealiseerde cijfers ten opzichte van de begroting zijn het gevolg van de indexatie van de Onroerend Zaakbelasting die door de gemeente volledig wordt gesubsidieerd.

Overige baten

De overige baten vormen gevormd door de inkomsten uit sponsoring en fondsenwerving en de vergoedingen uit de kaartverkoop en garderobe. Ze blijven in lijn met de begroting, waarbij de hogere inkomsten uit garderobe opvallen (meer bezoekers).

Lasten

Programmering en marketing

De kosten programmering stijgen mee met de hogere entreegelden. Het saldo tussen beide posten komt wel lager uit dan begroot. Dit wordt enerzijds veroorzaakt doordat bij hogere entreegelden de afdracht aan artiesten ook hoger uitvalt via de gemaakte partage-afspraken.

In de kosten programmering zijn daarnaast ook de kosten van de Stadsorgelconcerten begrepen.

Deze concerten zijn kosteloos toegankelijk en worden bekostigd vanuit de gemeentelijke subsidie.

De stijging van het aantal bezoekers is mede bereikt door de marketinginspanningen te intensiveren. Dit verklaart een deel van de overschrijding van het begrote marketingbudget.

Daarnaast is een deel van de overschrijding besteed aan de begin 2015 gelanceerde nieuwe website.

Horeca

De kosten horeca zijn in navolging van de lagere opbrengst gedaald ten opzichte van de begroting.

Behalve de kostprijs van de verkopen vallen onder deze posten ook de overige horecakosten, zoals

inhuur materialen buffet en bedrijfskleding. De brutomarge van de omzet is ook dit jaar verder

verbeterd ten opzichte van voorgaand boekjaar en komt nu uit op circa 71%. Ter vergelijking: in

2013 werd een marge van 69% genoteerd, in 2011-2012 van 62%.

Personeel

De personeelskosten zijn circa 1% boven begroting geëindigd. De reguliere loonkosten kwamen iets hoger uit mede doordat er een bescheiden voorziening is gevormd ten behoeve van frictiekosten. De

variabele personeelskosten daarentegen kwamen als gevolg van het iets lagere activiteitsniveau bij

zaalhuur lager uit dan begroot. De totale formatie daalde licht ten opzichte van vorig boekjaar, o.a.

doordat de functies van preventiemedewerker en vrijwilligerscoördinator binnen de bestaande

formatie werden ingevuld.

Huisvestings- en exploitatiekosten

Nagenoeg alle posten die onder dit onderdeel vallen zijn onder begroting geëindigd. Energie

(elektra en gas) is door bundeling van krachten per medio 2014 goedkoper ingekocht, waardoor de

kosten hiervoor op jaarbasis nu een daling laten zien die zeker voor 10% voortvloeit uit het

prijzvoordeel. Voor 2015 wordt een verdergaande besparing nagestreefd door ook de inzet van

installaties beter af te stemmen teneinde het energieverbruik te verlagen. Via de 156 zonnepanelen

op het dak van de Grote Zaal van de Philharmonie werd in 2014 ruim 47.000 kWh opgewekt.

De post verzekeringen en belastingen kwam iets hoger uit, maar de overschrijding wordt volledig

gedekt via de overige subsidies (OZB). De kosten automatisering lopen in de pas met de realisatie in

voorgaande jaren en komen rond de € 1 ton uit. De overige kosten, waaronder begrepen inrichting,

technische middelen en sponsorwerving blijven ruim onder begroting als gevolg van betere

inkoopvoorwaarden, een eenmalige boekhoudkundige correctie en een te hoge begroting.

Huur en onderhoud

De lasten voor huur worden in zijn geheel door de Gemeente gesubsidieerd. Voor het jaarlijkse

onderhoud van de beide panden wordt door de gemeente op basis van een meerjarig

onderhoudsplan subsidie verstrekt voor dagelijks en planmatig onderhoud van zowel het huurders-

als het eigenaarsdeel van het onderhoud. De subsidie voor het planmatig onderhoud en het

huurdersonderhoud dat niet wordt aangewend, wordt gedoteerd aan de meerjarige

onderhoudsvoorziening.

Overige lasten

De overige lasten, bestaande uit de afschrijvingen, de algemene kosten en de financiële lasten komen ruim € 120.000 hoger uit dan begroot. Als gevolg van ingrepen in de uitvoering van het al in 2013 gestarte CRM- project moesten eerder investeringen grotendeels afgeboekt worden. Binnen de algemene kosten levert de extra inzet op acquisitie en de organisatie van eigen evenementen een overschrijding van de begroting op. De overige posten onder dit onderdeel komen redelijk conform begroting uit, waarbij het abusievelijk niet begroten van de rente-inkomsten een kleine meevaller in de realisatie oplevert.

Vooruitblik

Stadsschouwburg en Philharmonie hebben in 2014 stappen gezet in de uitvoering van haar meerjarenvisie tot en met het jaar 2017, zoals die is beschreven in het Ondernemingsplan. Dit plan, met de titel “Inspireren en Verbinden” werkt als gids voor de hele organisatie om – ondanks de uitdagingen van deze tijd – met vertrouwen te werken aan de toekomst.

Begroting 2016 en het meerjarenperspectief

De nieuwe bezuinigingen door de Gemeente Haarlem zullen effect krijgen vanaf 2016, waardoor vanaf dat moment sprake is van een stapeling van bezuinigingen. Grootste onzekerheden in het komende budgetjaar blijven de onvoorspelbare effecten van de economie (zeker tegen de achtergrond van de vele conflicten wereldwijd die van impact kunnen zijn). Vooral de kaartverkoop, de commerciële verhuur en de fondsenwerving voelen deze effecten. Op deze terreinen zijn strategieën ontwikkeld om de markt beter te kunnen bereiken en wij beginnen de resultaten hiervan te zien.

De organisatie streeft er de komende jaren naar een minimaal noodzakelijk geacht weerstandsvermogen op te bouwen om waar nodig tegenslagen op te kunnen vangen.

Tenslotte

Het team van Stadsschouwburg en Philharmonie Haarlem heeft de afgelopen 12 maanden in met volle vaart gewerkt aan de uitvoering van onze meerjarenvisie voor een meer stabiele toekomst. Het punt aan de horizon is daarbij voor iedereen duidelijk: de continuïteit van deze culturele instelling die ‘kloppend hart van de stad’ wil zijn. Wij zijn dankbaar voor de grote inzet die ons team aan de dag legt en hebben alle vertrouwen in onze gemeenschappelijke toekomst.

Een woord van dank geldt onze Raad van Toezicht die ons in het uitvoeren van de innovatieplannen zo constructief en zorgvuldig heeft ondersteund.

Directie Stadsschouwburg en Philharmonie Haarlem

Jaap Lampe
Algemeen directeur

Maria Hansen
Zakelijk directeur

Haarlem, 11 mei 2015

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(na resultaatbestemming)

(in euro's)	REF.	31 december 2014	31 december 2013
<i>Vaste activa</i>			
Materiële vaste activa	5.1.1	2.162.367	2.376.909
Financiële vaste activa	5.1.2	33.400	93.700
<i>Vlottende activa</i>			
Voorraden	5.2.1	19.338	38.718
Vorderingen	5.2.2	1.023.512	1.153.497
<i>Liquide middelen</i>	5.3	1.932.697	1.507.293
		5.171.315	5.170.118
<i>Kapitaal</i>	5.4	73.686	142.881
<i>Bestemmingsfonds</i>	5.4	0-	3.818
<i>Egalisatiereserve MVA</i>	5.5	258.726	58.765
<i>Voorzieningen</i>	5.6	1.971.897	1.864.845
<i>Langlopende schulden</i>	5.7	561.482	715.828
<i>Kortlopende schulden</i>	5.8	2.305.526	2.383.983
		5.171.315	5.170.118

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2014

(in euro's)	REF.	rekening 2014 <i>12 maanden</i>	begroting 2014 <i>12 maanden</i>	rekening 2012-13 <i>16 maanden</i>
Baten				
Entreegelden	6.1.1	1.681.299	1.611.650	2.189.585
Zaalhuur	6.1.2	767.423	824.568	846.160
Horeca verkopen	6.1.3	750.128	991.035	1.110.208
Subsidiebaten	6.1.4	5.638.789	5.628.500	7.787.876
Overige baten	6.1.5	<u>580.538</u>	<u>568.285</u>	<u>799.099</u>
Som der baten		9.418.178	9.624.038	12.732.928
Lasten				
Kosten programmering	6.2.1	1.605.786	1.508.721	2.130.654
Marketing	6.2.2	271.350	222.465	455.790
Kosten horeca	6.2.3	243.988	397.564	395.152
Personeelskosten	6.2.4	2.901.037	2.868.345	3.648.734
Afschrijvingen	6.2.5	398.351	311.385	300.268
Huisvestings- en exploitatiekosten	6.2.6	3.798.441	4.071.865	5.604.043
Algemene kosten	6.2.7	<u>262.926</u>	<u>219.450</u>	<u>304.806</u>
Som der lasten		9.481.880	9.599.795	12.839.447
Financiële baten en lasten	6.3	<u>9.310-</u>	<u>23.475-</u>	<u>8.536</u>
Saldo baten en lasten voor resultaat bestemming		<u>73.013-</u>	<u>768</u>	<u>97.984-</u>
Verdeling saldo				
Mutatie bestemmingsfonds	5.4	<u>3.818-</u>	<u>-</u>	<u>97.984-</u>
Saldo		<u><u>69.195-</u></u>	<u><u>768</u></u>	<u><u>0</u></u>

3. FINANCIËLE POSITIEKasstroomoverzicht over 2014

(in euro's)

	<u>2014</u>	<u>2012 - 2013</u>
	<i>12 maanden</i>	<i>16 maanden</i>
Liquide middelen begin boekjaar	<u>1.507.293</u>	<u>2.330.841</u>
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten:</i>		
Bedrijfsresultaat	73.013-	97.984-
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen investeringen	284.017	326.260
Mutatie egalisatiereserve	199.961	25.992-
Mutatie voorzieningen	107.052	387.067
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
Mutatie operationele vorderingen	129.985	253.609-
Mutatie voorraden	19.380	17.208-
Mutatie operationele kortlopende schulden	<u>78.457-</u>	<u>115.768-</u>
Veranderingen in werkkapitaal	<u>70.907</u>	<u>386.585-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	588.924	202.766
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</i>		
Desinvesteringen in materiële vaste activa	131.601	-
Investeringen in materiële vaste activa	201.076-	1.363.392-
<i>Mutaties in financiële vaste activa:</i>		
Ontvangsten bouwsporing	<u>60.300</u>	<u>42.358</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	9.175-	1.321.034-
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten:</i>		
Opgenomen langlopende schulden	-	500.000
Aflossingen langlopende schulden	<u>154.346-</u>	<u>205.282-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>154.346-</u>	<u>294.718</u>
Netto kasstroom	<u>425.404</u>	<u>823.549-</u>
Liquide middelen ultimo boekjaar	<u>1.932.697</u>	<u>1.507.293</u>

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

4. ALGEMENE TOELICHTING

4.1. Algemeen

Algemeen

De Stichting Stadsschouwburg en Philharmonie, gevestigd Lange Begijnestraat 11 te Haarlem, is opgericht op 23 december 1965 en heeft als doelstelling de instandhouding en exploitatie van de Stadsschouwburg en de Philharmonie te Haarlem, welke gebouwen aan de Gemeente Haarlem in eigendom toebehoren.

De jaarrekening is opgesteld volgens de van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving (RJ 640 Organisaties zonder winststreven).

Gebruik schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa/verplichtingen en van baten/lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. Herziening van de schattingen wordt opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien.

Continuïteit

De Stichting beschikt over een kapitaal, incl. bestemmingsreserve, bestemmingsfonds en egalisatie-reserve van € 363.339. De organisatie streeft naar uitbreiding van het weerstandsvermogen, maar ziet voorsnog geen problemen voor de continuïteit gezien de bestaande liquiditeitspositie van de Stichting. Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

4.2 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaand jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijzen onder aftrek van op de economische levensduur gebaseerde cumulatieve afschrijvingen.

- | | |
|---------------------------------|--------------|
| - verbouwingen | 10 - 40 jaar |
| - inventarissen | 5 - 10 jaar |
| - andere vaste bedrijfsmiddelen | 5 - 15 jaar |

Bij verbouwingen worden alleen de grootschalige renovaties aan de gebouwen afgeschreven over 40 jaar. Afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

De subsidie vervangingsinvesteringen wordt door de gemeente verstrekt op basis van een 40-jarig plan om de voor rekening van de gemeente (eigenaar) komende vervangingsinvesteringen aan de gebouwen te financieren.

Financiële instrumenten

De financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen, handels- en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Gegeven het karakter van de financiële instrumenten benadert de nominale waarde deze waarde. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hieronder beschreven manieren gewaardeerd. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten benadert de boekwaarde ervan.

ALGEMENE TOELICHTING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Gegeven het karakter van de financiële vaste activa benadert de nominale waarde deze waarde.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het hoofd Financiële instrumenten. Er vindt een vermindering van de waarde plaats door aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Voorraden

De horeca-voorraden worden gewaardeerd tegen de gemiddelde inkoopprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventueel op balansdatum opgetreden waardeverminderingen.

Bestemmingsreserve

Onder de bestemmingsreserves wordt opgenomen het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd, omdat daaraan door de directie een beperkte bestemming is gegeven.

Bestemmingsfonds

Onder de bestemmingsfondsen wordt opgenomen het deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd, omdat daaraan door derden een beperkte bestemming is gegeven.

Egalisatiereserve MVA

De voor investeringen ontvangen subsidies en sponsorbedragen zijn opgenomen op een egalisatierekening die gedurende de economische levensduur van de materiële vaste activa lineair vrijvalt ten gunste van de exploitatie.

Voorzieningen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer sprake is van een in rechte afdwingbare verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden, waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt en het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties e.d. wordt eveneens een voorziening gevormd, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan.

Pensioenen

De Stichting heeft een toegezegde pensioenregeling. Deze regeling is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De Stichting heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het effect van hogere premies. Gezien bovenstaande wordt de pensioenregeling in de jaarrekening verwerkt als zijnde een toegezegde bijdrageregeling en worden alleen de verschuldigde pensioenpremies verantwoord.

Schulden

De schulden zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. Gegeven het karakter van de financiële vaste activa benadert de nominale waarde deze waarde.

ALGEMENE TOELICHTING

4.3 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

De in de staat van baten en lasten vermelde baten betreffen ondermeer de recette behaald door kaartverkoop alsmede opbrengsten uit zaalhuur, verkopen horeca en bijdragen van derden.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten uit hoofde van verleende diensten worden in de staat van baten en lasten naar rato opgenomen naar het stadium van voltooiing van de transactie op balansdatum. Het stadium van voltooiing wordt bepaald aan de hand van beoordeling van de verrichte werkzaamheden.

Onder subsidies zijn opgenomen de door de Gemeente Haarlem toegezegde of te verwachten bedragen.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

4.4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

4.5 Verhouding belaste - en vrijgestelde prestaties voor de omzetbelasting

Voor de Philharmonie verhouden de belaste- en vrijgestelde prestaties zich als 96 :4. Voor de Stadsschouwburg verhouden de belaste- en vrijgestelde prestaties zich eveneens als 96 :4. Ten aanzien van beide panden afzonderlijk is derhalve sprake van meer dan 90% btw-belast gebruik. Hiermee wordt voldaan aan het minimale vereiste btw-belaste gebruik voor btw-belaste huur van de panden.

4.6 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

4.7 Verbonden partijen

Peter Lohr Stichting

Beide leden van de Raad van Bestuur vormen het bestuur van de Peter Lohr Stichting. Deze stichting is opgericht bij akte van 23 november 2012 en stelt zich ten doel het produceren van theater- en muziekproducties, die worden opgevoerd in de Stadsschouwburg of de Philharmonie te Haarlem, alsmede het in de ruimste zin bevorderen en mogelijk maken van theater- en muziekproducties in Haarlem en omstreken in het algemeen.

Beheersstichting Automatisering Cultureel Haarlem

De zakelijk directeur is lid van het bestuur van de stichting, die op 25 februari 2005 bij akte is opgericht. De stichting stelt zich ten doel het adviseren en bemiddelen bij de aanschaf van automatiseringssystemen van de bij de stichting aangesloten culturele instellingen, zomede het systeembeheer van deze systemen om aldus door de gezamenlijke kennis en het te bereiken schaalvoordeel efficiënter en goedkoper te kunnen werken, alles in de ruimste zin van het woord.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Afgegeven ten behoeve van de Gemeente Haarlem

Aan: Raad van Toezicht en de Directie van Stichting Stadsschouwburg en Philharmonie Haarlem

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport op pagina 9 tot en met pagina 24 opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Stadsschouwburg en Philharmonie Haarlem te Haarlem gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de exploitatierekening over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

De directie van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het directieverslag, beide in overeenstemming met Richtlijn voor de jaarverslaggeving (RJ 640 'Organisaties zonder winststreven'). De directie is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet - en regelgeving opgenomen bepalingen zoals gesteld in de subsidiebeschikking met kenmerk STZ/EC/2013/304763 van de Gemeente Haarlem, inclusief de Beleidsregels toepassing WNT. De directie is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet - en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, alsmede de voornoemde subsidiebeschikking van de Gemeente Haarlem en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.



Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de naleving van de relevante wet - en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het directie van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Stadsschouwburg en Philharmonie Haarlem per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2014 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet - en regelgeving opgenomen bepalingen zoals die in de subsidiebeschikking met kenmerk STZ/EC/2013/304763 van de Gemeente Haarlem, inclusief de Beleidsregels toepassing WNT, zijn vermeld.

Verklaring betreffende overige of krachtens de wet gestelde eisen

Op basis van onze werkzaamheden overeenkomstig de Nederlandse Controlestandaard 720 vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het directieverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor financiële verslaggeving (RJ 640 'Organisaties zonder winststreven') is opgesteld. Tevens vermelden wij dat het directieverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Hilversum, 11 mei 2015
Ref: PBR 2015.0649.497000

KAMPHUIS & BERGHUIZEN
Accountants/Belastingadviseurs

Paraaf voor waarmerking

Drs. B.G.W. van Heusden RA MBV CIA