

**Stichting Stadsschouwburg
en Philharmonie Haarlem**

Kloppend hart van de stad

JAARREKENING 2016

Jaarrekening 2016

Stichting Stadsschouwburg en Philharmonie Haarlem

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarverslag

Verslag Raad van Toezicht	1
Directieverslag	4

Jaarrekening

1. Balans per 31 december 2016	13
2. Staat van baten en lasten over 2016	14
3. Financiële positie	15
4. Algemene toelichting	16
5. Toelichting op de balans	20
6. Toelichting op de staat van baten en lasten	25

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum	29
Resultaatbestemming	29
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

1. BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(na resultaatbestemming)

(in euro's)	REF.	31 december 2016	31 december 2015
<i>Vaste activa</i>			
Materiële vaste activa	5.1.1	2.091.495	2.280.877
Financiële vaste activa	5.1.2	-	16.800
<i>Vlottende activa</i>			
Vorraden	5.2.1	16.462	17.939
Vorderingen	5.2.2	894.108	1.033.732
<i>Liquide middelen</i>	5.3	1.950.509	1.921.792
		4.952.575	5.271.142
<i>Kapitaal</i>	5.4	445.210	380.554
<i>Bestemmingsfonds</i>	5.4	60.729	2.773
<i>Egalisatiereserve MVA</i>	5.5	86.507	99.597
<i>Voorzieningen</i>	5.6	1.472.545	1.787.811
<i>Langlopende schulden</i>	5.7	444.200	502.911
<i>Kortlopende schulden</i>	5.8	2.443.386	2.497.498
		4.952.575	5.271.142

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

(in euro's)	REF.	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
Baten				
Entreegelden	6.1.1	1.727.381	1.725.000	1.845.801
Zaalhuur	6.1.2	1.059.834	705.000	683.040
Horeca verkopen	6.1.3	1.153.958	773.796	853.933
Subsidiebaten	6.1.4	5.698.495	5.694.726	5.662.505
Overige baten	6.1.5	<u>641.301</u>	<u>616.833</u>	<u>670.240</u>
Som der baten		10.280.969	9.515.355	9.715.519
Lasten				
Kosten programmering	6.2.1	1.569.741	1.566.500	1.763.753
Marketing	6.2.2	193.311	216.315	268.799
Kosten horeca	6.2.3	466.257	263.439	289.484
Personeelskosten	6.2.4	3.126.900	3.044.773	2.941.485
Afschrijvingen	6.2.5	234.973	196.216	243.965
Huisvestings- en exploitatiekosten	6.2.6	4.284.790	4.056.351	4.027.562
Algemene kosten	6.2.7	<u>208.668</u>	<u>168.250</u>	<u>163.596</u>
Som der lasten		10.084.641	9.511.844	9.698.645
Financiële baten en lasten	6.3	<u>11.728-</u>	<u>2.925-</u>	<u>8.842-</u>
Saldo baten en lasten voor resultaat bestemming		<u>184.600</u>	<u>586</u>	<u>8.032</u>
Resultaatbestemming				
Algemene reserve		11.644		55.259
Bestemmingsreserve		115.000		50.000-
Bestemmingsfonds		<u>57.956</u>		<u>2.773</u>
		184.600		8.032

3. FINANCIËLE POSITIEKasstroomoverzicht over 2016

(in euro's)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Liquide middelen begin boekjaar	<u>1.921.792</u>	<u>1.932.697</u>
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten:</i>		
Bedrijfsresultaat	184.600	8.032
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen investeringen	214.850	270.032
Mutatie egalisatiereserve	13.090-	159.129-
Mutatie herwaarderingsreserve	61.990-	301.608
Mutatie voorzieningen	315.266-	184.086-
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>		
Mutatie operationele vorderingen	139.624	10.221-
Mutatie voorraden	1.477	1.399
Mutatie operationele kortlopende schulden	<u>54.112-</u>	<u>191.972</u>
Veranderingen in werkkapitaal	<u>86.989</u>	<u>183.151</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	96.094	419.608
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</i>		
Desinvesteringen in materiële vaste activa	91.332	-
Investeringen in materiële vaste activa	116.799-	86.934-
Herwaardering materiële vaste activa	-	301.608-
<i>Mutaties in financiële vaste activa:</i>		
Ontvangsten bouwsporing	<u>16.800</u>	<u>16.600</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	8.667-	371.942-
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten:</i>		
Opgenomen langlopende schulden	-	-
Aflossingen langlopende schulden	<u>58.711-</u>	<u>58.571-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>58.711-</u>	<u>58.571-</u>
Netto kasstroom	<u>28.716</u>	<u>10.905-</u>
Liquide middelen ultimo boekjaar	<u>1.950.509</u>	<u>1.921.792</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).

Ten behoeve van vergelijkingsdoeleinden zijn op onderdelen in de winst- en verliesrekening de vergelijkende cijfers uit 2015 aangepast.

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 en bestemmingsfonds van € 505.938.

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.

Stelselwijzigingen

Met ingang van 2015 heeft een stelselwijziging plaatsgevonden. De wijziging betreft de waardering van de post instrumenten onder de materiële vaste activa. Tot en met voorgaand boekjaar waren deze opgenomen onder de inventaris en werden deze gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen. Met ingang van 2015 zijn de instrumenten apart weergegeven en gewaardeerd tegen de verzekerde waarde. Ten grondslag van deze waarde ligt een taxatierapport.

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
- instrumenten	niet van toepassing
- 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.

ALGEMENE TOELICHTING

Bijzondere waardevermindering van activa

De stichting beoordeelt op elke balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

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.

Financiële vaste activa

De schulden zijn gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waarderverminderingverliezen. Gegeven het karakter van de financiële 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.

Vorraden

De horeca-voorraden worden gewaardeerd tegen de gemiddelde inkoopprijs en vaste verrekenprijs. Bij 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.

Herwaarderingsreserve

Indien herwaarderingsreserves in de herwaarderingsreserve onder aftrek van relevante (latente) belastingen zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingsreserves bruto ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

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.

ALGEMENE TOELICHTING

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, die gezien de aard van de post overeenkomt met de nominale waarde."

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 drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit dan operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

ALGEMENE TOELICHTING

4.5 Verhouding belaste - en vrijgestelde prestaties voor de omzetbelasting

Voor de Philharmonie verhouden de belaste- en vrijgestelde prestaties zich als 98:2.
Voor de Stadsschouwburg verhouden de belaste- en vrijgestelde prestaties zich als 99:1.
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 Samenwerkingsverbanden

Peter Lohr Stichting

De Peter Lohr 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.

5. TOELICHTING OP DE BALANS

(in euro's)

Activa**5.1.1 Materiële vaste activa**

	<u>Verbouwingen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Instrumenten</u>	<u>Andere vaste bedrijfsmiddelen</u>	<u>Totaal</u>
1 januari 2016					
Aanschafwaarde	2.713.547	2.145.122	301.608	485.807	5.646.084
Subsidie vervangingsinvesteringen	651.078-	676.511-		-44.496	-1.372.085
Cumulatieve afschrijving	609.470-	1.070.164-		313.488-	1.993.122-
Boekwaarde	<u>1.452.999</u>	<u>398.447</u>	<u>301.608</u>	<u>127.823</u>	<u>2.280.877</u>
Mutaties 2016					
Investeringen	288.241	230.690		108.117	627.048
Herwaardering					-
Subsidie vervangingsinvesteringen	267.337-	191.685-		51.227-	510.249-
Desinvesteringen		3.870-	61.990-	54.591-	120.451-
Afschrijvingen	96.542-	80.480-		37.827-	214.850-
Afschrijvingen op desinvesteringen		2.193		26.925	29.118
	<u>75.639-</u>	<u>43.151-</u>	<u>61.690-</u>	<u>-8.602</u>	<u>-189.383</u>
31 december 2016					
Aanschafwaarde	2.936.159	2.371.942	239.618	539.334	6.087.053
Subsidie vervangingsinvesteringen	852.786-	868.195-	-	95.723-	1.816.705-
Cumulatieve afschrijving	706.012-	1.148.451-	-	324.390-	2.178.853-
Boekwaarde	<u>1.377.360</u>	<u>355.296</u>	<u>239.618</u>	<u>119.221</u>	<u>2.091.495</u>
Afschrijvingspercentages	<u>2,5% - 10%</u>	<u>10% - 20%</u>	<u>0%</u>	<u>6,67% - 20%</u>	

5.1.2 Financiële vaste activa

<u>Bouwsporsoring</u>	<u>1-1-2016</u>	<u>mutatie</u>	<u>31-12-2016</u>
Philharmonie	-		-
Stadsschouwburg	16.800	16.800-	-
	<u>16.800</u>	<u>16.800-</u>	<u>-</u>

Voor een bijdrage in de bouwkosten zijn een aantal sponsoren gevonden. De bijdragen van de sponsoren worden jaarlijks in rekening gebracht op basis van de contractuele sponsorovereenkomsten.

TOELICHTING BALANS

(in euro's)

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
5.2.1 Voorraden		
Horeca-artikelen	16.462	17.939
Balanswaarde	16.462	17.939
5.2.2 Vorderingen		
<u>Debiteuren</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Debiteuren	331.475	378.042
Voorziening dubieuze debiteuren	20.594	-
Balanswaarde	310.880	378.042
De debiteuren zijn geconcentreerd in de Randstad. De grootste individuele post is een factuur van EUR 119.782		
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Omzetbelasting	75.196	129.380
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Vorderingen inzake bouwsporing	16.800	16.600
Vooruitbetaalde kosten	353.903	362.137
Nog te ontvangen opbrengsten	5.328	13.601
Nog te ontvangen diversen	87.893	88.640
Overige vorderingen en overlopende activa	44.109	45.333
Balanswaarde	508.032	526.311
Totale balanswaarde	894.108	1.033.732
5.3 Liquide middelen	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Kas	18.706	28.250
Bank	1.931.803	1.893.542
Totaal	1.950.509	1.921.792

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

TOELICHTING BALANS

(in euro's)

5.4 Kapitaal en bestemmingsfonds	1-1-2016	mutatie	31-12-2016
Stichtingskapitaal	45	-	45
Algemene reserve	78.901	11.644	90.547
Bestemmingsreserve	-	115.000	115.000
Herwaarderingsreserve	301.608	61.990-	239.618
	380.509	64.654	445.165
Bestemmingsfonds	2.773	57.956	60.729

De bestemmingsreserve is voor € 85.000 gevormd ten behoeve van het 100-jarig jubileum in 2018 van de Stadsschouwburg en voor € 30.000 voor onderzoek naar en uitvoering van beheersmaatregelen in het kader van de belangrijkste risico's die benoemd zijn in de risico-analyse.

Het bestemmingsfonds is gevormd op basis van de geldende subsidieverordening (conform artikel 4:72 Awb) volgens de verhouding tussen de verstrekte exploitatiesubsidie en de eigen inkomsten. De aanwending van het bestemmingsfonds mag alleen gebeuren voor prestaties die opgenomen zijn in de subsidiebeschikking.

De mutatie van de herwaarderingsreserve betreft de verkoop van één van de vleugels.

5.5 Egalisatiereserve MVA	1-1-2016	mutatie	31-12-2016
	99.597	13.090	86.507

5.6 Voorzieningen	1-1-2016	mutatie	31-12-2016
Huurdersonderhoud Philharmonie	810.692	167.857-	642.835
Huurdersonderhoud Stadsschouwburg	729.702	60.368-	669.334
Planmatig onderhoud Philharmonie	264.847	54.458-	210.389
Planmatig onderhoud Stadsschouwburg	38.339-	29.214-	67.553-
Jubileum-uitkering	20.908	3.368-	17.540
	1.787.810	315.265-	1.472.545

Met ingang van 1 mei 2013 heeft de gemeente Haarlem het eigenaarsonderhoud overgedragen aan de podia. De voorzieningen wegens onderhoud bestaan derhalve uit huurdersonderhoud en planmatig eigenaarsonderhoud. Bij de vaststelling van de jaarlijkse subsidies voor onderhoud gaat de gemeente Haarlem uit van een gemiddeld subsidiebedrag op basis van een 40-jarig onderhoudsplan. Door de gevolgde systematiek kan het voorkomen dat een onderdeel van de voorziening in enig jaar negatief is. Dit wordt in de navolgende jaren weer gecompenseerd.

Bij de berekening van de voorziening Jubileum-uitkering is uitgegaan van een uitkering aan het zittende personeel bij een dienstjubileum van 25 en 40 jaar verdisconteerd naar het huidige boekjaar. De volgende veronderstellingen zijn hierbij gehanteerd: verlooppercentage 10%, gemiddelde jaarlijkse salarisstijging 2% en verdisconteringsvoet 4,5%. De voorziening is langlopend.

TOELICHTING BALANS

(in euro's)

5.7 Langlopende schulden

<u>Leningen</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Stand begin boekjaar	525.400	566.000
Aflossing boekjaar	40.600-	40.600-
Stand einde boekjaar	484.800	525.400
Kortlopend deel	40.600-	40.600-
Boekwaarde einde boekjaar	<u>444.200</u>	<u>484.800</u>

In 2010 is een 10-jarige groenlening afgesloten ter financiering van de zonnecollectoren die geplaatst zijn op de Philharmonie tegen een rentepercentage van 3,05% voor 10 jaar vast.

Aflossing vindt maandelijks plaats in gelijke termijnen.

In 2013 is een 20 jarige-lening afgesloten ter financiering van de verbouwing van de Grote Zaal van de Philharmonie tegen een rentepercentage van 3,32% voor 20 jaar vast. Aflossing vindt jaarlijks plaats in gelijke termijnen.

Een bedrag van 300.000 heeft een resterende looptijd van langer dan 5 jaar.

Deze laatstgenoemde lening is aangegaan met een gemeentegarantie.

Langlopend deel af te dragen sponsorinkomsten

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Stand begin boekjaar	18.111	36.082
Kortlopend deel	18.111-	17.971-
Stand einde boekjaar	<u>-</u>	<u>18.111</u>
Totaal langlopende schulden	<u>444.200</u>	<u>502.911</u>

Het kortlopende deel staat vermeld bij paragraaf 5.8.

De Stichting draagt de bij de sponsoren van de bouw van de Philharmonie en de Stadsschouwburg (zie financiële activa) in rekening gebrachte sponsorgelden af aan de gemeente Haarlem onder inhouding van de met de sponsoren overeengekomen tegenprestaties.

Deze afdrachten beslaan een periode van 10 jaar, ingaande in het jaar van de heropening van het betreffende gebouw. Het kortlopende deel staat vermeld in paragraaf 5.8.

TOELICHTING BALANS

(in euro's)

5.8 Kortlopende schulden	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
<u>Crediteuren</u>	931.513	766.541
<u>Aflossingsverplichtingen</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Kortlopende deel langlopende leningen	40.600	40.600
Kortlopende deel af te dragen sponsorinkomsten	18.111	17.971
Balanswaarde	58.711	58.571
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Pensioenpremies	27.737	23.160
Loonheffing	94.026	92.570
Balanswaarde	121.763	115.730
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
Nog te betalen kosten	187.131	186.998
Overlopende passiva personeel	186.133	177.144
Vooruitontvangen recettes	849.762	987.451
Vooruitontvangen diversen	108.373	205.063
Balanswaarde	1.331.399	1.556.656
Totaal kortlopende schulden	2.443.386	2.497.498

Alle in deze paragraaf vermelde schulden hebben een looptijd van 1 jaar of korter.

Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen**Rechten**

De rechten die voortkomen uit de verleningsbeschikking huurgerelateerde kosten voor 2017-2020 bedragen resp. € 6.914.452 voor de Philharmonie en € 7.453.084 voor de Stadsschouwburg. De rechten die voortkomen uit de verleningsbeschikking exploitatiekosten voor 2017-2020 bedragen resp. € 3.091.632 voor de Philharmonie en € 5.159.592 voor de Stadsschouwburg.

VerplichtingenHuurcontract Philharmonie

Het bedrag aan huurverplichtingen aangaande de huisvesting van de Philharmonie bedraagt circa € 109.000 per maand. De huurverplichting is aangegaan tot en met 31 december 2026.

Huurcontract Stadsschouwburg

Het bedrag aan huurverplichtingen aangaande de huisvesting van de Stadsschouwburg bedraagt circa € 123.500 per maand. De huurverplichting is aangegaan tot en met 31 december 2018.

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(in euro's)

	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
6.1.1 Entreegelden			
Opbrengst entreegelden	1.727.381	1.725.000	1.845.801
6.1.2 Zaalhuur			
Inkomsten uit verhuur zalen	1.059.834	705.000	683.040
6.1.3 Horeca verkopen			
Opbrengst horeca	1.153.958	773.796	853.933
6.1.4 Subsidiebaten			
Subsidie exploitatie	2.097.100	2.097.101	2.137.523
Subsidie onderhoud	795.365	795.366	789.075
Subsidie huurkosten gebouw	2.720.449	2.720.450	2.654.097
Overige subsidies	85.581	81.809	81.810
	5.698.495	5.694.726	5.662.505
Sinds 2005 draagt de Stichting jaarlijks een bedrag van € 68.000 bij aan de renovatie van de Philharmonie. Per boekjaar 2008-2009 is dit bedrag door de gemeente Haarlem verrekend met de exploitatiesubsidie. De looptijd van deze jaarlijkse bijdrage bedraagt 40 jaar.			
6.1.5 Overige baten			
Sponsoring / fondsen	235.168	222.000	290.892
Vergoedingen op kaartverkoop	82.727	100.970	89.273
Garderobe-opbrengsten	194.788	215.663	179.231
Pachtopbrengst theatercafé	53.186	53.200	52.608
Overig	75.432	25.000	58.236
	641.301	616.833	670.240
6.2.1 Kosten programmering			
Kosten gezelschappen	1.569.741	1.566.500	1.763.753
6.2.2 Marketing			
Kosten marketing	193.311	216.315	268.799

TOELICHTING BATEN EN LASTEN

(in euro's)

	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
6.2.3 Kosten horeca			
Algemene kosten	39.612	42.500	26.647
Kostprijs verkopen	426.645	220.939	262.837
	466.257	263.439	289.484
6.2.4 Personeelskosten			
Brutoloon	1.987.757	1.936.150	2.009.022
Premies sociale lasten	319.288	305.195	321.978
Pensioenpremies	229.026	241.284	234.393
Inhuur personeel	419.373	371.316	200.259
Overige personeelskosten	171.457	190.828	175.833
	3.126.900	3.044.773	2.941.485
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>	
<i>Medewerkers in vaste dienst</i>			
formatieplaatsen	48,4	46,3	
medewerkers	55	53	

Het evenementgebonden oproeppersoneel dat ingezet wordt bij horeca- en kassawerkzaamheden wordt via een payrollorganisatie tewerkgesteld bij de stichting.

Beloning Raad van Toezicht en bestuurders:

De Raad van Toezicht bestaat uit 6 leden welke geen bezoldiging genieten.

De directie bestaat uit twee leden, die een bezoldiging ontvangen conform onderstaand overzicht.

naam	J.J.Q. Lampe	M. Hansen
functie	Algemeen directeur	Zakelijk directeur
duur dienstverband in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
omvang dienstverband	0,89 fte	0,89 fte
<i>Individueel WNT-maximum</i>	€ 159.310	€ 159.310
beloning	€ 93.857	€ 88.074
belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -
voorzieningen beloningen lange termijn	€ 12.780	€ 12.081
<i>totale bezoldiging</i>	€ 106.637	€ 100.155

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de van toepassing zijnde regelgeving uit de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector.

TOELICHTING BATEN EN LASTEN

(in euro's)

	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
6.2.5 Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	248.062	196.216	273.817
Egalisatiereserve	13.089-	-	29.852-
	234.973	196.216	243.965
6.2.6 Huisvestings- en exploitatiekosten			
Huur gebouw	2.720.450	2.720.450	2.654.097
Schoonmaakkosten	169.190	167.000	189.472
Energiekosten	120.987	148.300	137.637
Onderhoudskosten		681.541	
Dagelijks onderhoud	95.826	-	86.616
Bouwkundig onderhoud	277.719		130.706
Reparaties en onderhoud installaties	414.015		375.314
Beheerskosten	76.997		97.496
Servicekosten	120.888		117.000
Onttrekking voorziening onderhoud	311.896-		141.436-
Verzekeringen en belastingen	119.267	114.310	114.799
Kosten automatisering	111.713	85.000	98.609
Kosten verhuur zalen	254.481	51.500	91.670
Overige kosten	115.154	88.250	75.584
	4.284.790	4.056.351	4.027.563

In de huisvestings-, gebouw- en onderhoudskosten is mede opgenomen de dotatie aan de voorziening onderhoud zijnde het verschil tussen de subsidie en de in het boekjaar uitgegeven onderhoudskosten.

Onderhoudskosten:

Voor de Philharmonie is in de verslagperiode een bedrag van € 519.400 besteed aan het jaarlijks onderhoud van keukenapparatuur, vloeren, schilderwerk en elektrische installaties.

Ook is er onderhoud gepleegd aan het dak, de luchtbehandeling en het beveiligingssysteem.

Voor de Stadsschouwburg is een bedrag van € 345.157 besteed aan het jaarlijks onderhoud van keukenapparatuur, sanitair, (nood-)verlichting en schilderwerk.

Daarnaast is er onderhoud gepleegd aan de stoffering en het meubilair in het publieksgedeelte

Tevens worden de kosten voor de coördinatie van het onderhoud en gebouwbeheer tot deze post gerekend.

TOELICHTING BATEN EN LASTEN

(in euro's)

	rekening 2016	begroting 2016	rekening 2015
6.2.7 Algemene kosten			
Kosten kaartverkoop	48.614	34.000	43.797
Portokosten	14.454	16.000	13.716
Telefoonkosten	22.387	24.000	23.975
Overige kantoorkosten	28.770	30.250	23.180
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	20.594	-	-
Advieskosten	33.866	26.500	29.787
Overige algemene kosten	39.983	37.500	29.141
	208.668	168.250	163.596
6.3 Financiële baten en lasten			
Ontvangen rente	4.913	14.000	10.337
Rentekosten leningen	16.641	16.925	19.179
	11.728-	2.925-	8.842-

Haarlem, 16 mei 2017

Directie/Bestuur

Raad van Toezicht

J.J.Q. Lampe
Algemeen directeurR.H. Bloemers
Voorzitter

J.C.J. Preijde

M. Hansen
Zakelijk directeurG. Reus-Deelder
Vice-voorzitter

R.D. van Andel

M.H.P.J. Emondts

M.J. van Schaik

OVERIGE GEGEVENS

(in euro's)

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

Bestemming resultaat

Het exploitatieresultaat bedraagt € 184.600 en wordt volgens onderstaand overzicht bestemd:

Algemene reserve	11.644
Bestemmingsreserve	115.000
Bestemmingsfonds	<u>57.956</u>
	<u><u>184.600</u></u>