



Portefeuille C. van Velzen
Auteur Mevr. E.E. Benne
Telefoon 5113446
E-mail: benne@haarlem.nl
SZ/EC 2008/110732
Bijlage: B
B & W-vergadering van <i>8 juli 2008</i>

Onderwerp

Vaststelling jaarrekening Stichting Kreater 2005 en 2006

Bestuurlijke context

De stichting Kreater ontvangt van de gemeente Haarlem een exploitatiesubsidie dat bedoeld is voor de samenstelling en uitvoering van een cursusaanbod op het gebied van kunst en cultuur, m.u.v. muziek. Het bestuur van de stichting Kreater heeft op respectievelijk 21 april 2006 en 27 april 2007 de jaarstukken over 2005 en 2006 ingediend. In de jaarrekeningen is rekening gehouden met een subsidie van respectievelijk € 143.000 en € 147.300,- Dit is conform de in de gemeentebegroting opgenomen bedragen.

B&W-besluit:

1. Het subsidie aan de stichting Kreater voor 2005 vast te stellen op € 143.000,-
2. Het subsidie aan de stichting Kreater voor 2006 vast te stellen op € 147.300,-
3. Het bestuur van Kreater toestemming te verlenen om het positief resultaat over 2006 ad € 15.863,- toe te voegen aan de bestemmingsreserve
4. Het besluit heeft geen financiële consequenties.
5. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit.

Nota van B&W

Kreater Jaarrekening 2005:

Financieel

De jaarrekening 2005 van de Stichting Kreater bestaat uit een exploitatierekening en een balans, voorzien van een toelichting.

In de jaarrekening 2005 is rekening gehouden met een subsidie van de gemeente Haarlem van € 143.000 Dit is conform het in de gemeentebegroting 2005 opgenomen bedrag. De gemeentelijke bijdrage is bestemd voor het cursusaanbod. Kreater ontvangt daarnaast een subsidie van de provincie Noord-Holland voor de uitvoering van de steunfunctie Kunsteducatie.

Het onderdeel cursussen liet in 2005 een negatief resultaat zien van € 10.568,- Het totale resultaat over 2005 bedroeg € 7.696,- Het nadeel is ten laste gebracht van het eigen vermogen.

De stand van het eigen vermogen bedroeg op 31 december 2005 € 21.521

De stand van de bestemmingsreserve bedroeg op 31 december 2005 € 12.433,-

Inhoudelijk:

Het aantal cursisten bij Kreater laat ten opzichte van vorig jaar een lichte terugval zien. In meerjarenperspectief echter zijn deze kleine schommelingen niet nieuw.

De belangstelling voor cursussen op het gebied van dans neemt al enige tijd af. Dit wordt volgens het jaarverslag vooral veroorzaakt door de toenemende concurrentie van dichtbijgelegen dansscholen met een zeer divers aanbod in stijlen.

In het aanbod zijn een aantal nieuwe cursussen opgenomen, waaronder een cursus toneel improvisatie en ruimtelijk vormen, speciaal ten behoeve van de 'verbredingslessen' voor leerlingen van het Stedelijk Gymnasium. In totaal werden 66 verschillende cursussen gegeven aan ruim 800 cursisten.

Kreater Jaarrekening 2006:

Financieel

De jaarrekening 2006 van de Stichting Kreater bestaat uit een exploitatierekening en een balans, voorzien van een toelichting.

In de jaarrekening 2006 is rekening gehouden met een subsidie van de gemeente Haarlem van € 147.300 Dit is conform het in de gemeentebegroting 2006 opgenomen bedrag.

Het onderdeel cursussen liet in 2006 een positief resultaat zien van € 15.863,- Dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor ontwikkeling van nieuw beleid en herpositionering. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2004 heeft het college aan de stichting toestemming verleend om voor dit doel een reserve op te bouwen. In 2006 is geen beroep gedaan op deze reservering.

Het college gaat akkoord met de toevoeging van het positief resultaat 2006 aan de bestemmingsreserve, onder voorwaarde dat de besteding van middelen ten laste van deze reserve t.z.t. separaat in jaarrekening en jaarverslag worden verantwoord.

De stand van de bestemmingsreserve bedroeg op 31 december 2006 € 37.433,- Aan de reserve zijn ook middelen toegevoegd die verband houden met een positief resultaat op activiteiten die worden betaald uit het provinciaal subsidie.

De stand van het eigen vermogen bedroeg op 31 december 2006 €46.899,-

Inhoudelijk:

Het cursuswerk gaf in het jaar 2006 een beeld waarin de eerder ingezette trends doorgezet zijn. In onderstaande tabel worden de getallen vergeleken van 2005 en 2006.

	2006	2005
Aantal cursussen	72	79
Aantal cursisten 0-12 jaar	65	61
Aantal cursisten 12-24 jaar	62	75
Aantal cursisten 24-85	631	721
	758	857
Aantal c.c.u.*)	20937	21281

*) C.C.U. = Cursisten Contact Uren

Het aantal cursussen dat doorgegaan is, is licht afgenomen, evenals het aantal cursisten. In feite is deze weergave ietwat misleidend, want in het najaar van 2006 zijn relatief wat meer langlopende cursussen doorgegaan, vergeleken met 2005. In 2005 werden dus meer cursisten geteld, maar daarvan zaten er meer in korte cursussen (dat wil zeggen minder dan 14 dagdelen). Dat valt ook te zien aan het feit dat het aantal CCU (Cursistencontacturen) veel minder is afgenomen. Een andere trend is de gestage toename van de gemiddelde leeftijd. Op zich is er uiteraard geen bezwaar tegen cursisten van wat hogere leeftijd, maar als bij de deelnemers de leeftijdsgroep tussen 24 en 45 afneemt, dan vraagt dat toch ook om maatregelen. Gelet op de doelstellingen zouden er ook meer kinderen en jongeren bereikt moeten (kunnen) worden. Deze en andere ontwikkelingen hebben de stichting ertoe bewogen een andere aanpak toe te willen passen. Deze is in november/december 2006 ingezet onder de benaming 'koerswijziging' en moet gaan leiden tot een algehele herpositionering van het aanbod, meer aandacht voor innovatie en het bereiken van doelgroepen die tot nu toe minder bereikt worden.

Accountantsverklaring

Zowel de jaarrekening 2005 als de jaarrekening 2006 zijn voorzien van een accountantsverklaring waarin de accountant aangeeft zich geen oordeel te kunnen vormen over de jaarrekening als geheel. In de onderbouwing van deze oordeelonthouding wordt aangegeven dat de omvang van de stichting een interne organisatie met zich meebrengt waarbinnen de functiescheiding onvoldoende is om de vereiste zekerheid omtrent opbrengsten en posten te verkrijgen. Het college ziet echter geen aanleiding om aan de juistheid van de verstrekte informatie te twijfelen. Bestuur en directie hebben inmiddels wijzigingen aangebracht in de organisatie van de administratie en hopen daarmee dit soort problemen voor de toekomst te voorkomen.

B

JAARREKENING 2006

STICHTING KREATER

HAARLEM

Gasthuisvest 47

2011 EV Haarlem

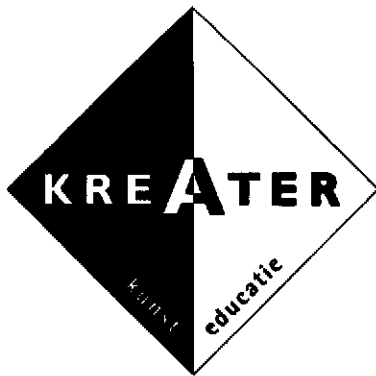
JAARREKENING 2006

STICHTING KREATER

HAARLEM

Gasthuisvest 47

2011 EV Haarlem



SECTOR MAATSCHAPPELIJKE ONTWIKKELING	
REG. NR.	Cultuur 07/26
TREFWOORD:	subsidies
CLASSERING:	
REG. DD.	27 APR 2007
ONTV. BEV:	7A
UITERL. AFDEN DD.	22/6/07
BEH. AFD.:	
	DIV.

Gemeente Haarlem
t.a.v. Mw. N. Benne
Postbus 3333
2001 DH Haarlem

Haarlem, 26 april 2007

betreft: jaarrekening 2006

Geachte mevrouw Benne,

Ingesloten treft u aan de jaarrekening 2006.

Het activiteitenverslag zal u binnenkort worden toegezonden.

~~Met vriendelijke groot,~~
Maud Ramaker

gasthuisvest 47
2011 EV Haarlem

cursussen
tel: 023 - 5317183
cursus@kreator-haarlem.nl
kunst in school
tel: 023 - 5327979
kis@kreator-haarlem.nl
fax: 023 - 5422065
www.kreator-haarlem.nl

postbank: 3916219
rabobank: 181301770
kvk Haarlem: 4122217

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Jaarrekening 2006	
1. Balans per 31 december	2
2. Exploitatierekening	4
3. Toelichting op de balans en de exploitatierekening	5
 Accountantsverklaring	 7
 Bijlagen	
1. Specificaties bij de balans	8
2. Specificaties bij de exploitatierekening	11

1. BALANS PER 31 DECEMBER

	2006		2005	
	€	€	€	€
Vastgelegde middelen				
inventaris	5.559		8.951	
computers	4.325		3.064	
		9.884		12.015
Vorraden				
materialen		8.630		8.630
Vorderingen op korte termijn				
Cursusgelden	177		1.277	
diverse vorderingen en overlopende activa	46.452		59.068	
		46.629		60.344
Liquide middelen		164.887		83.244
		<u>230.030</u>		<u>164.233</u>

	2006		2005	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	9.466		9.088	
bestemmingsreserve	37.433		12.433	
		46.899		21.521
Vorzieningen				
voorziening voor vervanging	9.076		9.076	
voorziening voor wachtgeldverplichtingen	13.613		13.613	
		22.689		22.689
Schulden op korte termijn				
vooruit ontvangen cursusgelden	38.500		29.901	
loonheffing	14.060		7.890	
sociale lasten	0		3.374	
pensioenpremies	367		1.811	
diverse schulden en overlopende passiva	107.515		77.047	
		160.442		120.023
		230.030		164.233

2. EXPLOITATIEREKENING

	2006	2005
	€	€
Opbrengsten		
Subsidies		
Provincie Noord-Holland	245.400	245.400
Gemeente Haarlem	147.300	143.000
overig	40.712	32.462
	<u>433.412</u>	<u>420.862</u>
Overige		
cursusgelden	89.628	105.262
vergoedingen kunstenaar	135.917	115.759
vergoedingen eigen activiteiten	39.070	14.957
	<u>264.615</u>	<u>235.978</u>
Totaal opbrengsten	<u>698.027</u>	<u>656.840</u>
Exploitatiekosten		
personeelskosten	424.235	427.433
huisvestingskosten	24.320	23.977
publiciteit	24.164	31.409
algemeen beheer	65.299	66.092
materialen	23.277	25.668
kosten projecten en kunstenaar	107.118	84.853
afschrijvingen	6.210	7.154
Totaal kosten	<u>674.623</u>	<u>666.586</u>
	<u>23.404</u>	<u>-9.746</u>
Rentebaten	1.974	1.777
Exploitatiesaldo	<u>25.378</u>	<u>-7.969</u>
Toevoeging/onttrekking aan de bestemmingsreserve	25.000	-1.567
Toevoeging/onttrekking aan de algemene reserve	378	-6.402
	<u>25.378</u>	<u>-7.969</u>

3. TOELICHTING OP DE BALANS EN DE EXPLOITATIEREKENING

3.1. Waarderingsgrondslagen en grondslagen voor de bepaling van het resultaat.

De waarderingsgrondslagen zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. De vastgelegde middelen worden gewaardeerd op basis van de historische kostprijs minus een afschrijving naar tijdsgelang van de gebruiksduur. De afschrijving op inventaris en computers bedraagt 20 % en 33 1/3 % per jaar.

De overige activa en passiva worden gewaardeerd op nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde diensten vermeerderd met door de overheden verstrekte subsidies en anderzijds de kosten en andere lasten over het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

3.2. Eigen vermogen

- Algemene reserve	€
stand per 1 januari 2006	9.088
Bij: Toevoeging vanuit resultaatbestemming	378
	<hr/>
stand per 31 december 2006	9.466
	<hr/> <hr/>

- Bestemmingsreserve

De Stichting heeft een reserve gevormd om ontwikkeling van nieuw aanbod te kunnen realiseren. Tevens is de noodzaak gerezen voor een algemene herpositionering middels publiciteitsmateriaal, internet, aanpassing ruimtes etc. Dit kon nog niet in voldoende samenhang gerealiseerd worden in 2006, om welke reden de bestemmingsreserve is verhoogd.

	€
stand per 1 januari 2006	12.433
Bij: dotatie 2006	25.000
	<hr/>
stand per 31 december 2006	37.433
	<hr/> <hr/>

3.4. Voorzieningen**Voorziening voor vervanging**

De Stichting heeft een voorziening gevormd voor de kosten van vervanging wegens ziekte; de hoogte van de voorziening ultimo het boekjaar is gelijk aan de kosten van het ziekteverzuim over het afgelopen boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met een minimale voorziening van € 9.076,-. Het verloop over 2006 is als volgt:

	€
stand per 1 januari 2006	9.076
Af: kosten ziekteverzuim 2006	34.846
	<u>-25.770</u>
Bij: dotatie 2006, gerubriceerd in de exploitatierekening onder honoraria (personeelskosten)	34.846
stand per 31 december 2006	<u>9.076</u>

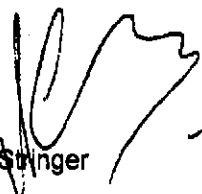
Voorziening voor wachtgeldverplichtingen

Mede op grond van het feit dat de Gemeente Haarlem in reguliere wachtgeldsituaties risicodragend blijft, heeft over het jaar 2006 geen dotatie aan de voorziening plaatsgevonden. Het verloop over 2006 is als volgt:

	€
stand per 1 januari 2006	13.613
Bij: dotatie 2006	0
stand per 31 december 2006	<u>13.613</u>

Haarlem, maart 2007

Alb.R.M. Gudde


J. Springer



Stichting Kreater
te Haarlem

ACCOUNTANTSVERKLARING

Wij hebben de opdracht gekregen de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2006 van Stichting Kreater te Haarlem bestaande uit de balans per 31 december 2006 en de exploitatierekening over 2006 met de toelichting te controleren.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Om de reden vermeld in de paragraaf "Onderbouwing van de oordeelonthouding", hebben wij echter geen controle-informatie kunnen verkrijgen die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Onderbouwing van de oordeelonthouding

Gegeven de aard van de activiteiten en de omvang van de stichting kan de interne organisatie niet op economisch verantwoorde wijze zodanig worden ingericht dat door accountantscontrole op rationele wijze de vereiste zekerheid kan worden verkregen over de volledigheid van de in de jaarrekening opgenomen opbrengsten en de daarmee rechtstreeks samenhangende posten.

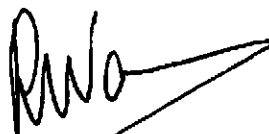
Oordeelonthouding

Gezien het belang van hetgeen is vermeld in de paragraaf "Onderbouwing van de oordeelonthouding" hebben wij geen controle-informatie kunnen verkrijgen die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Dientengevolge geven wij geen oordeel omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Velsen Zuid, 8 maart 2007

Berk Accountants en Belastingadviseurs

R.T.M. van Uhm RA


R. Warmerdam RA

1. SPECIFICATIES BIJ DE BALANS

	Inventaris	Computers	Totaal
	€	€	€
1.1. Vastgelegde middelen			
boekwaarde per 1 januari 2006	8.951	3.064	12.015
bij: investeringen	0	4.080	4.080
	8.951	7.144	16.095
Af: afschrijvingen	3.392	2.819	6.211
boekwaarde per 31 december 2006	5.559	4.325	9.884
afschrijvingspercentage	20 – 33 1/3	33 1/3	

1.2. Voorraden

Als voorraad materialen is een geschat bedrag aangehouden.

1.3. Subsidies**Te vorderen subsidies**

	€	€
<u>Provincie Noord-Holland</u>		
Specificatie subsidie steunfunctie		
<u>2006</u>		
berekende subsidie	245.400	
af: ontvangen voorschotten	245.400	
	<hr/>	<hr/>
		0
<u>Gemeente Haarlem</u>		
Specificatie subsidie cursusactiviteiten en staffunctie:		
<u>2006</u>		
berekende subsidie	147.300	
af: ontvangen voorschotten	147.300	
	<hr/>	<hr/>
		0

Bijlage 1.

	31-12-2006	31-12-2005
	€	€
1.4. Diverse vorderingen en overlopende activa		
Loonsubsidie	650	0
Depot TPG Post	805	805
Voorschotten	450	0
Activiteiten Kunst in school	6.893	41.169
Gemeente Haarlem	1.000	0
Gemeente Zandvoort	11.081	7.225
Gemeente Heemstede	2.727	3.920
Gemeente Bloemendaal	4.079	1.597
Vouchercentrale	6.080	1.422
Ziekengelduitkeringen	5.677	1.297
Vooruitbetaald drukwerk	4.516	0
Bankrente (minus kosten)	1.948	1.633
Vooruitbetaalde kosten	546	0
	46.452	59.068

1.5. Diverse schulden en overlopende passiva

Salarissen/ nog te betalen docentenuren (inclusief sociale lasten)	14.271	17.599
Vakantietoeslag (inclusief sociale lasten)	16.678	17.333
Accountantskosten en administratieve dienstverlening	7.500	8.437
Netto salarissen	1.802	3.155
Vooruitontvangen subsidie	30.791	4.827
Gemeente Haarlem iz. Theaterkrediet	10.198	8.839
Gemeente Heemstede	4.905	0
Crediteuren	21.354	15.653
Middelen onderweg	16	1.204
	107.515	77.047

2. SPECIFICATIES BIJ DE EXPLOITATIEREKENING**2.1 Kostenplaatsen**

	2006 cursussen	2006 steunf.	2006 totaal	2005 totaal
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Subsidies				
Provincie Noord-Holland	0	245.400	245.400	245.400
Gemeente Haarlem	147.300	0	147.300	143.000
overig	0	40.712	40.712	32.462
	<u>147.300</u>	<u>286.112</u>	<u>433.412</u>	<u>420.862</u>
cursusgelden	89.628	0	89.628	105.262
vergoedingen kunstaanbod	0	135.917	135.917	115.759
overige activiteiten	1.741	37.329	39.070	14.957
	<u>91.369</u>	<u>173.246</u>	<u>264.615</u>	<u>235.978</u>
Totaal opbrengsten	<u>238.669</u>	<u>459.358</u>	<u>698.027</u>	<u>656.840</u>
Exploitatiekosten				
personeelskosten	152.816	271.419	424.235	427.433
huisvestingskosten	14.592	9.728	24.320	23.977
publiciteit	13.054	11.110	24.164	31.409
algemeen beheer	23.468	41.831	65.299	66.092
materialen	16.093	7.184	23.277	25.668
kosten projecten en kunstaanbod	0	107.118	107.118	84.853
afschrijvingen	3.770	2.440	6.210	7.154
	<u>223.793</u>	<u>450.830</u>	<u>674.623</u>	<u>666.586</u>
	14.876	8.528	23.404	-9.764
Rentebaten	<u>987</u>	<u>987</u>	<u>1.974</u>	<u>1.777</u>
Exploitatiesaldo	<u>15.863</u>	<u>9.515</u>	<u>25.378</u>	<u>-7.969</u>

Bijlage 2.

	2006 cursussen	2006 steunf.	2006 totaal	2005 totaal
	€	€	€	€
2.2. Personeelskosten				
Salarissen				
honoraria docenten en salarissen	134.063	218.734	352.797	353.456
af: ontvangen ziekengelden	-3.309	-18.228	-21.537	-10.805
subsidie loonsuppleties/arbeidsmarkimpuls e.d.	-24.326	0	-24.326	-25.776
vermindering loonbelasting	0	0	0	-446
	<u>106.428</u>	<u>200.506</u>	<u>306.934</u>	<u>316.429</u>
Sociale lasten				
premies bedrijfsvereniging/ ziekteverzuimverzekering	22.975	37.485	60.460	61.351
pensioenpremie	10.770	17.573	28.343	27.495
premies werkgeversfondsen	2.102	3.427	5.529	1.738
	<u>35.847</u>	<u>58.485</u>	<u>94.332</u>	<u>90.584</u>
Overige personeelskosten				
salarisadministratie	3.974	6.485	10.459	6.270
reiskosten	1.389	2.212	3.601	3.231
deskundigheidsbevordering	386	2.036	2.422	2.925
freelance vergoedingen	4.146	641	4.787	6.065
diversen	646	1.054	1.700	1.929
	<u>10.541</u>	<u>12.428</u>	<u>22.969</u>	<u>20.420</u>
Totale personeelskosten	<u>152.816</u>	<u>271.419</u>	<u>424.235</u>	<u>427.433</u>

Bijlage 2.

	2006 cursussen	2006 steunf.	2006 totaal	2005 totaal
	€	€	€	€
2.3. Huisvestingskosten				
Huur	12.415	8.277	20.692	18.997
Onderhoud en inrichting	2.177	1.451	3.628	4.980
	14.592	9.728	24.320	23.977

2.4. Algemeen beheer

Accountantskosten	3.240	5.758	8.998	7.277
Administratiekosten	3.988	7.091	11.079	12.772
verzekeringen	392	698	1.090	1.090
telefoon en porti	845	1.503	2.348	2.637
kantoorbenodigdheden	7.640	13.582	21.222	26.078
bankkosten	309	549	858	517
contributies, abonnementen en documentatie	1.358	2.525	3.883	3.353
vergader- en organisatiekosten	91	161	252	2.774
cadeaus en bloemen	810	1.440	2.250	2.501
diversen	4.795	8.524	13.319	7.093
	23.468	41.831	65.299	66.092