

Oplegvel Collegebesluit

Portefeuille C. van Velzen
Auteur Mevr. M.H.L. Prins - Verlijdsdonk
Telefoon 5113467
E-mail: MPrins-Verlijdsdonk@haarlem.nl
STZ/EC Reg.nr. 2008/160424
Bijlage: jaarrekening 2006/2007
B & W-vergadering van 30 september 2008

Onderwerp

vaststelling jaarrekening subsidie seizoen 2006/2007
Philharmonie/Stadsschouwburg

DOEL: Besluiten

Doel van deze nota is dat de subsidies (exploitatie en huurderonderhoud) worden vastgesteld en dat college akkoord gaat met de bestemming van het positieve exploitatieresultaat onder voorwaarden.

B&W

1. Het college besluit de exploitatiesubsidie voor 2007 (seizoen 06/07) voor de Stichting Stadsschouwburg/ Philharmonie Haarlem vast te stellen op € 2.008.600,-. Dit besluit heeft geen financiële consequenties.
2. Het college gaat onder voorwaarden akkoord met de volgende bestemming van het positieve resultaat 2006-2007 ad. € 481.684,-:
 - toevoeging ad. € 291.684,- aan de negatieve algemene reserve;
 - toevoeging ad. € 190.000,- aan de bestemmingsreserves in 2007.
3. Het college besluit de subsidie huurderonderhoud voor 2006 vast te stellen op € 114.060,- en de subsidie huurderonderhoud voor 2007 vast te stellen op € 209.000,- (hiervan is € 86.000,- verstrekt als onderdeel van de exploitatiesubsidie). Dit besluit heeft geen financiële consequenties.
4. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit.

COLLEGE BESLUIT

Onderwerp: vaststelling jaarrekening subsidie seizoen 2006/2007 Philharmonie/ Stadsschouwburg (STZ/EC/160424)

Inleiding

Conform richtlijnen ASV moet de subsidie voor Stichting Stadsschouwburg/ Philharmonie Haarlem worden vastgesteld over seizoen 2006/ 2007. De vaststelling betreft de exploitatiesubsidie en de subsidie voor huurderonderhoud. De stichting heeft het seizoen afgesloten met een positief resultaat en wenst hiermee de negatieve algemene reserve aan te vullen, alsook bestemmingsreserves te versterken. Dit laatste o.a. bestemd voor de extra kosten heropening schouwburg.

Besluitpunten college

1. Het college besluit de exploitatiesubsidie voor 2007 (seizoen 06/07) voor de Stichting Stadsschouwburg/ Philharmonie Haarlem vast te stellen op € 2.008.600,-. Dit besluit heeft geen financiële consequenties.
2. Het college gaat onder voorwaarden akkoord met de volgende bestemming van het positieve resultaat 2006-2007 ad € 481.684,--:
 - toevoeging ad € 291.684,-- aan de negatieve algemene reserve;
 - toevoeging ad € 190.000,-- aan de bestemmingsreserves in 2007.
3. Het college besluit de subsidie huurderonderhoud voor 2006 vast te stellen op € 114.060,-- en de subsidie huurderonderhoud voor 2007 vast te stellen op € 209.000,-- (hiervan is € 86.000,-- verstrekt als onderdeel van de exploitatiesubsidie). Dit besluit heeft geen financiële consequenties.
4. De betrokkenen ontvangen daags na besluitvorming informatie over dit besluit.

Beoogd resultaat

Het subsidie is verleend aan de stichting Stadsschouwburg/ Philharmonie voor de programmering van beide zalen van de Philharmonie. In het kader van dit aanbod dient aandacht te zijn voor cultuureducatie, amateurkunst, promotie en cultuurbereik.

Daarnaast is het subsidie bestemd voor begeleiding van de bouwactiviteiten voor de Stadsschouwburg en de voorbereiding van de programmering van dit gebouw. Tevens moet een reorganisatie plaatsvinden, zodat de stichting op verantwoorde wijze binnen het beschikbare budget kan functioneren.

Argumenten

Inhoudelijke argumenten:

Seizoen 2006/2007 was het tweede seizoen waarin de Philharmonie weer open was. In dit seizoen is ingezet op een minder risicovolle programmering en een sterkere nadruk op commerciële verhuur. Dit resulteerde in 178 concerten, waarvan 117 behorend tot de eigen programmering. Daarnaast 21 concerten van Holland Symfonia, 15 amateurconcerten en 25 concerten door derden. Het aantal bezoekers was 74.103, hetgeen een zaalbezetting van ruim 56% betekent. De programmering was breed, met klassieke en populaire concerten, theaterconcerten en cabaret, alsook concerten voor de jeugd.

De voorbereidende werkzaamheden in verband met de restauratie/ nieuwbouw en de heropening van de schouwburg zijn voortvarend ter hand genomen. In het kader van de reorganisatie zijn door de stichting tijdens het verslagjaar veranderingen aangebracht in de personele samenstelling, met name gericht op versterking van de commerciële verhuur en gebouwbeheer en uitbreiding van de directie met een zakelijk directeur. Tevens is toetreding voorbereid tot de CAO Nederlandse podia (hetgeen zal leiden tot een bezuiniging op de personeelslasten) en is kennisgenomen van de Code Cultural Governance. In seizoen 2006/2007 is een herstart gemaakt met fondsen- en sponsorwerving ten behoeve van de bouwinvestering in Patronaat, Philharmonie en Stadsschouwburg.

Financiële argumenten:

Ontvangen is de jaarrekening 2006/2007 voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring (inclusief getrouwheidsverklaring en rechtmatigheidsverklaring). De ontvangen subsidies zijn verantwoord zoals hieronder toegelicht.

* Exploitatiesubsidie:

De gemeente Haarlem heeft een bedrag ad € 2.008.600,-- beschikt aan de stichting ten behoeve van de uitvoering van de activiteiten zoals hierboven benoemd.

In de jaarrekening 2006/2007 is een exploitatiesubsidie verantwoord van totaal € 1.990.600,--. Dit subsidiebedrag is de resultante van:

- de oorspronkelijk beschikte en betaalde exploitatiesubsidie ad € 2.008.600,--
- verminderd met het aandeel huurderonderhoud (zie toelichting subsidie huurderonderhoud) ad € 86.000,--;
- vermeerderd met een opgevoerde structurele eigen bijdrage bouw ad € 68.000,--¹.

* Subsidie huurderonderhoud

De gemeente Haarlem heeft voor het huurderonderhoud een subsidiebedrag ad. € 114.000,-- (2006) en € 209.000,- (2007) beschikt. In de jaarrekening 2006/2007 zijn beide bedragen verantwoord onder de specificatie van de subsidiebatens.

De daadwerkelijke onttrekking voor huurderonderhoud in seizoen 06/07 bedraagt € 44.000,--. Het resterende saldo ad € 279.000,-- is ondergebracht in een voorziening huurderonderhoud (conform voorwaarden subsidiebeschikking).

Genoemde subsidiecomponenten zijn gelijk aan de in de gemeentebegroting opgenomen bedragen. Vaststelling van de exploitatiesubsidie en de subsidies huurderonderhoud heeft geen budgettaire consequenties.

* Financiële positie

De financiële positie van de stichting ontwikkelt zich in positieve zin.

Het exploitatieresultaat 06/07 was beter dan begroot, de vermogenspositie is versterkt ten opzichte van seizoen 05/06 en de liquiditeitspositie is voor dit moment voldoende ruim.

¹ NB De structurele eigen bijdrage bouw ad € 68.000,-- is in het boekjaar 2006/2007 niet in rekening gebracht en daarom door de stichting zowel als bate als als last in de subsidiespecificatie opgenomen.

- Exploitatieresultaat 06/07:

De gerealiseerde exploitatie 2006/2007 wijkt in gunstig opzicht af van de begroting 06/07.

Het seizoen 2006/2007 is een overgangsjaar geweest waarin na een eerste seizoen met groot aantal concerten, hoge kosten en bezoekersaantallen, die nog niet op peil waren, de programmering is versoerd en de kosten zijn teruggebracht. De opbrengsten uit verhuur zijn net als in het eerste seizoen van de Philharmonie hoger dan begroot. Dit alles heeft een positief resultaat opgeleverd van € 481.684,-. In de bijgestelde begroting werd uitgegaan van een positief resultaat van € 250.000,-. Bij dit goede resultaat dient te worden opgemerkt dat in 2006/2007 net als in het voorgaande boekjaar de stichting slechts een van beide podia diende te exploiteren zonder dat op het subsidie is gekort vanwege het feit dat de schouwburg nog is gesloten.

- Vermogenspositie:

De vermogenspositie is verder versterkt. Na toevoeging van het positieve resultaat van theaterseizoen 06/07 beschikt de stichting inmiddels over een eigen vermogen van € 470.929,-. Het positieve resultaat is voor € 291.684,- toegevoegd aan de algemene reserve die na toevoeging sluit met een waarde van € 57.000,- positief. Het overige deel van het resultaat ad € 190.000,- is toegevoegd aan de bestemmingsreserves die na toevoeging sluiten met een waarde van € 413.680,-. NB. Na onttrekking van de bestemmingsreserves in het seizoen 08/09 is het weerstandsvermogen naar verwachting nog steeds positief maar erg marginaal, zie voor een verdere toelichting de kanttekeningen.

- Liquiditeitspositie:

De liquiditeitspositie is ruim. Dit is voor een belangrijk deel een gevolg van de vooruitontvangen abonnementsgelden, maar ook van de vorming van de bestemmingsreserves en de voorziening huurderonderhoud.

Kanttekeningen

Inhoudelijke kanttekeningen: geen.

Financiële kanttekeningen:

Seizoen 2007/2008, volgend op het seizoen 2006/2007 waarover in deze nota de subsidie wordt vastgesteld, is het laatste seizoen dat Stadsschouwburg/Philharmonie slechts één van beide podia kan bespelen. Daar in dit seizoen veel aanloopkosten worden gemaakt voor de heropening van de schouwburg en er een reeks proefvoorstellingen plaatsvinden, zal er in dit seizoen geen sprake zijn van een overschot op de begroting. De stichting verwacht in dit seizoen ongeveer op 0 uit te komen. Vanaf seizoen 2008/2009 zijn beide podia weer volop in bedrijf. Naar verwachting zal dit voor de schouwburg resulteren in hoge aanloopkosten en mogelijk nog achterblijvende publieksaantallen. Na een periode van vijf jaar waarin de Stadsschouwburg gesloten is geweest, moet het publiek zijn weg naar de schouwburg weer terug vinden. Om extra kosten en eventuele tegenvallers te kunnen opvangen is het wenselijk dat de stichting het openingsseizoen van de schouwburg met een positief eigen vermogen kan starten.

Dit is reden waarom het college wordt gevraagd akkoord te gaan met het toevoegen van het substantiële positieve resultaat van seizoen 2006/2007 aan het eigen vermogen volgens de volgende verdeling:

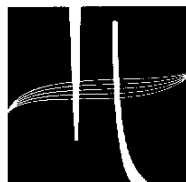
	<u>Toevoeging:</u>	<u>Saldo 31-08-07:</u>
Algemene reserve	€ 291.684	€ 57.204
Bestemm.res. exploitatie 2008/2009	€ 100.000	€ 100.000
Bestemm.res. aanloop- en inrichtingskst SSB	€ 50.000	€ 50.000
Bestemm.res. marketing	€ 50.000	€ 100.000
Bestemm.res. aanpassingen Philharmonie	€ 10.000-	€ 0
Bestemm.res. heropening SSB	€ 0	€ 75.000

Als voorwaarde voor dit akkoord wordt gesteld dat de bestemmingsreserves uiterlijk seizoen 08/09 benut worden en dat besteding plaatsvindt conform bestemmingsbeschrijving, e.e.a. te verantwoorden in de jaarrekening 2008/2009.

Bijlagen

Jaarrekening 2006/2007 en goedkeurende accountantsverklaring.

Het college van burgemeester en wethouders



PHILHARMONIE
HAARLEM

Gemeente Haarlem
Sector Maatschappelijke Ontwikkeling
T.a.v. mevrouw M. Prins - Verlijdsdonk
Postbus 3333
2001 DH Haarlem

Haarlem, 1 februari 2008

Betreft: jaarrekening 2006/2007

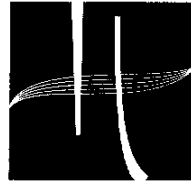
Geachte mevrouw Prins,

Bijgaand ontvangt u in viervoud de door het bestuur van de Stichting vastgestelde en door de accountant goedgekeurde jaarrekening over het seizoen 2006/2007.

Met vriendelijke groet,
Stadsschouwburg en Philharmonie Haarlem


Yvonne van Popta
Manager financiën & organisatie

Philharmonie Haarlem | Postbus 491 | 2000 AL Haarlem | Lange Begijnestraat 11 | 2011 HH Haarlem
t +31 (0)23 512 12 12 | f +31 (0)23 512 12 11 | e info@haarter-haarlem.nl | Rabobank: 37.44.01.620 | KvK Haarlem: 34042800



PHILHARMONIE
HAARLEM

**Stichting Stadsschouwburg
en Concertgebouw Haarlem**

JAARREKENING 2006 / 2007

Philharmonie Haarlem | Postbus 491 | 2000 AL Haarlem | 2011 HH Haarlem
t +31 (0)23 512 12 12 | f +31 (0)23 512 12 11 | e info@theater-haarlem.nl | Rabobank: 32 44 01 620 | KvK Haarlem: 34042800
Lange Begijnestraat 11

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Jaarrekening 2006 / 2007
Stichting Stadsschouwburg en Concertgebouw Haarlem
Haarlem

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarverslag

Bestuurs- en directieverslag 1

Jaarrekening 2006 / 2007

1. Balans per 31 augustus 2007	10
2. Staat van baten en lasten over 2006 / 2007	11
3. Financiële positie	12
4. Algemene toelichting	13
5. Toelichting op de balans	15
6. Toelichting op de staat van baten en lasten	24

Overige gegevens

Analyse verschillen realisatie versus begroting	28
Gebeurtenissen na balansdatum	29
Resultaatbestemming	29
Accountantsverklaring	30

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Algemeen

Het seizoen 2006 – 2007 was in alle opzichten een overgangsjaar. In het voorgaande jaar was een koerswijziging ingezet gericht op een minder risicovolle programmering en meer nadruk op de commerciële verhuur. Deze wijzigingen moesten in het seizoen 2006 – 2007 vormgegeven worden en zullen pas in het seizoen 2007 – 2008 voor het eerst goed zichtbaar worden.

In het verslagjaar heeft de stijging van bezoekers, die in de loop van het voorgaande jaar was ingezet, doorgezet en is de culturele programmering nagenoeg financieel neutraal afgesloten. Het succes van de commerciële verhuur uit het eerste jaar, heeft in het tweede jaar een goed vervolg gekregen.

Het seizoen 2006 – 2007 wordt met een positief exploitatiesaldo afgesloten en daarmee is de belangrijke doelstelling bereikt, om in het tweede seizoen dat de Stadsschouwburg nog gesloten is en alleen de Philharmonie wordt geëxploiteerd, het negatieve eigen vermogen van de Stichting Stadsschouwburg en Philharmonie Haarlem weg te werken. Het boekjaar sluit met een bescheiden positieve algemene reserve en een aantal belangrijke bestemmingsreserves t.b.v. de opening en de start van de exploitatie van de Stadsschouwburg in het seizoen 2008 – 2009.

Bestuur

Het bestuur, waarvan alle leden per 9 december 2004 zijn benoemd, bleef in het verslagjaar ongewijzigd en bestaat uit:

Adriaan Helmig, voorzitter
Chris Abbenhuis, vice-voorzitter
Peter Houdijk, penningmeester
Michiel de Rooij, secretaris
Hanneke Rudelsheim
Annette de Vries
Wilco Wolfers

Het bestuur kwam in het boekjaar vijf keer in vergadering bijeen. Belangrijkste punten op de agenda waren

- * de strategie voor de komende jaren
- * directiestructuur
- * huurcontract Philharmonie
- * plan van aanpak commerciële verhuur
- * plan van aanpak educatie en jeugdprogrammering
- * de jaarrekening 2005/06
- * de begroting 2007/08
- * de periodieke directie- en management/budgetrapportages
- * verslag door de commissies
- * cultural governance
- * de voortgang van de nieuwbouw van de Stadsschouwburg
- * modelbegroting komende jaren
- * toetreding CAO Nederlandse Podia

Tevens voerde (een delegatie uit) het bestuur tweemaal overleg met de wethouder van Cultuur en Financiën van de Gemeente Haarlem, de heer C. Van Velzen over met name de financiële positie van de Stichting. Ook vond er overleg plaats met de Ondernemingsraad.

De Commissie Algemene Zaken, de Financiële Commissie en de Commissie Programmering en Marketing, die op drie verschillende beleidsterreinen onderwerpen voor de bestuursvergadering voorbereiden kwamen resp. drie, vijf en twee maal bijeen.

Directie

Gelet op de enorme werkdruk, het brede werkterrein en de komende exploitatie van de Stadsschouwburg, is in het verslagjaar besloten de directie uit te breiden met een zakelijk directeur. In het voorjaar van 2007 is een procedure voor de werving van een zakelijk directeur gestart, die uiteindelijk geleid heeft tot de aanstelling per 1 oktober 2007 van Maria Hansen, voormalig zakelijk leider van de Nederlandse Bachvereniging.

Cultural governance

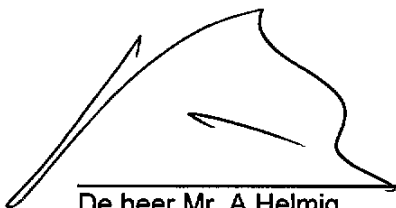
Het bestuur heeft kennis genomen van de Code Cultural Governance en heeft zich voorgenomen de richtlijnen uit de code de komende jaren in te voeren. Het bestuur bereidt in 2008 een herziening van de bestuursstructuur van de Stichting naar een Raad van Toezichtmodel voor. De volgende punten zullen in de discussie meegenomen worden:

- positionering Raad van Toezicht in de organisatie
- doel van het toezicht
- samenstelling, (her)benoeming en ontslag Raad van Toezicht
- verantwoordelijkheden, taken en bevoegdheden
- werkwijze en instrumentarium
- evaluatie en verantwoording
- gedragsregels

Het bestuur wil echter minimaal twee seizoenen ervaring opdoen met de volledige exploitatie van de Stadsschouwburg én Philharmonie tegelijkertijd, alvorens de definitieve overgang naar een bestuursmodel (met een Raad van Toezicht) in te voeren.

Het jaar 2006/07 was dankzij de inzet van directie, management en personeel een goed jaar voor de Stichting. Het bestuur is daarvoor een ieder zeer erkentelijk.

Namens het bestuur:



De heer Mr. A.Helmig
Voorzitter



De heer P.A.J.Houdijk
Penningmeester

Haarlem, 30 januari 2008

PHILHARMONIE

Algemeen

Ook in het tweede seizoen reageren bezoekers en huurders zeer enthousiast op de prachtig gerenoveerde Philharmonie. De allure en uitstraling van het gebouw zijn aantrekkelijk voor organisatoren van congressen, beurzen en bedrijfspresentaties. Ook de bespelers zijn goed te spreken over de prachtige concertzalen en overige faciliteiten. De akoestiek van de Kleine Zaal krijgt van iedereen grote lof en geldt als een van de beste in Nederland.

Er zijn in het verslagjaar veel gebouwproblemen opgelost, maar helaas is er ook nog steeds een aantal zaken op te lossen, die sinds de oplevering klachten veroorzaken. Wij noemen hier: de klimaatbeheersing in de zalen en de kantoren, de geluidsversterking in de Kleine Zaal, en het hang- en sluitwerk van de zaaldeuren. In overleg met de Gemeente wordt hard gewerkt aan een oplossing.

Programmering Philharmonie

In het boekjaar 2006-2007 werden in totaal 178 concerten en voorstellingen gegeven, waarvan 117 in de eigen programmering en 21 door huisbespeler Holland Symfonia. Daarnaast verzorgden amateurgezelschappen 15 concerten en werden er via verhuur nog eens 25 concerten gepresenteerd. Alles bij elkaar leverden deze concerten 74.103 bezoekers op met een gemiddelde zaalbezetting van ruim 56%.

BEZOEKERSAANTALLEN PHILHARMONIE SEIZOEN 2006 - 07

GROTE ZAAL	concerten	bezoekers	bez perc
eigen programmering	48	28.243	53%
Holland Symfonia	18	11.567	58%
Culturele zaal verhuur	23	13.721	54%

TOTAAL GROTE ZAAL	89	53.531	55%
--------------------------	-----------	---------------	------------

KLEINE ZAAL

eigen programmering	69	14.778	54%
Holland Symfonia	3	524	44%
Culturele zaal verhuur	17	5.270	78%

TOTAAL KLEINE ZAAL	89	20.572	58%
---------------------------	-----------	---------------	------------

TOTAAL PHILHARMONIE

eigen programmering	117	43.021	
Holland Symfonia	21	12.091	
Culturele zaal verhuur	40	18.991	

TOTAAL PHILHARMONIE	178	74.103	
----------------------------	------------	---------------	--

BEZOEKERSAANTALLEN PHILHARMONIE SEIZOEN 2005 - 06

GROTE ZAAL	concerten	bezoekers	bez perc
eigen programmering	69	41.557	55%
Holland Symfonia	16	13.029	74%
Culturele zaal verhuur	27	16.411	55%

TOTAAL GROTE ZAAL	112	70.997	58%
--------------------------	------------	---------------	------------

KLEINE ZAAL

eigen programmering	96	21.471	56%
Holland Symfonia	2	162	20%
Culturele zaal verhuur	20	4.304	54%

TOTAAL KLEINE ZAAL	118	25.937	55%
---------------------------	------------	---------------	------------

TOTAAL PHILHARMONIE

eigen programmering	165	63.028	
Holland Symfonia	18	13.191	
Culturele zaal verhuur	47	20.715	

TOTAAL PHILHARMONIE	230	96.934	
----------------------------	------------	---------------	--

In dit tweede seizoen waren er in de programmering een aantal speciale culturele evenementen zoals de Dag van de Kamermuziek, de opening van de Klassieke Muziekweek en de Internationale Koorbiënnale. Het seizoen werd geopend met de Stad als Podium, een gezamenlijk initiatief van Philharmonie, Toneelschuur en Patronaat om het culturele seizoen

in Haarlem te openen. Andere culturele instellingen als het Frans Hals Museum, Teylers Museum, Dolhuys, De Hallen en Grasland deden hier ook aan mee.

In het genre klassieke muziek werd een serie van het Nederlands Blazers Ensemble geprogrammeerd. In samenwerking met derden werden Boris Berezovski en het Takacs Quartet naar de Philharmonie gehaald. Uit het buitenland kwam het Lets Radiokoor dat samen met Concerto Copenhagen een mooi concert gaf en later ook nog te horen was tijdens de Internationale Koorbiënnale. Ook was uit België La Petite Bande te horen onder leiding van Sigiswald Kuijken. Het Cavaillé-Coll orgel werd enkele malen bespeeld door stadsorganist Jos van der Kooy en door Jan Hagen in samenwerking met het Koninklijk Conservatorium. Ook dit seizoen kreeg het aanstormend muzikaal talent wederom de kans zich in de Philharmonie te presenteren in de serie Het Debuut en via de concerten van de beide Conservatoria.

Bekende gezichten uit het Haarlemse waren Josée Koning, Leonie Jansen, Boudewijn de Groot en Charlotte Riedijk, die allen ook dit seizoen hun stem lieten horen in de Philharmonie.

In het pop- en theatergenre traden o.a. Wende Snijders, Nynke Laverman, Oleta Adams, Trijntje Oosterhuis, Belle Perez en René Froger op. De band BZN gaf zijn allerlaatste theaterconcert in de Philharmonie, 24 jaar na het allereerste concert in het voormalige Concertgebouw van Haarlem.

Bekende, maar ook startende cabaretiërs waren in de Philharmonie te zien zoals Youp van 't Hek, Jan Jaap van der Wal, Klaas van der Eerden, Droog Brood, Hans Dorrestijn en Hassans Angels.

Voor de jeugd waren er optredens gepland van o.a. Xynix Opera (2 producties), Productiehuis Jeugdconcerten, Trompet voor olifant en speciale vertelconcerten van Holland Symfonia. In het populaire genre kon de jeugd genieten van een concert van Kus. Het Muziekplein, dat vorig seizoen werd geïntroduceerd is in dit boekjaar voortgezet. Het Muziekplein is een open podium in de foyer waar op een aantal zaterdagen in het jaar beginnende ensembles, gevorderde amateurgezelschappen, muziekscholen e.d. zich op uitnodiging kunnen presenteren aan het Haarlemse publiek. Gezelschappen die het afgelopen jaar te horen waren op het Muziekplein waren o.a. Muziekcentrum Zuid-Kennemerland, Haarlemmer Olie, het Kennemer Jeugd Orkest en Kervan.

Evenementen

De Philharmonie biedt, met zijn zalen en uitstraling een uitstekende gelegenheid voor bedrijven en andere instellingen om hun evenementen te organiseren. In dit boekjaar hebben verschillende grotere en minder grote evenementen plaatsgevonden in de Philharmonie.

Onder de grotere evenementen zijn te noemen: de jaarvergadering van de Nederlandse orde van Advocaten, het internationale meerdaagse goochelcongres en het jaarlijks terugkerende Salsamotion met workshops en optredens in alle ruimten van het gebouw. Nieuw dit jaar was de wintereditie van Haarlem Culinair. Tijdens dit driedaagse evenement zijn alle gerenommeerde restaurants uit Haarlem en omgeving vertegenwoordigd in de foyers van de Philharmonie en kan het publiek een culinair voorproefje nemen. Het is de bedoeling dat dit evenement een jaarlijks terugkerend gebeuren zal worden.

Naast deze vaak meerdaagse evenementen vonden er ook veel congressen, vergaderingen en presentaties plaats van o.a. de Provincie Noord-Holland, diverse afdelingen van de Gemeente Haarlem, Hogeschool Inholland en diverse commerciële bedrijven uit de regio. In het boekjaar is een samenwerking gestart met Grand Hotel Frans Hals, dat op een steenworp afstand van de Philharmonie zijn deuren opende. Aanvragen voor grotere vergaderarrangementen sluist het Grand Hotel Frans Hals door naar de Philharmonie, terwijl de Philharmonie voor het gebruik van hotelovernachtingen zich in eerste instantie wendt tot het hotel.

Sponsoring

In het verslagjaar is een herstart gemaakt met het proces van fondsen- en sponsorwerving. Met steun van de Gemeente is een medewerker op freelance basis aangetrokken die de Algemeen Directeur ondersteunt bij het opzetten van een campagne. Doelstelling blijft het bedrag van € 1,4 miljoen t.b.v. de bouwinvestering van Patronaat, Philharmonie en Stadsschouwburg en dat resteert na het voorgaande fondsenwervingproces. Inmiddels is een separate Raad Van Advies Fondsen- en Sponsorwerving ingesteld, die de Stichting in dit traject ondersteunt. De verwachting is dat in het voorjaar van 2008 de eerste resultaten zichtbaar worden.

STADSSCHOUWBURG

De renovatie van de Stadsschouwburg die in maart 2006 is gestart, heeft in de beginfase grote vertraging opgelopen door problemen bij de nieuwe fundering, waarbij delen van het oude gebouw dreigden in te storten. Uiteindelijk heeft dit geresulteerd in een vertraging van enkele maanden en is besloten de opening uit te stellen van het voorjaar van 2008 naar september 2008. Nadat de funderingsproblemen waren verholpen, vorderde de bouw gestaag.

Op dit moment is de verwachting dat het gebouw begin april 2008 wordt opgeleverd en dat half mei 2008 de eerste proefvoorstellingen kunnen plaatsvinden.

Voor de heropening van de Stadsschouwburg wordt op dit moment gewerkt aan een grote muzikale familievoorstelling, genaamd *Batte*, die gemaakt wordt in coproductie met de jeugdtheatergezelschappen *Huis aan de Amstel* en *Wederzijds*, met het *Schönberg Ensemble* en operagezelschap *De Helling* voor de muziek. De première en tevens officiële opening van de Stadsschouwburg zal plaatsvinden op vrijdag 26 september 2008.

PERSONEEL

De exploitatie van het eerste seizoen van de Philharmonie heeft een grote druk op de gehele personeelsformatie tot gevolg gehad. Dit heeft zich in het tweede seizoen min of meer voortgezet. Gezien het belang om naast de toegekende subsidie zoveel mogelijk eigen inkomsten te genereren, zijn met name de ambities van de organisatie op het gebied van de verhuur hoog. Om deze ambities te kunnen realiseren moet op termijn uitbreiding van de formatie op de onderdelen marketing, sales, horeca en techniek overwogen worden.

In het verslagjaar is in het kader van een verdere spreiding van de werkdruk en verbetering van de organisatie besloten om de afdeling Marketing & Sales te splitsen in een afdeling Evenementen & Horeca en een afdeling Marketing & Communicatie. De voormalig Manager Marketing & Sales is benoemd in de nieuwe functie van Manager Evenementen & Horeca. Voor de nieuwe functie van Manager Marketing & Communicatie is extern geworven en is op 1 april 2007 Frank van der Schaar benoemd.

Vooruitlopend op de ingebruikname van de Stadsschouwburg is een volledige formatieplaats vrijgemaakt voor het gebouwenbeheer, ook al omdat het beheer in de Philharmonie veel meer tijd in beslag neemt dan voorzien.

Per 31 augustus 2007 bedraagt het aantal formatieplaatsen in totaal 29,8, ingevuld door 33 medewerkers. Daarnaast heeft de Stichting overeenkomsten met 23 oproepmedewerkers, die ingezet worden bij de dienstverlening aan het publiek en genodigden bij concerten en evenementen.

In het verslagjaar zijn de onderhandelingen tussen de Directie en een delegatie van de Ondernemingsraad, aangevuld met een vertegenwoordiger van de vakbond voortgezet en afgerond met de vaststelling van een Sociaal Plan voor de overgang naar de CAO Nederlandse Podia. Dit Sociaal Plan is door de werknemers goedgekeurd en per 31 augustus 2007 door partijen bekrachtigd. De toetreding tot de CAO Nederlandse Podia zal per 1 september 2007 geëffectueerd worden.

FINANCIËEL VERSLAG

Vaste en vlottende activa

Voor het tweede jaar in successie vindt de afdracht aan de Gemeente Haarlem plaats van de netto sponsorinkomsten die in het kader van de gezamenlijke fondsen- en sponsorwerving voor de Philharmonie en de Stadsschouwburg zijn binnengehaald. Dit wordt op de balans zichtbaar onder de financiële vaste activa en is anderzijds terug te vinden bij de langlopende schulden en voor wat betreft de afdracht voor 2007-2008 bij de kortlopende schulden. De liquide middelen zijn ten opzichte van het vorig boekjaar aanzienlijk toegenomen (€ 1.513.000 t.o.v. € 743.000).

Vaste en vlottende passiva

Door de vervroegde aflossing van de liquiditeitslening bij de Gemeente zijn de langlopende schulden met ruim € 600.000 afgenomen. De kortlopende schulden laten daarentegen een stijging t.o.v. vorig boekjaar zien van € 695.000, waarbij echter de belangrijkste post bestaat uit vooruitontvangen gelden kaartverkoop.

Exploitatiesaldo

De jaarrekening 2006 – 2007, sluit met een exploitatiesaldo van bijna € 482.000. De algemene reserve komt hiermee op een positief saldo van circa € 57.000, waarmee wederom een belangrijke stap is gezet naar het financieel gezond maken van de Stichting. Schematisch geeft dit de volgende cijfers te zien:

Baten	Begroting 2006/07	Rekening 2006/07
Entreegelden	618.000	608.000
Verhuur en horeca	1.420.000	1.546.000
Subsidiebatens	3.216.000	3.559.000
Overige baten	<u>165.000</u>	<u>248.000</u>
	5.419.000	5.961.000
Lasten		
Programmering en marketing	671.000	756.000
Verhuur en horeca	292.000	282.000
Personeel	1.971.000	1.893.000
Huisvesting en expl.kosten	1.886.000	2.151.000
Overige lasten	<u>349.000</u>	<u>397.000</u>
	5.169.000	5.479.000
Saldo	250.000	482.000

Baten

- * De in de begroting geraamde baten uit de programmering werden nagenoeg gerealiseerd. Het aantal bezoekers bij de eigen programmering kwam zelfs iets hoger uit dan begroot. Hier is met name het effect zichtbaar van een minder omvangrijke en minder risicovolle programmering. Juist de meer risicovolle programma's zijn ook vaak de duurdere programma's. Dat verklaart, dat met minder concerten en in totaal minder bezoekers toch een beter resultaat is geboekt dan in het voorgaande seizoen.
- * De omzet aan verhuur zakelijke evenementen is ook dit boekjaar boven begroting geëindigd. De opbrengst van de verhuur van zalen en de daarbij meeverhuurde uren en materialen kwamen ongeveer 25% hoger uit dan geraamd.
- * De opbrengst vanuit de horeca is dit boekjaar enigszins achtergebleven bij de begroting. Dit is vooral te wijten aan het feit dat er minder uitzonderlijk grote verhuringen zijn geweest dan in het openingsjaar het geval was, met navenant minder omzet voor de horeca. Daaraan gekoppeld komen de kosten horeca echter ook onder begroting uit (beide posten – 3%).
- * Op de subsidie van de Gemeente Haarlem zijn de afschrijvingen renovatie ad € 68.000 in mindering gebracht. Dit boekjaar is tevens een begin gemaakt met de meerjaren Voorziening huurdersonderhoud Philharmonie, waarvoor de Gemeente Haarlem een specifieke subsidie onderhoud, groot € 209.100 jaarlijks aan de Stichting beschikbaar stelt. Een deel van deze subsidie (€ 86.000) wordt onttrokken aan de reguliere subsidie. De Gemeente Haarlem heeft daarnaast met terugwerkende kracht de resterende subsidie onderhoud voor 2006 aan de Stichting uitgekeerd. De hoogte van deze voorziening is gebaseerd op een 40-jarig onderhoudsplan, dat bij het huurcontract van de Philharmonie is overeengekomen. Daarnaast ontvangt de Stichting een huursubsidie ten behoeve van de huur van de Philharmonie.
- * In de financiële baten werd een positief resultaat behaald in de rente-opbrengsten als gevolg van de uitstaande gelden die ontstonden door de hogere opbrengsten uit de verhuur en de vooruit ontvangen gelden van de kaartverkoop. De overige baten betreffen m.n. meevallers uit voorgaande boekjaren en bijdrages in de programma-sponsoring.

Lasten

- * De kosten programmering zijn hoger uitgevallen dan begroot. Dit heeft zijn oorzaak in de uitkoopsommen die vaak op basis van een garantiebedrag worden overeengekomen en daardoor deels los staan van de bezoekersaantallen. Ook is de bijdrage aan Stad als Podium onder deze kosten begrepen.
- * De kosten voor marketing zijn aanzienlijk hoger uitgevallen dan begroot, maar lager dan het vorig boekjaar. Zo is er voor het seizoen 2007 – 2008 net als in het eerste seizoen, wederom een aparte klassieke muziekbrochure uitgebracht om specifieke doelgroepen aan te spreken en zijn er ook veel extra activiteiten ontplooid op gebied van publicitaire ondersteuning van de diverse concerten en producties.
- * De personeelskosten komen lager uit dan voorzien. Dit heeft voornamelijk te maken met de lagere overige personeelskosten.
- * De huisvestingskosten komen iets onder begroting uit. Als gevolg van de hoger dan begrote huur en servicekosten voor de Philharmonie (+ € 90.000) en de dotatie van per saldo € 237.000 aan de Voorziening huurdersonderhoud Philharmonie is het saldo van de lasten echter hoger uitgekomen. Beide genoemde posten worden echter volledig gesubsidieerd en komen terug bij de subsidiebaten.
- * De financiële lasten tenslotte, komen ook iets lager dan begroot uit wegens het vervroegd aflossen van de liquiditeitslening van de Gemeente Haarlem per februari 2007, waardoor de rentelasten zijn gedaald.

Bestemmingsreserves en voorzieningen

Met ingang van boekjaar 2006-2007 is de Voorziening huurdersonderhoud Philharmonie gevormd voor het meerjarig onderhoud van de Philharmonie.

Een deel van het resultaat van 2006-2007 is bestemd voor, naar het oordeel van de directie noodzakelijk geachte reserves.

VOORUITBLIK**Programmering seizoen 2007 – 2008**

Het streven is om voort te bouwen op de programmering die in 2006-2007 is gerealiseerd en bezoekers te binden met interessante, maar ook toegankelijke concerten. Volgend seizoen zal er naast de concerten ook aandacht zijn voor de vorm waarin deze worden aangeboden, b.v. voorafgegaan door een inleiding of in combinatie met eten (Club Phil) of een hapje (tapas).

Naast professionele musici en gezelschappen is er ook plaats voor amateur-gezelschappen in de Philharmonie. Zowel bij het Muziekplein als onder de noemer Art locale zullen een groot aantal amateur-gezelschappen uit Haarlem en omstreken te zien en te horen zijn.

In de programmering wordt onderscheid gemaakt tussen:

- klassieke muziek, waaronder de concerten van huisbespeler Holland Symfonia
- pop- en theaterconcerten
- jazz- en wereldmuziek
- jeugdprogramma's
- cabaret
- art locale

Voor het seizoen 2007 – 2008 worden de volgende kwantitatieve doelstellingen in de programmering nagestreefd:

In totaal staan circa 150 concerten gepland, waarvan bijna de helft in de Grote Zaal. Er staan circa 55 concerten gepland op gebied van klassieke muziek, waarvan huisbespeler Holland Symfonia een derde voor haar rekening neemt. Pop- en theaterconcerten zijn te zien in zowel de Grote als de Kleine Zaal met 37 concerten, terwijl een belangrijk deel van het aanbod in de Kleine Zaal mede door cabaretvoorstellingen (18) verzorgd wordt. De programmering wordt verder aangevuld met jazz- en wereldmuziek en jeugdprogramma's. Daarnaast biedt de Philharmonie amateur-gezelschappen de ruimte om zich tijdens het Muziekplein op verschillende zaterdagen in het jaar aan het Haarlemse publiek te presenteren.

Wij verwachten in het komende boekjaar circa 85.000 bezoekers, waarvan 58.000 via de eigen programmering.

Begroting 2007-2008


In het seizoen 2007-2008 is de Stadsschouwburg weliswaar nog niet geopend, maar de inrichting van zowel de locatie als de organisatie brengt al wel kosten met zich mee. Zo zal de technische formatie per februari 2008 uitgebreid worden met een aantal formatieplaatsen om o.a. het inregelen van de theatertechnische installaties te begeleiden. Ook op andere afdelingen (marketing, personeelszaken, horeca) zal uitbreiding van de formatie noodzakelijk zijn om de voorbereidingen voor de Stadsschouwburg vorm te geven.

Dit heeft als gevolg dat de begroting voor 2007-2008, na twee begrotingen die op een positief exploitatiesaldo uitkwamen, nu budgettair neutraal sluit. De geraamde kosten voor de Stadsschouwburg bedragen hierbij ruim € 470.000, terwijl daar geen inkomsten tegenover staan. Deze kosten worden vanuit de exploitatie van de Philharmonie, tesamen met een bescheiden bedrag aan extra subsidie, gedekt.


Continuïteit

De in het vorig boekjaar ingezette beweging naar een financieel gezonde positie, heeft zich dit boekjaar voort kunnen zetten. Uiteindelijk is daarmee de doelstelling gehaald de Stichting in de twee seizoenen waarin alleen de Philharmonie in bedrijf is uit de rode cijfers te halen. Mede dankzij een bijsturing in de programmering met meer toegankelijke producties, minder financiële risico's en over het geheel genomen wat minder concerten, kan ook in het tweede seizoen van de Philharmonie een positief exploitatieresultaat genoteerd worden. Hierdoor heeft de Stichting voor het eerst in 6 jaar een weliswaar bescheiden doch positieve algemene reserve van € 57.000. Hierbij moet echter worden aangetekend dat het behalen van dit resultaat gerealiseerd is, doordat de oorspronkelijke subsidie voor zowel Philharmonie als Stadsschouwburg aan de Stichting zijn toegekend.

Namens de directie:



De heer J.J.Q. Lampe
Algemeen directeur



mevrouw M. Hansen
zakelijk directeur

Haarlem, 30 januari 2008

Stichting Stadsschouwburg en Concertgebouw Haarlem

1. BALANS PER 31 AUGUSTUS 2007

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	REF.	31 augustus 2007	31 augustus 2006
(in euro's)			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	5.1.1		
Inventaris		392.640	395.095
Verbouwingen		433.425	556.053
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>139.027</u>	<u>153.920</u>
		965.092	1.105.068
Financiële vaste activa	5.1.2		
Deelnemingen		15.369	15.525
Bouwsponsoring		<u>283.474</u>	<u>449.861</u>
		298.843	465.386
Vlottende activa			
Voorraden	5.2.1	15.204	20.160
Vorderingen	5.2.2		
Debiteuren		188.582	136.174
Belastingen en premies soc. verzekeringen		43.923	48.719
Overige vorderingen		<u>804.593</u>	<u>454.500</u>
		1.037.098	639.393
Liquide middelen	5.3	1.512.771	742.521
		3.829.008	2.972.528

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

PASSIVA	REF.	31 augustus 2007	31 augustus 2006
(in euro's)			
Kapitaal	5.4		
Stichtingskapitaal		45	45
Algemene reserve		57.204	234.480-
Bestemmingsreserve		413.680	223.680
		470.929	10.755-
Egalisatiereserve	5.5		
Vleugel		3.552	8.340
Tableaus sponsors		4.019	4.497
LCD Schermen		17.500	20.500
		25.071	33.337
Voorzieningen	5.6	305.149	15.020
Langlopende schulden	5.7		
Gemeente Haarlem liquiditeitslening		-	437.252
Lening Rabobank		490.000	560.000
Lening Inbev		64.375	71.875
Af te dragen sponsorinkomsten		251.370	321.354
Verplichting tegenprestaties		68.489	86.130
		874.234	1.476.611
Kortlopende schulden	5.8		
Crediteuren		229.684	150.651
Aflossingsverplichtingen		147.484	214.701
Vooruitontvangen subsidiegelden		286.619	-
Belastingen en premies soc. verzekeringer		59.116	48.337
Vooruitontvangen fondsen		5.000	-
Overige schulden		1.425.722	1.044.626
		2.153.625	1.458.315
		3.829.008	2.972.528

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2006 / 2007

(in euro's)	REF.	begroting 2006/07	rekening 2006/07	rekening 2005/06
Baten				
Entreegelden	6.1.1	617.698	607.883	1.051.598
Zaalhuur	6.1.2	617.740	764.939	642.476
Horeca verkopen	6.1.3	803.258	781.743	774.752
Subsidiebaten	6.1.4	3.215.578	3.558.529	3.614.016
Financiële batan	6.1.5	12.500	26.369	44.804
Overige batan	6.1.6	<u>152.482</u>	<u>221.378</u>	<u>246.538</u>
Som der batan		5.419.256	5.960.841	6.374.184
Lasten				
Kosten programmering	6.2.1	570.643	608.551	1.217.527
Marketing	6.2.2	100.000	147.759	181.031
Kosten horeca	6.2.3	292.010	282.340	292.208
Personeelskosten	6.2.4	1.971.273	1.893.059	2.187.029
Afschrijvingen	6.2.5	130.000	132.330	117.730
Huisvestings- en expl.kosten	6.2.6	1.885.917	2.150.595	1.869.649
Algemene kosten	6.2.7	171.000	228.326	148.957
Resultaat deelneming	6.2.8	-	156	176
Financiële lasten	6.2.9	<u>48.413</u>	<u>36.041</u>	<u>47.972</u>
Som der lasten		5.169.256	5.479.157	6.062.279
Saldo		<u>250.000</u>	<u>481.684</u>	<u>311.905</u>
Verdeling saldo				
Mutatie bestemmingsfonds		-	-	-
Mutatie bestemmingsreserve	5.4	<u>-</u>	<u>190.000</u>	<u>151.000</u>
		-	190.000	151.000
resteert: mutatie algemene reserve	5.4	<u>-</u>	<u>291.684</u>	<u>160.905</u>
Saldo		<u>0</u>	<u>481.684</u>	<u>311.905</u>

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3. FINANCIËLE POSITIEKasstroomoverzicht over 2006 / 2007

(in euro's)

	<u>2006/07</u>	<u>2005/06</u>
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten:</i>		
Bedrijfsresultaat	481.684	311.905
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen eigen investeringen	123.323	120.903
Afschrijvingen gemeentelijke investeringen	-	-
Mutaties egalisatiereserves	8.266-	22.603
Mutaties voorzieningen	290.129	15.020
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	397.705-	14.237-
Mutatie voorraden	4.956	11.329-
Mutatie operationele kortlopende schulden	<u>695.310</u>	<u>1.126.186-</u>
	<u>302.561</u>	<u>1.151.752-</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.189.431	681.321-
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</i>		
Desinvesteringen in materiële vaste activa	101.273	-
Investeringen in materiële vaste activa	84.620-	231.318-
Mutaties in financiële vaste activa	166.387	449.861-
Mutatie resultaat deelneming	<u>156</u>	<u>176</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	183.196	681.003-
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten:</i>		
Opgenomen langlopende schulden	-	502.938
Aflossingen langlopende schulden	<u>602.377-</u>	<u>70.000-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>602.377-</u>	<u>432.938</u>
Netto kasstroom	<u>770.250</u>	<u>929.386-</u>
	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Balanswaarde	<u>1.512.771</u>	<u>742.521</u>
Mutatie liquide middelen	<u>770.250</u>	

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

PRICEWATERHOUSECOOPERS PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

4. ALGEMENE TOELICHTING

4.1.1 Algemeen

De Stichting Stadsschouwburg en Concertgebouw is opgericht op 23 december 1965 en heeft als doelstelling de instandhouding en exploitatie van de Stadsschouwburg en het Concertgebouw te Haarlem, welke gebouwen aan de gemeente in eigendom toebehoren.

Het boekjaar loopt van 1 september tot en met 31 augustus.

4.1.2 Continuïteit

Op dit moment heeft de stichting een positief eigen vermogen van € 470.929,- waardoor een gezonde start kan worden gemaakt met de opening van de Stadsschouwburg in september 2008.

4.2 Deelnemingen / gelieerde partijen

Stichting Cultuursteun.

Drie leden van het Stichtingsbestuur en de directeur van de Stichting vormen eveneens het bestuur van de Stichting Cultuursteun. Deze stichting is opgericht bij akte van 29 maart 1994. De Stichting heeft ten doel het werven en beheren van aanvullende gelden ten behoeve van en ter verwezenlijking van het doel van de te Haarlem gevestigde Stichting Stadsschouwburg en Concertgebouw en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdelings verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Stadsschouwburg Haarlem Producties BV

Bij acte van 29 december 2000 is de Stadsschouwburg Haarlem Producties BV opgericht met als doel het organiseren van theaterproducties voor de Stadsschouwburg te Haarlem. De directeur van de Stichting is tevens directeur van de BV.

4.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd t.o.v. het voorgaand jaar.

Materiële vaste activa

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

- verbouwingen 10 - 25 jaar - inventarissen 5 - 10 jaar
- andere vaste bedrijfsmiddelen 5 - 15 jaar

Afschrijving vindt plaats in de maand van aanschaffing.

Financiële vaste activa

De Stichting is voor 100% deelnemer in de Stadsschouwburg Haarlem Producties B.V. te Haarlem. Deze deelneming is tegen netto vermogenswaarde opgenomen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen een vaste verrekenprijs.

Viottende activa

De viottende activa worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met het risico van oninbaarheid.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd tegen concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten.

Pensioenen

De Stichting heeft een toegezegd 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.

4.4 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 opbrengst uit zaalhuur, verkopen horeca en bijdragen van derden alle onder aftrek van omzetbelasting.

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

Bedrijfslasten

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

5. TOELICHTING OP DE BALANS

(in euro's)

Activa**5.1.1 Materiële vaste activa**

	Verbouwingen	Inventaris	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
1 september 2006				
Aanschafwaarde	609.381	459.937	204.855	1.274.173
Cumulatieve afschrijving	<u>53.328-</u>	<u>64.842-</u>	<u>50.935-</u>	<u>-169.105</u>
Boekwaarde	<u>556.053</u>	<u>395.095</u>	<u>153.920</u>	<u>1.105.068</u>
Mutaties 2006/2007				
Investerings	21.609	52.088	10.923	84.620
Reclassificatie	-11.023	22.514	-11.491	-
Desinvesteringen	113.288-	-	-	-113.288
Afschrijvingen	42.964-	54.543-	25.816-	-123.323
Afschrijvingen op reclassificatie	11.023	22.514-	11.491	-
Afschrijvingen op desinvesteringen	12.015	-	-	12.015
	<u>-122.628</u>	<u>-2.455</u>	<u>-14.893</u>	<u>-139.976</u>
31 augustus 2007				
Aanschafwaarde	506.679	534.539	204.287	1.245.505
Cumulatieve afschrijving	<u>73.254-</u>	<u>141.899-</u>	<u>65.260-</u>	<u>280.413-</u>
Boekwaarde	<u>433.425</u>	<u>392.640</u>	<u>139.027</u>	<u>965.092</u>
Afschrijvingspercentages	<u>4% - 10%</u>	<u>10% - 20%</u>	<u>6% - 20%</u>	

5.1.2 Financiële vaste activa

	31-8-2007	31-8-2006
<u>Deelneming Stadsschouwburg Haarlem Producties B.V.</u>		
Saldo begin boekjaar	15.525	15.701
Resultaat deelneming	<u>156-</u>	<u>176-</u>
	<u>15.369</u>	<u>15.525</u>

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING BALANS

(in euro's)

Bouwsponsoring

	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Saldo begin boekjaar	449.861	-
Te ontvangen van sponsors bouw Philharmonie	-	552.758
Ontvangen van sponsors mbt meerdere seizoenen	86.366-	
Te ontvangen in volgend seizoen	<u>80.021-</u>	<u>102.897-</u>
Balanswaarde	<u>283.474</u>	<u>449.861</u>

Voor een bijdrage in de bouwkosten van de Philharmonie zijn een aantal sponsors gevonden. De bijdragen van de sponsors worden jaarlijks door de Stichting in rekening gebracht op basis van de contractuele sponsorovereenkomst.

5.2.1 Voorraden

	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
- horeca artikelen	15.204	16.296
- boekjes Philharmonie	-	3.864
Balanswaarde	<u>15.204</u>	<u>20.160</u>

5.2.2 Vorderingen

<u>Debiteuren</u>	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Debiteuren	192.578	139.174
Voorziening dubieuze debiteuren	3.996	3.000
Balanswaarde	<u>188.582</u>	<u>136.174</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Omzetbelasting	<u>43.923</u>	<u>48.719</u>

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING BALANS

(in euro's)

<u>Overige vorderingen</u>	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Bouwsponsoring Philharmonie	80.021	102.897
Bouwsponsoring Stadsschouwburg	-	13.333
IZA	-	4.252
Openluchttheater Caprera	87.616	82.778
Theaterbonnen	4.159	5.270
Te ontvangen subsidies	337.160	121.000
Bedrijfsfietsenplan	1.092	1.459
Vooruitbetaalde kosten	152.927	61.532
Nog te ontvangen opbrengsten	56.721	18.884
Nog te ontvangen Gemeente inzake bouwsponsoring	6.877	-
Nog te ontvangen diversen	24.581	1.559
Buffetverkopen op rekening	-	6.640
Rekening courant BACH	28.993	12.662
Stad als Podium 2007	2.838	-
PTT waarborgsommen	5.935	5.635
Rente	15.673	16.599
Balanswaarde	804.593	454.500

De te ontvangen subsidies betreffen de bijdrage van de gemeente aan het huurdersonderhoud en de extra bijdrage van de gemeente in de exploitatie 2008/2009.

5.3 Liquide middelen

	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Hoofdkas	4.203	8.271
Burolistenkas	1.700	1.500
Buffetkas	2.000	2.000
Kas TD	500	500
Rabobank R/C .620	149.572	8.693
Rabobank R/C .635	14.915	13.329
Gelden onderweg	180.337	38.316
Rabobank termijn deposito .159	300.000	-
Rabobank deposito .785	859.544	746.544
Totaal	1.512.771	742.521

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.



PricewaterhouseCoopers Accountants N.v.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING BALANS

(in euro's)

5.4 Kapitaal

De mutatie in de posten die opgenomen zijn in het kapitaal kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Stichtingskapitaal	<u>45</u>	<u>45</u>
	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Algemene reserve		
Saldo 1 september	234.480-	395.385-
mutatie	<u>291.684</u>	<u>160.905</u>
Saldo 31 augustus	<u>57.204</u>	<u>234.480-</u>

Ter financiering van de negatieve algemene reserve heeft de gemeente Haarlem een liquiditeitslening verstrekt in februari 2003 van € 360.000. Deze lening is in februari 2007 afgelost.

	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Bestemmingsreserve		
Saldo 1 september	223.680	72.680
mutatie	<u>190.000</u>	<u>151.000</u>
Saldo 31 augustus	<u>413.680</u>	<u>223.680</u>

Aan deze van het kapitaal afgezonderde reserve is door het bestuur van de stichting een beperktere bestedingsmogelijkheid gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie.

Bestemmingsreserve	saldo	overige	onttrekking	toevoeging	saldo
	1 sep 06	mutaties	via SB&L	via SB&L	31 aug 07
automatisering SSB	20.000				20.000
marketingkosten heropening	50.000			50.000	100.000
aanloop- en inrichtingskosten SSB				50.000	50.000
opleidingen	25.000				25.000
heropening SSB	75.000				75.000
interim-ondersteuning	40.000				40.000
aanpassingen Philharmonie	10.000		10.000-		-
exploitatie 2008/2009	-			100.000	100.000
nieuwe stoelen SSB	3.680				3.680
Totaal	223.680	-	10.000-	200.000	413.680



PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING BALANS

(in euro's)

5.5 Egalisatiereserve

<u>Vleugel</u>	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Stand begin van het boekjaar	8.340	10.734
- afschrijving	-4.788	-2.394
Stand einde boekjaar	3.552	8.340

Tableaus sponsors

<u>Tableaus sponsors</u>	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Stand begin van het boekjaar	4.497	4.776
- afschrijving	-478	279-
Stand einde boekjaar	4.019	4.497

LCD Schermen

<u>LCD Schermen</u>	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Stand begin van het boekjaar	20.500	21.000
- afschrijving	-3.000	-500
Stand einde boekjaar	17.500	20.500

5.6 VoorzieningenJubileumuitkering

<u>Jubileumuitkering</u>	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Beginsaldo	15.020	-
Mutatie te betalen jubileumuitkeringen	10.849	15.020
Stand einde boekjaar	25.869	15.020

Bij de berekening van deze voorziening is uitgegaan van een uitkering aan het zittende personeel bij een dienstjubileum van 12½, 25 en 40 jaar verdisconteerd naar het huidige boekjaar.

De volgende veronderstellingen zijn hierbij gehanteerd: verlooppercentage 10%, gemiddelde jaarlijkse salarisstijging 2% en disconteringsvoet 4,5%. Per 1 september 2007 is de stichting overgegaan op een nieuwe CAO. De grondslagen van deze voorziening zijn hierbij niet gewijzigd, wel zijn de hoogten van de uitkeringen aangepast aan de nieuwe CAO.

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING BALANS

(in euro's)

<u>Huurdersonderhoud Philharmonie</u>	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Beginsaldo	-	-
Dotatie 2006:	114.060	-
Dotatie 2007:	209.100	-
Onttrekking:	-43.880	-
Stand einde boekjaar	279.280	-

Bij de berekening van deze voorziening is uitgegaan van een onderhoudsplan dat door de Gemeente Haarlem is opgesteld voor de komende 40 jaar. Het plan is met terugwerkende kracht doorgevoerd per 1 januari 2006.

5.7 Langlopende schulden

<u>Liquiditeitslening gemeente Haarlem</u>	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Stand begin boekjaar	437.252	413.673
Rente bijschrijving	12.116	23.579
Aflossing	-449.368	-
Stand einde boekjaar	-	437.252

Deze lening is op 20 februari 2007 afgelost. Het rentepercentage van de lening was 5,7%.

<u>Lening Rabobank</u>	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Saldo	560.000	630.000
Aflossingen	70.000-	70.000-
Stand einde boekjaar	490.000	560.000

Deze 10 jarige-lening is afgesloten met een gemeente garantie op 28 april 2005 ter financiering van de investeringen in seizoen 2004/2005 tegen een rentepercentage van 3,5% voor 5 jaar vast.

TOELICHTING BALANS

(in euro's)

Lening Inbev

	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Stand begin boekjaar	71.875	75.000
Aflossingen	<u>7.500-</u>	<u>3.125-</u>
Stand einde boekjaar	<u>64.375</u>	<u>71.875</u>

Deze 10 jarige lening is een onderdeel van de sponsoring van Inbev. De lening is de vooruitontvangen korting op de afname van dranken bij Inbev. Deze lening is ontvangen op 31 juli 2006 en is geheel rentevrij. De jaarlijkse aflossing ad. EUR 7.500,- zal worden verrekend met de te ontvangen kortingen.

Af te dragen sponsorinkomsten

	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Stand begin van het boekjaar	321.354	-
Ontvangen factuur gemeente Philharmonie	-	609.968
Reeds betaald: Philharmonie	-	-159.250
Te betalen 2006 Philharmonie	-	-129.364
Te betalen 2007 Philharmonie	-69.984	-
Ontvangen factuur gemeente Stadsschouwburg	-	22.624
Reeds betaald: Stadsschouwburg	-	-10.412
Te betalen 2006 Stadsschouwburg	-	-12.212
Stand einde boekjaar	<u>251.370</u>	<u>321.354</u>

Verplichting toekomstige tegenprestatie aan sponsors

	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Stand begin van het boekjaar	86.130	-
Tegenprestatie sponsors Philharmonie (toevoeging)	6.877	150.213
Reeds geleverd	-	-65.204
Te leveren in 2007	-23.397	-
Tegenprestatie sponsors Stadsschouwburg	-	5.163
Reeds geleverd	-	-4.042
Te leveren in 2007	-1.121	-
Stand einde boekjaar	<u>68.489</u>	<u>86.130</u>

In 2006 is een factuur van de Gemeente ontvangen voor de nog in rekening te brengen sponsor-bijdragen voor de bouw van de Philharmonie. Deze factuur dient in 10 jaar tijd te worden betaald, middels de door de Philharmonie in rekening gebrachte sponsorgelden. De aflossing op de bouw van de Philharmonie (zie financiële vaste activa).

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING BALANS

(in euro's)

5.8 Kortlopende schuldenCrediteuren

<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
229.684	150.651

Aflossingsverplichtingen

Aflossing lening Rabobank
 Aflossing lening Inbev
 Kortlopende deel af te dragen sponsorinkomsten Philharmonie

<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
70.000	70.000
7.500	3.125
69.984	141.576
147.484	214.701

Balanswaarde

Subsidieverplichtingen

Exploitatie subsidie Gem. Haarlem sept.

<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
286.619	-
286.619	-

Balanswaarde

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Premies ABP
 Loonbelasting; inclusief sociale lasten

<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
20.236	18.346
38.880	29.991
59.116	48.337

Balanswaarde

Vooruitontvangen fondsen

Fonds t.b.v. project opening stadsschouwburg

<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
5.000	-

TOELICHTING BALANS

(in euro's)

<u>Overlopende passiva:</u>	<u>31-8-2007</u>	<u>31-8-2006</u>
Nog te betalen kosten	260.829	159.637
Terugbetaling lening Inbev	-	50.000
Nettoloon	11.351	2.412
R/C Stadsschouwburg Prod. B.V.	15.346	15.663
Tegoed bonnen	3.573	4.212
Te betalen verlofuren	47.960	79.953
Vakantiegeld verplichting	22.331	21.112
Eindejaarsuitkering	-	21.331
Te betalen levensloopbijdrage	1.183	2.888
Verplichting tegenprestatie sponsors bouw Philharmonie	35.595	23.533
Verplichting tegenprestatie sponsors bouw Stadsschouwburg	4.778	2.921
Vooruitontvangen diversen	161.220	64.108
Vooruitontvangen consumptie gelden	74.000	43.017
Vooruitontvangen garderobe gelden	35.290	21.553
Vooruitontvangen abonnementsgelden	752.266	532.286
Balanswaarde	<u>1.425.722</u>	<u>1.044.626</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingenHuurcontract Philharmonie

Het bedrag aan huurverplichtingen aangaande de huisvesting van de Philharmonie bedraagt € 117.544 per maand. De huurverplichting is aangegaan tot en met 31 december 2016

Leaseverplichtingen:

Uit hoofde van leaseverplichtingen van de kopieermachines heeft de stichting lopende verplichtingen van totaal € 6.816 op jaarbasis. De resterende looptijd per 1 september 2007 bedraagt 31 maanden.

Overige verplichtingen:

De stichting heeft een B3 status. Dit betekent dat de stichting zelf het risico van een vervangende werkloosheidsuitkering en herplaatsingswachtgeld voor het personeel draagt. De uitkering is afhankelijk van het arbeidsverleden of de mate van herplaatsbaarheid.

Per 31 augustus 2007 is de wachtgeldverplichting op basis van actuariële grondslagen geschat op € 187.000. Gezien de dekking van deze lasten in de subsidie, is geen voorziening in de jaarrekening opgenomen.

6. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(in euro's)

	<u>Begroting 2006/07</u>	<u>Rekening 2006/07</u>	<u>Rekening 2005/06</u>
6.1.1 Entreegelden			
Opbrengst entreegelden	<u>617.698</u>	<u>607.883</u>	<u>1.051.598</u>
6.1.2 Zaalhuur			
Inkomsten uit verhuur zaal	<u>617.740</u>	<u>764.939</u>	<u>642.476</u>
6.1.3 Horeca verkopen			
Opbrengst horeca	728.258	675.686	701.835
Pachtopbrengst theatercafé	<u>75.000</u>	<u>106.057</u>	<u>72.917</u>
	<u>803.258</u>	<u>781.743</u>	<u>774.752</u>
6.1.4 Subsidiebaten			
Subsidie exploitatie	2.081.901	1.990.600	2.035.300
Subsidie onderhoud 2006 (restant)	-	114.060	-
Subsidie onderhoud 2007	-	209.100	-
Afschrijving renovatie	68.000-	68.000-	68.000-
Afschrijving/rente gemeentelijke investeringen	73.227-	72.554-	80.000-
Afschr./rente gem.investeringen 2004/2005	-	-	92.486
Extra subsidie huurkosten gebouw	1.274.904	1.365.323	1.274.904
Actieplan Cultuurbereik 2004	-	-	18.326
Programmasubsidies	-	-	6.000
Bijdrage medewerker sponsoring	-	20.000	-
Subsidie frictiekosten	-	100.000-	240.000
Extra bijdrage exploitatie 2008/2009	-	100.000	-
Extra subsidie ivm sluiting gebouwen	-	-	95.000
	<u>3.215.578</u>	<u>3.558.529</u>	<u>3.614.016</u>
6.1.5 Financiële batens			
Ontvangen rente	<u>12.500</u>	<u>26.369</u>	<u>44.804</u>
6.1.6 Overige batens			
Sponsoring / fondsen opening Philharmonie	3.000	38.575	51.950
Vergoedingen op kaartverkoop	74.694	97.550	94.413
Garderobe opbrengsten	74.788	63.514	75.538
Overige	<u>-</u>	<u>21.739</u>	<u>24.637</u>
	<u>152.482</u>	<u>221.378</u>	<u>246.538</u>

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING BATEN EN LASTEN

(in euro's)

	Begroting 2006/07	Rekening 2006/07	Rekening 2005/06
6.2.1 Kosten programmering			
Kosten gezelschappen	570.643	608.551	1.127.422
Kosten opening	-	-	90.105
	570.643	608.551	1.217.527
6.2.2 Marketing			
Introductie nieuwe naam	-	10.429	45.462
Kosten website	-	450	1.625
Seizoensbrochure	-	37.445	33.549
Advertentiekosten media	-	21.823	16.749
Affichekosten	-	1.500	3.904
Portikosten	-	23.390	24.923
Divers drukwerk	-	33.636	22.861
Kosten sponsoring	-	10.111	4.920
Overige kosten	100.000	8.975	27.038
	100.000	147.759	181.031
6.2.3 Kosten horeca			
Algemene kosten horeca	30.000	37.088	30.996
Kostprijs verkopen horeca	262.010	245.252	261.212
	292.010	282.340	292.208
6.2.4 Personeelskosten			
Brutoloon	1.349.932	1.309.242	1.317.666
Premies sociale lasten	172.427	145.239	170.058
Pensioenpremies	123.441	157.520	149.315
Pseudo WW	29.582-	23.997-	31.191-
Opbrengst detachering	20.690-	23.797-	20.693-
Reorganisatiekosten	-	-	321.293
Advieskosten overgang CAO	-	23.754	-
Overige personeelskosten	310.023	242.973	219.727
Kosten Arbo	13.722	7.449	8.302
Wachtgelden	52.000	54.676	52.552
	1.971.273	1.893.059	2.187.029

TOELICHTING BATEN EN LASTEN

(in euro's)

	<u>31-8-2006</u>	<u>31-8-2007</u>
<i>Medewerkers in vaste dienst</i>		
formatieplaatsen	28	29,8
medewerkers	31	33
<i>Medewerkers oproepkrachten</i>		
formatieplaatsen	8,3	7,7
medewerkers	25	23

Beloning directie en bestuurders:

Het Stichtingsbestuur bestaat uit 7 leden welke geen bezoldiging genieten.

Aangezien de directie uit één lid bestond, is de bezoldiging niet nader toegelicht.

	<u>Begroting 2006/07</u>	<u>Rekening 2006/07</u>	<u>Rekening 2005/06</u>
6.2.5 Afschrijvingen			
Resultaat verkoop activa		17.273	-
Afschrijving verbouwingen	50.000	42.964	42.304
Afschrijving egalisatiereserve	-	8.266-	3.173-
Afschrijving inventaris	80.000	54.543	53.205
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen	-	25.816	25.394
	<u>130.000</u>	<u>132.330</u>	<u>117.730</u>

6.2.6 Huisvestings- en exploitatiekosten

Verzekeringen en belastingen	79.513	47.596	2.373-
Huisvestings-, gebouw- en onderhoudskosten	234.500	493.069	239.872
Huur gebouw en servicekosten	1.274.904	1.365.323	1.274.904
Voorstellingskosten	55.000	73.156	57.948
Energiekosten	168.000	84.849	181.955
Kosten automatisering	55.000	66.453	61.705
Telefoonkosten	19.000	20.149	20.168
Kosten herhuisvesting	-	-	35.470
	<u>1.885.917</u>	<u>2.150.595</u>	<u>1.869.649</u>

De energiekosten zijn inclusief € 28.000 retour netbeheerkosten van voorgaande jaren en € 17.000 teruggaaf energiebelasting.

Tevens is er een dotatie t.b.v. de voorziening huurdersonderhoud gedaan, die niet begroot was. Ook hiervoor is dekking onder de subsidiebatens.

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

TOELICHTING BATEN EN LASTEN

(in euro's)


	<u>Begroting 2006/07</u>	<u>Rekening 2006/07</u>	<u>Rekening 2005/06</u>
6.2.7 Algemene kosten			
Kosten kaartverkoop	10.000	19.647	5.768
Kosten verhuur	25.000	88.516	20.552
Overige algemene kosten	136.000	120.163	122.637
	<u>171.000</u>	<u>228.326</u>	<u>148.957</u>
6.2.8 Resultaat deelneming			
Resultaat deelneming Stadsschouwburg Haarlem Producties BV	-	<u>156</u>	<u>176</u>
6.2.9 Financiële lasten			
Rente kosten lening Rabobank	22.050	21.934	24.393
Rente kosten liquiditeitslening gemeente	26.363	12.116	23.579
Rente kosten lening Inbev	-	1.991	-
	<u>48.413</u>	<u>36.041</u>	<u>47.972</u>

ANALYSE VERSCHILLEN REALISATIE-BEGROTING

(in euro's)

	Begroting 2006/'07	Rekening 2006/'07	Afwijkings percentage	Vershil
Entreegelden	617.698	607.883	-2%	9.815-
1. Zaalhuur	617.740	764.939	24%	147.199
Horeca verkopen	803.258	781.743	-3%	21.515-
2. Subsidiebatn	3.215.578	3.558.529	11%	342.951
3. Financiële batn	12.500	26.369	111%	13.869
4. Overige batn	152.482	221.378	45%	68.896
5. Kosten programmering	570.643-	608.551-	7%	37.908-
6. Marketing	100.000-	147.759-	48%	47.759-
Kosten horeca	292.010-	282.340-	-3%	9.670
Personeelskosten	1.971.273-	1.893.059-	-4%	78.214
Afschrijvingen	130.000-	132.330-	2%	2.330-
7. Huisvestings- en expl.kosten	1.885.917-	2.150.595-	14%	264.678-
8. Algemene kosten	171.000-	228.326-	34%	57.326-
Resultaat deelneming	-	156-		156-
9. Financiële lasten	48.413-	36.041-	-26%	12.372
Resultaat	250.000	481.684	93%	231.684

- Door het grote aantal verhuringen zijn de opbrengsten hoger uitgevallen dan begroot. In deze post zijn ook de opbrengsten van verhuur technische middelen opgenomen.
- De subsidiebatn wijken af van de begroting vanwege de nagekomen batn onderhoud 2006 en de nog niet in de begroting opgenomen subsidiebatn onderhoud 2007.
- De rente-opbrengsten zijn hoger uitgevallen vanwege het ruime saldo aan liquide middelen.
- In de overige batn zijn opbrengsten begrepen van Philharmoniecard en bijdrages programma-sponsoring.
- Als gevolg van hogere uitkoopsommen zijn de kosten programmering hoger uitgevallen dan begroot.
- De kosten voor marketing bleken te laag begroot te zijn, maar laten t.o.v. vorig boekjaar een aanzienlijke daling zien.
- De huur van de Philharmonie is hoger dan begroot. Deze kosten worden echter volledig gesubsidieerd. Tevens is er een dotatie t.b.v. de voorziening onderhoud gedaan, die niet begroot was. Ook hiervoor is dekking onder de subsidiebatn.
- De kosten kaartverkoop overstijgen de prognose. Daarnaast zijn er meerkosten op gebied van verhuur (acquisitie, provisies e.d.)
- I.v.m. de aflossing van de liquiditeitslening van de Gemeente Haarlem zijn de interestkosten aanzienlijk lager dan begroot.

PRICEWATERHOUSECOOPERS 

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

OVERIGE GEGEVENS

(in euro's)

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

Bestemming resultaat

Het exploitatieresultaat bedraagt € 481.684,-

Het bestuur heeft het resultaat als volgt bestemd:

Toevoeging bestemmingsreserve marketing	50.000
Toevoeging bestemmingsreserve aanloop- en inrichtingskosten Schouwburg	50.000
Toevoeging bestemmingsreserve aanpassingen Philharmonie	10.000-
Toevoeging bestemmingsreserve exploitatie 2008/2009	100.000
Toevoeging algemene reserve	<u>291.684</u>
	481.684

Aan de directie en het bestuur van
Stichting Stadsschouwburg en Concertgebouw Haarlem

PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Thomas R. Malthusstraat 5
1066 JR Amsterdam
Postbus 90357
1006 BJ Amsterdam
Telefoon (020) 568 66 66
Fax (020) 568 68 88
www.pwc.com/nl

Accountantsverklaring

Wij hebben de in dit rapport op pagina 10 tot en met 29 opgenomen jaarrekening voor de periode van 1 september 2006 tot en met 31 augustus 2007 van Stichting Stadsschouwburg en Concertgebouw Haarlem te Haarlem bestaande uit de balans per 31 augustus 2007 en de staat van baten en lasten over de periode van 1 september 2006 tot en met 31 augustus 2007 met de toelichting gecontroleerd.

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 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 voor organisaties zonder winststreven. 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. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren 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 keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde

keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de stichting. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de stichting heeft gemaakt, 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 als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Stadsschouwburg en Concertgebouw Haarlem per 31 augustus 2007 en van het resultaat over de periode van 1 september 2006 tot en met 31 augustus 2007 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder winststreven'.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de verleningsbeschikking exploitatiesubsidie 2007 van de Gemeente Haarlem, zoals voorgeschreven in de brief van MO/Cultuur/2006/338/680 d.d. 11 december 2006.

Amsterdam, 30 januari 2008
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.



Drs. N.J. van der Wal RA