kunst | kennis | cultuur Hart haarlem

Kleine Houtweg 18
2012 CH Haarlem
tel : 023-5530100
www.hart-haarlem.nl

Aan het College van B&W van Haarlem
Afdeling Economie en Cultuur
Postbus 511
2003 EV Haarlem

Haarlem, 7 mei 2015

Betreft : kennismaking en jaarrekening 2014

Geacht College van Burgemeester en Wethouders,

Op 1 mei 2015 ben ik met veel plezier en enthousiasme begonnen als de nieuwe directeur-bestuurder van Hart. Deze organisatie heeft een roerige periode met veel veranderingen en wisselingen in de directie achter de rug. De laatste fase van de reorganisatie is inmiddels zo goed als afgerond en er ligt een solide bedrijfsplan 2015 - 2018; tijd om vooruit te kijken.

Mijn doel voor het komende jaar is om focus, elan en stabiliteit te brengen en Hart en centrale plek in Haarlem te geven als bruisende culturele ontmoetingsplaats en zichtbare partner in talentontwikkeling, met een gezonde financiële basis. Ik hoop daarbij op een goede samenwerking met het College B&W, de raadscommissie Ontwikkeling en de Gemeenteraad.

Onder mijn voorganger Maurits Haenen is bijgaande (goedgekeurde) jaarrekening 2014 opgeleverd. Deze is reeds op 29 april jl. per mail verstuurd aan de heer P. Vlegels en mevrouw W. van den Dool.

Met vriendelijke groet,

Frans Funnekotter
Directeur-bestuurder
023-5530100
directie@hart-haarlem.nl

Financieel jaarverslag 2014

Stichting Hart
Kleine Houtweg 18
2012 CH Haarlem
www.hart-haarlem.nl

24 april 2015

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: paraaf:
24/04/2015

Inhoudsopgave

Bericht van de Raad van toezicht	2
Bericht van de bestuurder	3
Rooster van aftreden Raad van Toezicht	5
JAARREKENING	6
Balans 31 december 2014	6
Rekening van lasten en baten	8
Staat van herkomst en besteding van middelen	10
Toelichting op de grondslagen van waardering	11
Toelichting balansposten per 31 december 2014 - activa	12
Toelichting balansposten per 31 december 2014 - passiva	14
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	16
Toelichting lasten	17
Toelichting baten	19
BIJLAGEN	20
Bijlage I - Verdeling van de bijdragen per gemeente	21
Bijlage II - Overzicht Muziek Lab projecten	23
Bijlage III - Inkomsten en uitgaven Cultuur in School	25
Bijlage IV - Resultaten projecten Cultuur in School	26
Bijlage V - Frictiekosten	27
Bijlage VI - Verantwoording per afdeling	28
Bijlage VII - Overzicht van bestuur en Raad van Toezicht	29
Bijlage VIII - Accountantsverklaringen	30

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: 24/04/2015 paraaf:

Bericht van de Raad van toezicht

Een nieuwe start voor Hart

Het jaar 2014 stond in het teken van verandering. In het jaarverslag 2013 berichtten wij over de noodzaak van ingrijpende veranderingen in het werkmodel voor de cursussen. Hiervoor werd begin 2014 een procesmanager aangetrokken. De tegenvallende financiële resultaten begin 2014 brachten deze ontwikkeling in een stroomversnelling. Bestuurder Hans Brouwer legde zijn werkzaamheden neer per 2 april 2014, tot 1 mei nam voorzitter van de RvT Dick Winnubst de directiepost waar.

Na de komst van interim bestuurder Maurits Haenen per 1 mei is de aandacht vooral uitgegaan naar de voorbereiding van de reorganisatie die eind 2014 daadwerkelijk is ingezet. Hoofdpunten van de reorganisatie zijn een andere opzet van de lessen muziek, die niet langer door Hart, maar door zelfstandige muziekdocenten worden gegeven in het gebouw van Hart. Gevolgen daarvan zijn het ontslag van alle muziekdocenten, en een verkleining van de ondersteunende staf. De reorganisatie leidt tot een structurele verbetering van de financiële huishouding bij behoud van het aanbod en werkgelegenheid. Hiermee is voor de komende jaren een business model gerealiseerd dat Hart een realiseerbare en uitdagende opdracht geeft voor de komende jaren. Met een garantstelling van de Gemeente Haarlem is een lening afgesloten om de reorganisatiekosten te financieren. Dankzij deze garantstelling is, bij onverminderde steun van de gemeente in de komende jaren, de continuïteit van de organisatie verzekerd. De Raad van Toezicht spreekt zijn waardering uit voor de steun van de Gemeente Haarlem, haar vertrouwen is een bepalende factor geweest in het slagen van deze veelomvattende operatie.

In 2014 werd nieuwe huisvesting gerealiseerd, het grootste deel van de activiteiten van Hart verhuisde van de Egelantier naar de fraai gerenoveerde panden aan Kleine Houtweg 18 en 24. Voor de activiteiten die vooralsnog in de Egelantier blijven, vooral op het gebied van popmuziek, is een plan opgesteld dat is ingediend bij de gemeente. De gemeente zet vanaf einde 2014 in op herhuisvesting op het voormalige Slachthuisterrein en heeft hiervoor een kwartiermaker aangesteld. De herhuisvesting van de activiteiten in de Egelantier blijft een belangrijk aandachtspunt.

De Raad van Toezicht vergaderde 10 maal in 2014, naast de reguliere onderwerpen werden de hierboven genoemde zaken behandeld

Eind 2014 is een openbare werving gestart voor een nieuwe voorzitter, de keuze werd in december gemaakt, in afstemming met de gemeente Haarlem. Op 17 februari 2015 is Victor Eiff benoemd, aftredend voorzitter Dick Winnubst zet zijn lidmaatschap voort als gewoon lid. De Raad van Toezicht dankt de heer Winnubst voor zijn grote betrokkenheid in de afgelopen jaren.

Bovenal wil de Raad van Toezicht alle medewerkers van Hart bedanken, dank zij hun niet aflatende inzet konden ook in dit jaar van verandering de doelstellingen van Hart onverminderd worden gerealiseerd.

Haarlem, 24 april 2015

Victor Eiff

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: 24/04/2015 paraaf:

Bericht van de bestuurder

Het jaar 2014 was een bijzonder jaar voor Hart. Voor een overzicht van de reguliere activiteiten verwijs ik graag naar het activiteitenverslag. In dit bericht ga ik in op de belangrijkste aspecten van de financiële bedrijfsvoering.

De begroting voor 2014 die in het najaar van 2013 was opgesteld, bevatte een aantal ingrijpende maatregelen in de kostensfeer en omzetdoelstellingen, zonder welke geen sluitende exploitatie kon worden gerealiseerd. Omdat Hart geen weerstandsvermogen meer had, waren directe maatregelen geboden. Onderdeel hiervan was een reorganisatie van de facilitaire dienst die eind 2013 is ingezet. In januari 2014 werd een procesmanager aangenomen met als opdracht de mogelijkheden van een meer ingrijpende aanpassing van de bedrijfsvoering te onderzoeken. De procesmanager heeft in mei zijn werkzaamheden afgerond met een rapportage.
Begin 2014 werd duidelijk dat de doelstellingen in de begroting niet konden worden gehaald, en dat het tekort op de exploitatie zonder ingrepen ook in de komende jaren zou blijven optreden. Het voorziene tekort op de exploitatie was zodanig hoog dat de continuïteit van de organisatie serieus werd bedreigd. Na de aanstelling van een interim-bestuurder is een plan opgesteld voor een nieuw bedrijfsmodel, dat met de gegeven financiële randvoorwaarden wel een sluitende exploitatie mogelijk zou maken. De gemeente Haarlem bleek bereid om voor een overbruggingsfinanciering te zorgen, op voorwaarde dat deze financiering in de komende 10 jaar kon worden terugverdiend.

Op 12 september 2014 zijn door Hart een bedrijfsplan en een reorganisatieplan ingediend bij de gemeente Haarlem. Naast een verdere besparing op de overheadkosten was de belangrijkste ingreep de stopzetting van de cursussen muziek. Dit betekent het ontslag van alle muziekdocenten. Deze docenten worden in de gelegenheid gesteld hun lessen als zelfstandig ondernemer voort te zetten in de lokalen van Hart, waarvoor zij huur afdragen aan Hart. Naast de voorzieningen van het standaard sociaal plan in de CAO Kunsteducatie ondersteunt Hart de medewerkers bij de start van een eigen bedrijf en biedt hen een aanvullende ontslagvergoedingsregeling.

Toen de gemeente had aangegeven akkoord te gaan met de uitgangspunten van deze plannen, is met de gemeente overlegd over de overbruggingsfinanciering. Uiteindelijk is gekozen voor financiering door middel van een lening voor een bedrag van € 1,3 miljoen waarvoor de gemeente Haarlem een borgstelling wilde verstrekken. De voorbereiding van de reorganisatie is in nauwe afstemming gebeurd met de Raad van Toezicht en de Ondernemingsraad.

Nadat door de Ondernemingsraad een positief advies over het reorganisatieplan was gegeven, is aan de in de reorganisatie betrokken de medewerkers ontslag aangezegd, of is hun aanstelling gewijzigd. De uitvoering van de reorganisatie is voorzien per 1 april 2015 voor de muziekafdeling en per 1 mei voor de ondersteunende diensten. Nadat een definitieve borgstelling was verleend door de gemeente Haarlem is per 10 december 2014 een lening aangegaan voor een bedrag van € 1,3 miljoen, tegen een rente van 1,3% per jaar, jaarlijks af te lossen in 10 jaar volgens een lineair schema. Met deze lening wordt de liquiditeit in de komende jaren zeker gesteld.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: paraaf
24/04/2015

De tekorten in de bedrijfsvoering en de eenmalige kosten van de reorganisatie leiden tezamen tot een tekort op de exploitatie van € 621.088. Het eigen vermogen daalt hiermee tot € 652.585 negatief. In het komende jaar zal dit eigen vermogen nog verder dalen als gevolg van de kosten van de reorganisatie, die voor een groot deel in 2015 worden gemaakt. In de jaren na wordt een positief resultaat voorzien. Verwachting is dat Hart over 10 jaar weer een bescheiden eigen vermogen kan hebben opgebouwd.

Met de reorganisatie is de continuïteit van de bedrijfsvoering gewaarborgd, mits de subsidie in de komende jaren op het voorziene niveau blijft en de belangstelling van onze afnemers niet ingrijpend vermindert. Omdat in het nieuwe model per activiteit evenwicht bestaat tussen omzet en kosten en de kosten ook snel kunnen worden aangepast aan de inkomsten zijn de risico's van vraaguitval nu veel beter te beheersen dan voorheen het geval was.

Uitdaging voor dit jaar en komende jaren wordt om na een aantal jaren van terugloop weer een groei te bereiken in het klantenbestand. Hart kan dan voldoen aan de missie zoals geformuleerd in het bedrijfsplan 2015-2020: *voor alle inwoners van Haarlem en de regio de inspirerende plek te zijn waar kunst, cultuur en kennis op toegankelijke wijze worden aangeboden. Zo kan iedereen zijn eigen creativiteit ontdekken en zijn talent en vaardigheden ontwikkelen.*

Maurits Haenen
Interim directeur

24 april 2015

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: paraaf
24/04/2015

Rooster van aftreden Raad van Toezicht

V.L. Eiff	1 januari 2019
R.E. Jansen	1 maart 2016
W.J. van Kan	1 maart 2016
C.P. Weijers	24 mei 2015
Th.G.M. Winnubst	24 mei 2015
S. Yüksel	24 mei 2015

Allen in principe herbenoembaar.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: paraaf:
24/04/2015

JAARREKENING

Balans 31 december 2014

Activa	Ultimo 2014 €	Ultimo 2013 €
Vaste activa		
Boekwaarde materiële vaste activa	**111.067**	**52.112**
Vlottende activa		
Debiteuren lesgelden	475.154	69.131
Debiteuren voorgaande jaren	3.138	8.746
Voorziening dub. Debiteuren	10.000-	25.000-
	468.293	**52.877**
Provincie Noord-Holland	-	104.177
Gemeente Haarlem	-	26.000
Cultuurparticipatiefonds	-	75.000
Vooruitbetaalde kosten/overige nog te ontvangen	27.696	19.446
	27.696	**224.623**
Liquide middelen	**1.173.064**	**473.211**
Totaal activa	**1.780.121**	**802.823**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: 24/04/2015 paraaf:

Passiva	Ultimo 2014 €	Ultimo 2013 €
Algemene reserve	31.497-	4.434
Resultaat lopend boekjaar	621.089-	35.931-
Eigen vermogen	**652.586-**	**31.497-**
Voorzieningen	**27.500**	**49.500**
Langlopende schulden		
BNG lening 10 jaar	**1.170.000**	
Kortlopende schulden		
BNG lening 10 jaar	**130.000**	
Crediteuren/nog te betalen kosten	**302.247**	**218.232**
Vooruitgefactureerd lesgeld/onderwijs	**412.962**	**161.892**
Vooruitgefactureerd inburgeren	**-**	**10.000**
Moolenyzerfonds	**11.841**	**11.841**
Edgar Donkerfonds Popschool	**50.000**	**-**
Muziek Lab vooruitontvangen/nog te betalen	**154.320**	**136.902**
Personeelslasten	**69.121**	**117.399**
Tussenrekening loonheffing/sociale lasten/ pensioen/BTW	**104.715**	**128.554**
Totaal passiva	**1.780.121**	**802.823**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: paraaf
24/04/2015

Rekening van lasten en baten

Lasten

Omschrijving	Uitgaven 2013 €	Begroting 2014 €	Uitgaven 2014 €
Personeel in loondienst	1.764.762	1.800.760	1.956.042
Freelancers/Docenten fictief dienstverband	345.208	330.000	262.392
Overige personeelskosten	104.759	85.000	66.159
	2.214.729	**2.215.760**	**2.284.593**
Huur	303.725	375.300	362.024
Overige huisvestingskosten	47.302	148.600	105.811
	351.027	**523.900**	**467.836**
Organisatiekosten	172.117	100.000	117.851
Automatisering		50.000	52.698
Afschrijvingskosten	10.649	45.000	34.444
Communicatie	138.650	125.000	107.855
Onderwijs/projecten/presentaties	763.024	347.586	556.916
Muziek Lab	597.131		
Uitvoeringen	21.509	20.000	19.525
Leermiddelen	41.398	43.000	22.721
Frictiekosten	28.000		323.111
Onvoorziene uitgaven	-	20.000	-
	1.772.478	750.586	1.235.120
	4.338.234	**3.490.246**	**3.987.549**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: paraaf:
24/04/2015

Baten

Omschrijving	Inkomsten 2013 €	Begroting 2014 €	Inkomsten 2014 €
Bijdrage gemeenten/provincie:			
Haarlem	**1.522.724**	**1.606.425**	**1.606.425**
Opbrengst lesgelden	**1.252.728**	**1.270.000**	**945.413**
Opbrengsten onderwijs			
Inkomsten Gemeente Haarlem	413.875	223.019	223.019
Inkomsten overige gemeenten		70.219	69.674
Inkomsten overige subsidies	92.676	167.676	101.833
Inkomsten overige	256.473	91.215	306.648
	763.024	552.129	701.174
Muziek Lab 2012-2013	597.131		
	1.360.155	**552.129**	**701.174**
Overige opbrengsten			
Opbrengsten projecten	106.919	35.000	70.232
Overige baten en lasten	59.777	20.000	43.217
	166.696	**55.000**	**113.449**
	4.302.303	**3.483.554**	**3.366.461**

Resultaat

Negatief resultaat	**(35.931)**	**(6.692)**	**(621.088)**

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: paraaf
24/04/2015

Staat van herkomst en besteding van middelen

	2014 €
Kasstroom uit activiteiten	
Saldo exploitatie	- 621.089
Afschrijvingskosten	34.444
Cashflow	- 586.645
Onttrekking voorzieningen	- 22.000
Lening BNG	1.300.000
Kasstroom uit investeringen	- 93.400
Mutatie werkkapitaal	
Vorderingen	- 218.489
Kortlopende schulden	320.387
Toename van het saldo van liquide middelen	**699.853**

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: paraaf:
24/04/2015

Toelichting op de grondslagen van waardering

Algemeen
Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa
In het jaar van aanschaf wordt tijdsevenredig afgeschreven.
Hierop zijn de volgende bepalingen van toepassing:

– Instrumentarium	5 jaar
– Inventaris	5 jaar
– Hardware (automatisering)	5 jaar
– Software (automatisering)	5 jaar

Vorderingen op korte termijn
De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen nominale bedragen verminderd met een voorziening wegens oninbare posten.

Resultaatbepaling
De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Baten worden verantwoord op het moment waarop deze als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat wordt toegevoegd aan het eigen vermogen.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en risico's die samenhangen met de kunsteducatieactiviteiten en waarvan de omvang niet exact is vast te stellen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: paraaf
24/04/2015

Toelichting balansposten per 31 december 2014 - activa

	2014 €		2013 €	
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Investeringen automatiseringsapparatuur				
Aanschaffingen vaste activa 2013	60.102		41.470	
Aanschaffingen 2014	45.927		18.632	
	106.029		60.102	
Afschrijvingen t/m 2013	31.068		17.889	
Afschrijvingen 2014	18.805		13.179	
	49.873		31.068	
Boekwaarde per 31-12-2014*		56.156		29.034
Investeringen muziek-instrumenten/leermiddelen				
Aanschaffingen vaste activa 2013	73.337		75.578	
Aanschaffingen 2014	17.350		2.241-	
	90.687		73.337	
Afschrijvingen t/m 2013	57.913		50.001	
Afschrijvingen 2014	10.958		7.912	
	68.871		57.913	
Boekwaarde per 31-12-2014*		21.816		15.424
Investeringen inventarissen				
Aanschaffingen vaste activa 2013	23.066		18.478	
Aanschaffingen 2014	30.123		4.588	
	53.189		23.066	
Afschrijvingen t/m 2013	15.413		13.855	
Afschrijvingen 2014	4.681		1.558	
	20.094		15.413	
Boekwaarde per 31-12-2014*		33.095		7.653

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: 24/04/2015 paraaf

	2014 €		2013 €	
Instrumenten Muziek Lab				
Aanschaffingen t/m 2013	103.959		54.642	
Aanschaffingen 2014	9.250		49.317	
	113.209		103.959	
Afschrijvingen t/m 2013	23.959		-	
Afschrijvingen 2014	25.374		23.959	
	49.333		23.959	
Boekwaarde per 31-12-2014*		63.876		80.000
Gefinancierd met fondsengelden		63.876-		80.000-
		0		0

Vlottende activa

Diverse debiteuren				
Debiteuren	475.154		69.131	
Debiteuren voorgaande jaren	3.138		8.746	
Voorziening dubieuze debiteuren	10.000-		25.000-	
		468.293		52.877
Overlopende posten				
Provincie Noord-Holland	-		104.177	
Cultuurparticipatiefonds	-		75.000	
Gemeente Haarlem Cultuurmenu	-		26.000	
Vooruitbetaalde kosten	22.945		13.197	
Overige nog te ontvangen bedragen	4.752		6.249	
		27.696		224.623
Liquide middelen				
Kas	452		281	
ING betaalrekening	102.613		9.930	
ING zakelijk kwartaal	400.000		140.000	
ING zakelijke bonus spaarrekening	400.000		300.000	
ING zakelijke spaarrekening	270.000		23.000	
		1.173.064		473.211
Totaal activa		1.780.121		802.823

*aanschaffingen minus afschrijvingen

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: 24/04/2015 paraaf

Toelichting balansposten per 31 december 2014 - passiva

	2014 €		2013 €	
Passiva				
Eigen vermogen				
Eigen vermogen per 1-1-2014	31.497-		4.433	
Toevoeging resultaat	621.088-		35.931-	
Balans per 31-12-2014		652.585-		31.498-
Voorzieningen				
Voorziening gebouw/inventaris	-		12.000	
Voorziening ziekterisico's	7.500		7.500	
Voorzieningen loonheffing/ sociale premies VUH	20.000		30.000	
		27.500		49.500
Langlopende schulden				
BNG-lening 10 jaar*	1.170.000			
		1.170.000		
Kortlopende schulden				
BNG-lening aflossingsverplichting	130.000			
		130.000		
Belastingen en premie sociale verzekeringen				
Loonheffing/sociale lasten 2014	76.526		90.471	
Afdracht pensioenpremie 2014	-		21.014	
BTW-afdracht 2014	28.189		17.069	
		104.715		128.554

** In 2014 is een lening verstrekt door N.V. Bank Nederlandse Gemeenten aan Stichting Hart. De hoofdsom bedraagt € 1.300.000, af te lossen in 10 jaarlijkse termijnen van € 130.000, voor het eerst op 10 december 2015.*
Het rentepercentage bedraagt 1,3 % (jaarlijks achteraf te voldoen op 10 december).
De aflossingsverplichting voor het komend boekjaar van BNG-lening is opgenomen onder de kortlopende schulden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: paraaf:
24/04/2015

Crediteuren en overige kortlopende schulden				
Crediteuren	139.653		73.588	
Huur en overige huisvestingskst nog te betalen	22.200		39.618	
Kopieerkosten	13.500		-	
Gemeente Haarlem/Bloemendaal	42.672		42.672	
Facturen freelancers	-		8.872	
Arbo/accountant/auteursrechten/salarisadmin.	46.000		35.000	
Website en overige publiciteit	15.500		-	
Patronaat popkoor najaar	5.000		5.000	
Hans Bloemen OR-adviseur collectief	8.400		-	
Nog te betalen kosten CIS	5.721		-	
Overige	3.602		13.482	
		302.247		218.232
Moolenyzerfonds				
Balans per 1-1-2014	11.841		11.841	
Uitgaven 2014	-		-	
		11.841		11.841
Edgar Donkersfonds Popschool				
Vooruitontvangen	50.000		-	
Uitgaven 2014	-		-	
		50.000		-
Muziek Lab				
Muziek Lab vooruitontvangen	106.620		72.713	
Cultuurparticipatiefonds doorgesch. bedragen*	36.000		42.689	
Nog te betalen kosten	11.700		21.500	
		154.320		136.902
Transitorische posten				
Vooruitgefactureerd lesgeld/onderwijs	412.962		161.893	
Vooruitgefactureerd inburgeren	-		10.000	
		412.962		171.893
Personeelslasten				
Afkoop ivm beëindiging dienstverband	-		28.000	
Vakantietoeslag	62.283		69.399	
Personeel borg en voorschotten	436		-	
Nog te betalen uren 2014	6.403		20.000	
		69.121		117.399
Totaal passiva		1.780.121		802.823

** In het kader van het project Muziek Lab CMK zijn subsidies ontvangen. Deze subsidies zijn niet geheel in het jaar zelf besteed. Het nog niet bestede bedrag is opgenomen onder de post kortlopende schulden.*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: 24/04/2015
paraaf:

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Pensioenfonds Zorg en Welzijn

Bij stichting Hart is sprake van een bij pensioenfonds Zorg en Welzijn ondergebrachte pensioenregeling. Deze pensioenregeling wordt als toegezegde pensioenregeling gekwalificeerd.

Verwerking in de jaarrekening van stichting Hart vindt plaats als toegezegde bijdrageregeling, omdat stichting Hart geen verplichting heeft om aanvullende bijdragen te voldoen, anders dan hogere toekomstige premies indien sprake is van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds.

Lening NHA

In 2013 heeft het Noord-Hollands Archief (NHA) een lening ten bedrage van € 200.000 ontvangen van de gemeente Haarlem in het kader van de betalingsverplichtingen uit hoofde van de aanpassingen (ten behoeve van stichting Hart) aan het pand Kleine Houtweg 18 te Haarlem.

De stichting heeft zich verplicht om de jaarlijkse rente en aflossing te voldoen aan het NHA. De jaarlijkse aflossing bedraagt € 20.000. Het rentepercentage bedraagt 5 % per jaar, achteraf jaarlijks op 1 mei te voldoen. Het saldo van de lening bedraagt per 31-12-2014 € 180.000.

Reorganisatie

In 2014 is besloten tot een reorganisatie, waarbij een deel van het personeelsbestand de organisatie verlaat. Deze reorganisatie per 1 april 2015 omvat een verzelfstandiging van personeelsleden naar een collectief van muziekdocenten en docenten vanuit andere disciplines.

De kosten van de reorganisatie in de vorm van afvloeiingsregelingen en andere kosten zijn niet in de jaarrekening 2014 opgenomen. Deze kosten worden opgenomen in het jaar van uitbetaling van de betreffende posten. De kosten van de reorganisatie worden geraamd op € 1.300.000. De financiering van de reorganisatie is gewaarborgd door het aantrekken in 2014 van een lening van de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten groot € 1.300.000.

Door het verlies over 2014 is het Eigen vermogen van de stichting gedaald naar -/-€ 652.586 per 31 december 2014. Vanwege de vorengenoemde reorganisatiekosten daalt het Eigen vermogen in 2015 verder. Doorrekeningen naar de toekomst geven aan dat de stichting in de komende jaren deze verliezen door middel van positieve resultaten zal kunnen inlopen, waardoor de continuïteit van de stichting op lange termijn is gewaarborgd.

VOOR WAARMERKINGS-
DOEL FINDEN
Assist Registeraccountants
datum:
24/04/2015

Toelichting lasten

Salarissen personeel loondienst

De salarislasten zijn € 155.000 hoger dan begroot. Dit komt doordat de reorganisatie van het facilitair bedrijf later plaatsvond. Vanwege de verhuizing naar de Kleine Houtweg en het behouden van de locatie de Egelantier, waren er ook meer conciërge-uren nodig dan er in de begroting was opgenomen. Vanwege de conversie is er extra administratief personeel ingehuurd. In de begroting was er rekening gehouden met een coördinator Talen, maar deze is als ZZP-er ingehuurd, wat de loonkosten personeel verlaagt. In 2014 is een aantal docenten zelf uit dienst getreden, waardoor de salarissen CIVT lager zijn. Ook was er in de begroting al rekening mee gehouden dat een groot deel van de coördinatoren-uren zou komen te vervallen. Dit gaat pas plaatsvinden in 2015.

Beloning bestuurders en toezichthouders (in het kader van de Wet Normering Topinkomens):

H. Brouwer (tot 1 augustus 2014) € 56.100 salaris, afkoopsom € 45.000.
M.N.R. Haenen (interim bestuurder van 25 april tot en met 31 december 2015) beloning € 121.000 (excl. BTW).De leden van de Raad van Toezicht hebben een beloning ontvangen van in totaal € 22.900. Alle betalingen zijn binnen de normen van de Wet Normering Topinkomens.

Freelancers

De post freelancers is lager dan begroot. Dit komt omdat er minder cursussen zijn gegeven, en er dus ook minder docenten moesten worden ingehuurd.

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn lager, omdat de contributie van het OAK (organisatie werkgevers en werknemers Kunsteducatie) € 8.000 lager is vanwege een lagere loonsom. De post scholing is € 10.000 lager, omdat de bijscholing voor cultuurdocenten nog niet volledig heeft plaatsgevonden.

Huisvesting

De post Overige huisvestingskosten is lager omdat Hart later verhuisd is, en daardoor de post servicekosten en energiekosten lager zijn dan de begroting.

Organisatiekosten

Deze post is hoger dan begroot, omdat de post telefoonkosten hoger is dan begroot. Een deel van de abonnementen kon pas in 2015 worden opgezegd. De post Bestuurskosten is hoger omdat er 12 vergaderingen hebben plaatsgevonden in plaats van 5, in verband met de reorganisatie van Hart. Ook zijn er kosten gemaakt voor de werving van een nieuwe voorzitter. De post Kosten salarisadministratie is lager omdat er minder personeel in dienst was.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn lager dan begroot, omdat de investeringen pas in de loop van het jaar hebben plaatsgevonden, in plaats van in het begin van het jaar.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum:
24/04/2015

Communicatie
Op de afdeling Communicatie is minder uitgegeven dan begroot omdat er een uitgavestop was.

Onderwijs
De werkelijke inkomsten en uitgaven wijken sterk af van de begroting, omdat bij het opstellen van de begroting nog niet zeker was welke projecten er door zouden gaan. Voor een overzicht van de inkomsten en uitgaven zie bijgevoegde bijlage III.

Leermiddelen
Er is minder uitgegeven aan leermiddelen omdat er minder cursussen zijn gestart.

Frictiekosten
Zie bijgevoegde bijlage V.

VOOR WAARMERKING
DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum:
24/04/2015

Toelichting baten

Lesgelden jaarcursussen

De begroting voor de inkomsten lesgelden jaarcursussen (inclusief ensembles) bedroeg € 700.000. Er is € 603.000 aan lesgeld ontvangen.

Lesgelden korte cursussen

De inkomsten lesgelden waren begroot op € 570.000. Er is aan lesgeld binnengekomen € 342.000.

Overige baten en lasten

• Lesgelden Musicalschool uit 2013	€ 17.900
• Instrumentenhok, betaald door Gemeente Haarlem	€ 7.700
• Vrijval voorziening Inburgeren	€ 7.500
• Afboeking voorziening dubieuze debiteuren	€ 15.000
• Afboeking sociale lasten VUH	€ 10.000
• Afboeking voorziening inrichting-inventaris	€ 12.000
• Opbrengsten voorstellingen	€9.400
• Gemeente Haarlem Kunstmenu 2013 (afboeking)	-/-€26.000
• Overige	€1.626
Totaal	**€55.126**

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: 24/04/2015

BIJLAGEN

Inhoudsopgave bijlagen

Bijlage I	Verdeling van de bijdrage per gemeente
Bijlage II	Overzicht Muziek Lab projecten
Bijlage III	Inkomsten en uitgaven Cultuur in School
Bijlage IV	Resultaten projecten Cultuur in School
Bijlage V	Frictiekosten
Bijlage VI	Verantwoording per afdeling
Bijlage VII	Overzicht van bestuur en Raad van Toezicht
Bijlage VIII	Accountantsverklaringen

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: paraaf
24/04/2015

Bijlage I - Verdeling van de bijdragen per gemeente

Gemeenten	Exploitatie-subsidie 2014	Subsidie t.b.v. onderwijs 2014	Totaal
Gemeente Haarlem			
Bijdrage boekjaar	1.522.725		1.522.725
Matchingssubsidie onderwijs		83.519	83.519
Bijdrage Cultuurmenu		70.000	70.000
Combinatieregeling		139.500	139.500
Bijdrage HIT		13.700	13.700
	1.522.725	306.719	1.829.444
Gemeente Heemstede			
Bijdrage boekjaar Cultuurmenu		20.648	20.648
	-	20.648	20.648
Gemeente Bloemendaal			
Bijdrage boekjaar Cultuurmenu		23.606	23.606
	-	23.606	23.606
Gemeente Zandvoort			
Bijdrage boekjaar Cultuurmenu		20.420	20.420
	-	20.420	20.420
Gemeente Haarlemmerliede/Spaarnwoude			
Bijdrage boekjaar Cultuurmenu		5.000	5.000
	-	5.000	5.000
TOTAAL	**1.522.725**	**376.393**	**1.899.118**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: 24/04/2015 paraaf:

Combinatieregeling Gemeente Haarlem	2014	Verwerkt in het volgende bedrag	Omschrijving
Deze subsidie is opgenomen in de volgende inkomstenposten			
Personeel activiteiten PO 2,5 fte	77.500		Opbrengsten onderwijs
Personeel activiteiten VO 0,15 fte	4.650		Opbrengsten onderwijs
Coördinatie Muziek Lab 0,75 fte	23.250		Opbrengsten onderwijs
Coördinatie PO activiteiten 0,5 fte	15.500		Opbrengsten onderwijs
Coördinatie VO activiteiten 0,6 fte	18.600		Opbrengsten onderwijs
	139.500	213.019	zie bladzijde 8

VOOR WACHTMEESTER-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: 24/04/2015

Bijlage II - Overzicht Muziek Lab projecten

Muziek Lab Combinatieregeling uren projecten 2014

Code	School	Module	Uren per project
ML14-011	Veronicaschool	Spelen met muziek	20,00
ML14-015	Cirkel	Spelen met muziek	13,33
ML14-016	Cirkel	Musical Annie	22,50
ML14-017	Cirkel	Musical Oliver of The Wiz	22,50
ML14-018	Cirkel	Spelen met muziek	13,33
ML14-020	Dreef	Spelen met muziek	15,00
ML14-021	Dreef	Sla je slag	20,00
ML14-022a	Dreef	Spelen met muziek	13,00
ML14-022b	Dreef	Spelen met muziek	20,00
ML14-023	Dreef	Musical	45,00
ML14-024a	Dreef	Mix it	20,00
ML14-024b	Dreef	Mix it	20,00
ML14-025	Dumontschool	Spelen met muziek	12,50
ML14-026	Dumontschool	Sla je slag	10,00
ML14-028a	Dumontschool	Popwerkplaats	16,00
ML14-028b	Dumontschool	Popwerkplaats	16,00
ML14-028c	Dumontschool	Popwerkplaats	12,00
ML14-030a	Huibers	Iedereen een instrument	20,00
ML14-030b	Huibers	Iedereen een instrument	20,00
ML14-031a	Spaarneschool	Popwerkplaats	21,00
ML14-031b	Spaarneschool	Popwerkplaats	21,00
ML14-031c	Spaarneschool	Popwerkplaats	15,00
ML14-032	Spaarneschool	Spelen met muziek	5,00
ML14-033	Spaarneschool	Zing 't	7,50
ML14-034	Spaarneschool	Componeren in de klas	15,00
ML14-037	Wilgenhoek	Musical Annie	27,00
ML14-038a	Wilgenhoek	Mix it	20,00
ML14-038b	Wilgenhoek	Mix it	20,00
ML14-039	Wilgenhoek	Spelen met muziek	30,00
ML14-044	Willem van Oranje	Zing 't	7,50
ML14-045	Willem van Oranje	Sla je slag	7,50
ML14-046	Willem van Oranje	Koor	10,00
ML14-047	Willem van Oranje	Zing 't	7,50
ML14-048	Willem van Oranje	Maak je eigen videoclip	7,50
ML14-049	Willem van Oranje	Koor	10,00
ML14-050	Zonnewijzer	Zing 't	15,00
ML14-051a	Zonnewijzer	Iedereen een instrument	20,00
ML14-051b	Zonnewijzer	Iedereen een instrument	20,00
ML14-051c	Zonnewijzer	Iedereen een instrument	20,00
ML14-052	Zonnewijzer	Musical	27,00
ML14-053	Zonnewijzer	Componeren in de klas	20,00
ML14-054a	Zonnewijzer	Popwerkplaats	24,00
ML14-054b	Zonnewijzer	Popwerkplaats	24,00
ML14-054c	Zonnewijzer	Popwerkplaats	18,00
ML14-059	Molenwiek Montessori	ntb module	15,00
ML14-060	Molenwiek Montessori	ntb module	15,00
ML14-061a	Molenwiek Montessori	Iedereen een instrument	27,50
ML14-061b	Molenwiek Montessori	Iedereen een instrument	27,50
ML14-061c	Molenwiek Montessori	Iedereen een instrument	27,50
ML14-062	Molenwiek Montessori	ntb module	15,00
ML14-063	Molenwiek Montessori	ntb module	7,50
ML14-064a	Molenwiek Montessori	Musical	22,50
ML14-064b	Molenwiek Montessori	Musical	12,00
ML14-074a	Al Ikhlaas	Iedereen een instrument	20,00
ML14-075a	Piramide Boerhaave	Iedereen een instrument	20,00
ML14-075b	Piramide Boerhaave	Iedereen een instrument	20,00
ML14-075c	Piramide Boerhaave	Iedereen een instrument	24,00
ML14-076a	Wadden Boerhaave	Iedereen een instrument	10,00
ML14-076b	Wadden Boerhaave	Iedereen een instrument	7,50
ML14-076c	Wadden Boerhaave	Iedereen een instrument	7,50
ML14-077a	Dumontschool	Iedereen een instrument	20,00
ML14-077b	Dumontschool	Iedereen een instrument	15,00
ML14-077c	Dumontschool	Iedereen een instrument	15,00
ML14-078a	Don Bosco	Iedereen een instrument	20,00
ML14-078b	Don Bosco	Iedereen een instrument	20,00
ML14-078c	Don Bosco	Iedereen een instrument	24,00
ML14-081a	Trapeze NSA	IKI Gitaar	24,00
ML14-081b	Trapeze NSA	IKI Keyboard	27,00
ML14-082a	NSA Molenwiek Montessori	IKI. Muziekfabriek	10,00
ML14-082b	NSA Molenwiek Montessori	IKI Klarinet	15,00
ML14-082c	NSA Molenwiek Montessori	IKI· Harp	10,00
ML14-083	NSA Wadden/Brandaris	IKI gitaar	22,50
ML14-084a	NSA Molenwiek Dalton	IKI: keyboard	22,50
ML14-084b	NSA Molenwiek Dalton	IKI gitaar	22,50
ML14-085a	NSA Cirkel	IKI gitaar	15,00
ML14-085b	NSA Cirkel	IKI gitaar	30,00
ML14-085c	NSA Cirkel	IKI. saxofoon	20,00
ML14-086a	NSA Wilgenhoek	IKI: hoorn	10,00
ML14-086b	NSA Wilgenhoek	IKI. viool	22,50
ML14-087a	NSA Liduinaschool Juno	IKI gitaar	15,00
ML14-087b	NSA Liduinaschool Juno	IKI keyboard	25,00
ML14-087c	NSA Liduinaschool Timor	IKI· fluit	10,00
ML14-088a	NSA Ter Cleeff	IKI viool	25,00
ML14-088b	NSA Ter Cleeff	IKI· cello	10,00
ML14-089a	Dumont NSA	IKI Instrumentale Oriëntatie	10,00
ML14-089b	Dumont NSA	IKI fluit	10,00
ML14-089c	Dumont NSA	IKI Instrumentale Oriëntatie	4,00

VOOR WAARMERKINGS-DOEL GEMEEN
Assist Registeraccountants
paraaf:
datum: 24/04/2015

ML14-090	Ringvaart NSA	IKI gitaar	20,25
ML14-091a	Don Bosco NSA	IKI viool	15,75
ML14-091b	Don Bosco NSA	IKI cello	14,00
ML14-092a	Montessori Molenwiek NSA	IKI. klarinet	16,00
ML14-092b	Montessori Molenwiek NSA	IKI keyboard	16,00
ML14-093a	NSA Cirkel	IKI. gitaar	13,50
ML14-093b	NSA Cirkel	IKI: gitaar	18,00
ML14-093c	NSA Cirkel	IKI· saxofoon	9,00
ML14-094a	NSA Wilgenhoek	IKI: hoorn	3,00
ML14-094b	NSA Wilgenhoek	IKI viool	20,00
ML14-095a	NSA Liduinaschool Juno	IKI. gitaar	6,75
ML14-095b	NSA Liduinaschool Juno	IKI: keyboard	15,75
ML14-096	NSA Liduinaschool Timor	IKI: fluit	3,00
ML14-097a	NSA Ter Cleeff	IKI: viool	18,00
ML14-097b	NSA Ter Cleeff	IKI: cello	10,00
ML14-099a	Trapeze	Workshop Instr. Oriëntatie	2,00
ML14-099b	Trapeze	Workshop Instr. Oriëntatie	2,00
ML14-099c	Trapeze	Workshop Instr. Oriëntatie	2,00
ML14-099d	Trapeze	Workshop Instr. Oriëntatie	2,00
ML14-099e	Trapeze	Workshop Instr. Oriëntatie	2,00
ML14-099f	Trapeze	Workshop Instr. Oriëntatie	2,00
ML14-100a	Koningin Emma	Workshop Instr. Oriëntatie	4,00
ML14-100b	Koningin Emma	Workshop Instr. Oriëntatie	4,00
ML14-100c	Koningin Emma	Workshop Instr. Oriëntatie	4,00
ML14-100d	Koningin Emma	Workshop Instr. Oriëntatie	4,00
ML14-100e	Koningin Emma	Workshop Instr. Oriëntatie	4,00
ML14-100f	Koningin Emma	Workshop Instr. Oriëntatie	4,00
ML14-101a	Dolfijn	Workshop Instr. Oriëntatie	3,00
ML14-101b	Dolfijn	Workshop Instr. Oriëntatie	3,00
ML14-101c	Dolfijn	Workshop Instr. Oriëntatie	3,00
ML14-101d	Dolfijn	Workshop Instr. Oriëntatie	3,00
ML14-101e	Dolfijn	Workshop Instr. Oriëntatie	3,00
ML14-101f	Dolfijn	Workshop Instr. Oriëntatie	3,00
ML14-98	Franciscus Xaverius NSA	DJ workshop	10,50
X Najaar	Wilgenhoek	Iedereen een instrument	20,00
X Najaar	Ter Cleeff	Iedereen een instrument	24,75
X Najaar	De Til NSA: Bavo/Pep/Focus	Instrumentale oriëntatie cursus	6,75
X Najaar	*IKI BHW NSA - extra uren voor wijkorkest*	IKI. wijkorkest	7,50
X Najaar	Koningin Emma	IKI. viool	16,00
X Najaar	Ter Cleeff	Iedereen een instrument	27,50
X Najaar	Wilgenhoek	IKI viool	22,00
X Najaar	Wilgenhoek	Iedereen een instrument	20,00
X Najaar	Wilgenhoek	Iedereen een instrument	20,00
X Najaar	Don Bosco	IKI: viool	22,00
X Najaar	Peppelaer - NA ZOMER	Spelen met muziek	46,00
X Najaar	Cirkel	IKI: gitaar	25,00
X Najaar	Willem van Oranje	Iedereen een instrument	15,00
X Najaar	Wadden Molenwijk	IKI:gitaar	18,00
X Najaar	Willem van Oranje	IKI: gitaar	20,00
X Najaar	Bavinck	IKI klarinet	16,00
X Najaar	Cirkel	IKI: klarinet en saxofoon	20,00
X Najaar	Cirkel	Iedereen een instrument	20,00
X Najaar	*IKI BHW NSA - extra uren voor wijkorkest*	IKI· wijkorkest	20,00
X Najaar	IKI-Noord Noord NSA - extra uren voor organisatie		46,00
X Najaar	Molenwiek Dalton	IKI:gitaar	24,00
X Najaar	Bavo - NA ZOMER	Spelen met muziek	*13,33*
X Najaar	De Til NSA: Bavo/Pep/Focus	Instrumentale oriëntatie cursus	10,00
X Najaar	Liduina Junoplantsoen	IKI. keyboard	22,00
X Najaar	Cirkel	Iedereen een instrument	2,00
X Najaar	Molenwiek Dalton	IKI.gitaar	6,00
X Najaar	Cirkel	Iedereen een instrument	13,50
X Najaar	Dumont	IKI: gitaar	20,25
X Najaar	Liduina Timorstraat	Iedereen een instrument	15,00
X Najaar	Molenwiek Dalton	IKI: Keyboard	20,00
X Najaar	Montessori Molenwiek	IKI: Keyboard	25,00
X Najaar	Wadden Molenwijk	IKI:gitaar	16,00
X Najaar	Willem van Oranje	Iedereen een instrument	20,00
X Najaar	Liduina Junoplantsoen	IKI keyboard	2,50
X Najaar	Liduina Timorstraat	Iedereen een instrument	20,00
X Najaar	Don Bosco	IKI cello	20,00
X Najaar	De Til NSA: Bavo/Pep/Focus	Instrumentale oriëntatie cursus	6,50
X Najaar	Liduina Timorstraat	Iedereen een instrument	15,00
X Najaar	Trapeze	IKI. hoorn	18,00
X Najaar	Dolfijn	IKI cello	18,00
X Najaar	Noord Zuid (locatie thuis?)	IKI: cello	10,00
X Najaar	Ter Cleeff	Iedereen een instrument	27,50
X Najaar	Cirkel	Iedereen een instrument	20,00
X Najaar	De Til NSA: Bavo/Pep/Focus	Promotielessen oriëntatie cursus	3,00
X Najaar	De Til NSA: Bavo/Pep/Focus	Instrumentale oriëntatie cursus	25,00
X Najaar	Dumont	IKI: dwarsfluit	10,00
X Najaar	Koningin Emma	IKI dwarsfluit	8,00
X Najaar	Noord Zuid (locatie thuis)	IKI dwarsfluit	10,00
X Najaar	Willem van Oranje	Iedereen een instrument	20,00
			1.136,58

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: 24/04/2015
paraaf:

Bijlage III - Inkomsten en uitgaven Cultuur in School

	Inkomsten gemeente	Inkomsten overige subsidies	Inkomsten overige	Totaal
Inkomsten				
Gemeente Haarlem matchingssubsidie ML CMK	83.519			
Gemeente Haarlem Muziek Lab activiteiten	77.500			
Gemeente Haarlem Muziek Lab coördinatie	23.250			
Gemeente Haarlem Kunstmenu	85.500			
Gemeente Haarlem HIT	26.100			
Gemeente Haarlem VO	10.850			
Gemeente Heemstede Kunstmenu		20.648		
Gemeente Bloemendaal Kunstmenu		23.606		
Gemeente Zandvoort		20.420		
Gemeente Haarlemmerliede		5.000		
Gemeente Zandvoort ML CMK		9.157		
Fonds Cultuurparticipatie		92.676		
Oranje Fonds Muziek Lab CR		27.000		
Rotary Haarlem		5.050		
Hogenbijlfonds		1.712		
Inkomsten scholen Muzieklab			186.457	
Inkomsten Cultuurmenu's scholen			86.428	
Inkomsten overige projecten PO			44.069	
Inkomsten overige projecten VO			9.565	
TOTAAL	**306.719**	**205.269**	**326.519**	**838.507**

Uitgaven	**Totaal**
Inzet medewerkers/docenten/freelancers	833.396
Instrumenten	24.023
Lesmateriaal/voorbereiding/scholing	3.857
PR/communictie	16.389
Uitvoeringskosten/presentaties	140.920
Workshops	41.910
Musea	27.331
Matching/eigen bijdrage	233.249-
Overige kosten	5.763
TOTAAL	**860.339**

Resultaat **21.832**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: 24/04/2015 paraaf:

Bijlage IV - Resultaten projecten Cultuur in School

Omschrijving	CIS alg 02005	MUZIEK LAB 02103-02104	MUZIEK LAB CMK 02105-02110	CM HLM 02201	CM HST 02202	CM BLD 02203	CM ZVT 02204	CM HLD 02205	PO ov.pr 02301-02350	HIT 02401	VO proj-netw 02410-02450	Eindtotaal
Salarissen	343.631											343.631
Personeelskst	-286.692								438		50	-286.205
Personeelskst		113.946		55.740	8.243	11.748	9.547	2.387		19.152	19.780	240.543
TOTAAL SALARISLASTEN	**56.939**	**113.946**	**-**	**55.740**	**8.243**	**11.748**	**9.547**	**2.387**	**438**	**19.152**	**19.830**	**297.970**
Instrumenten		16.324	7.169	529								24.023
Lesmateriaal		1.931	-5.528						22			-3.575
Scholing		218	5.888	97					995	233		7.432
PR website		3.853	10.199	23						2.313		16.389
Voorstellingen		17.102	194	63.653	13.750	14.901	12.510	4.024	8.205	6.354	226	140.920
Workshops				18.331	1.604	3.813		808	17.355			41.910
Musea				18.779	2.339	4.102	1.099	813	199			27.331
Catering	8	1.750	697	13	15	22		26	588	990	12	4.121
Docenten		201.956	318.352	385					9.281			529.973
Freelancers									4.384	160	910	5.454
Overige										1.642		1.642
Matching	-40.523	-108.000	-84.725									-233.249
TOTAAL ACTIVITEITENKOSTEN	**-40.515**	**135.134**	**252.246**	**101.811**	**17.708**	**22.838**	**13.609**	**5.671**	**41.029**	**11.692**	**1.148**	**562.370**
Opbrengst VO										-6.656	-2.909	-9.565
Opbrengst PO									-44.069			-44.069
Opbrengst CM				-64.955	-5.266	-10.470	-2.716	-3.021				-86.428
Opbrengst ML		-148.613	-168.727						-4.713			-322.053
Gemeente Haarlem		-100.750	-83.519	-85.500						-26.100	-10.850	-306.719
Gemeente Haarlemmerliede								-5.000				-5.000
Gemeente Bloemendaal						-23.606						-23.606
Gemeente Heemstede					-20.648							-20.648
Gemeente Zandvoort							-20.420					-20.420
TOTAAL INKOMSTEN	**-**	**-249.363**	**-252.246**	**-150.455**	**-25.914**	**-34.076**	**-23.136**	**-8.021**	**-48.781**	**-32.756**	**-13.759**	**-838.507**
Resultaat	16.424	-283	-	7.096	37	510	20	36	-7.315	-1.913	7.220	21.832

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: paraaf:
24/04/2015

Bijlage V - Frictiekosten

Frictiekosten	**2014**
Afkoopsommen	98.989
Uitkeringen	
Subtotaal	98.989
Budget advies en scholing 29 personen	5.482
Adviezen	46.787
Juridische kosten	16.081
OR	40.379
Interim	102.837
Inhuur PZ	12.554
Totaal	323.110

VOOR WAARMERKINGS-
DOEL EINDEN
Assist Registeraccountants
datum: paraaf:
24/04/2015

Bijlage VI - Verantwoording per afdeling

Opbrengsten	CIS begroting	CIS realisatie	CIVT begroting	CIVT realisatie	Beheer begroting	Beheer realisatie	Totaal begroting	Totaal realisatie
Bijdrage gemeenten								
Gemeente Haarlem	306.719	306.719			1.522.725	1.522.725	1.829.444	1.829.444
Overige Gemeenten	70.219	69.674					70.219	69.674
Subtotaal	376.938	376.393	-	-	1.522.725	1.522.725	1.899.663	1.899.118
Sponsoring en fondswerving								
Oranjefonds	40.000	27.000					40.000	27.000
Cultuurparticipatiefonds/Gemeente Zandvoort	92.676	92.676					92.676	92.676
Overige		15.919			35.000		35.000	15.919
Subtotaal	132.676	135.595	-	-	35.000	-	167.676	135.595
Overige								
Lesgelden			1.270.000	945.413			1.270.000	945.413
Bijdragen scholen	91.215	272.886					91.215	272.886
Opbrengst projecten		53.634		11.863	35.000	4.735	35.000	70.232
Overige opbrengsten					20.000	43.217	20.000	43.217
Subtotaal	91.215	326.520	1.270.000	957.276	55.000	47.953	1.416.215	1.331.748
TOTAAL	**600.829**	**838.508**	**1.270.000**	**957.276**	**1.612.725**	**1.570.678**	**3.483.554**	**3.366.461**
Uitgaven	**CIS**		**CIVT**		**Beheer**		**Totaal**	**Totaal**
Directe productiekosten								
Onderwijs	347.586	556.916					347.586	556.916
Uitvoeringkosten			20.000	19.525			20.000	19.525
Leermiddelen			43.000	22.721			43.000	22.721
Subtotaal	347.586	556.916	63.000	42.246	-		410.586	599.162
Personeelskosten								
Salarissen personeel in loondienst	253.243	295.430	1.144.405	1.055.318	403.112	605.294	1.800.760	1.956.042
Freelancers		5.454	330.000	256.767		171	330.000	262.393
Overige personeelslasten		2.540		2.851	85.000	60.768	85.000	66.159
Subtotaal	253.243	303.424	1.474.405	1.314.936	488.112	666.233	2.215.760	2.284.593
Huisvestingskosten								
Huur					375.300	362.024	375.300	362.024
Overige huisvestingskosten					148.600	105.811	148.600	105.811
Subtotaal	-	-	-	-	523.900	467.835	523.900	467.835
Bedrijfskosten								
Organisatiekosten					100.000	117.851	100.000	117.851
Communicatie					125.000	107.855	125.000	107.855
Automatisering					50.000	52.698	50.000	52.698
Afschrijving					45.000	34.444	45.000	34.444
Frictiekosten						323.111		323.111
Onvoorziene uitgaven					20.000		20.000	-
Subtotaal	-	-	-	-	340.000	635.959	340.000	635.959
TOTAAL	**600.829**	**860.340**	**1.537.405**	**1.357.182**	**1.352.012**	**1.770.027**	**3.490.246**	**3.987.549**
Resultaat	-	**21.832-**	**267.405-**	**399.906-**	**260.713**	**199.350-**	**6.692-**	**621.088-**

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: 24/04/2015 para 2

Bijlage VII - Overzicht van bestuur en Raad van Toezicht

Stichting Hart, Bestuur en Raad van Toezicht per 1 januari 2015

Bestuurder

M.N.R. (Maurits) Haenen is als interim-directeur de bestuurder van Hart sinds 28 april 2014. Hij werkt als interimmanager en adviseur in de sector Kunst & Cultuur, via MH management en advies b.v. waarvan hij eigenaar is. Haenen is voorzitter van de Raad van Toezicht van de Stichtingen Leerorkest, Instrumentendepot Leerorkest en Muziekcentrum Zuidoost, voorzitter van de Stichting Vrienden van het JeugdOrkest Nederland en bestuurslid van de Stichting Fagot500.

Raad van Toezicht

V. L. (Victor) Eiff is sinds 1 januari 2015 voorzitter van de RvT van Hart. Hij is werkzaam als directeur van het College van Toezicht collectieve beheersorganisaties Auteurs- en naburige rechten. Daarnaast is hij eigenaar van een adviesbureau op het gebied van organisatie- en financieel advies. Verder is hij in Kennemerland actief als voorzitter van het bestuur van het Rode Kruis Haarlem en omgeving en voorzitter van het bestuur van Stichting Sportsupport.
T.G.M.(Dick) Winnubst is sinds 24 mei 2011 lid van de Raad van Toezicht en bekleedde vanaf september 2011 tot januari 2015 het voorzitterschap. Hij is nu gewoon lid. Daarnaast is hij directeur van de Stichting Beroepsopleiding Psychologen (SBOP) en in zijn vrije tijd hoofdinstructeur (berggids) bij de Koninklijke Nederlandse Bergsportvereniging.
S. (Serpil) Yüksel is sinds 24 mei 2011 lid van de Raad van Toezicht. Zij is jurist en als juridisch adviseur werkzaam bij de Provincie Noord-Holland. In haar vrije tijd verricht zij als lid werkzaamheden voor twee bezwaarschriftencommissies van de gemeente Amsterdam en is zij actief binnen de stichting Haarlem-Emirdag (Turkije).
W.J. (Wouter) van Kan is sinds 1 maart 2012 lid van de Raad van Toezicht. Hij is werkzaam als directeur business services & finance bij het Nederlands Bureau voor Toerisme en Congressen in Den Haag. Daarnaast is hij bestuurslid van Stichting Het Dorpshuis in Bloemendaal, Stichting Steunfonds Cliënten SHDH en Stichting VVE de Krocht.
R.E. (Rob) Jansen is sinds 1 maart 2012 lid van de Raad van Toezicht. Hij werkt vanuit zijn eigen onderneming als interimmanager en strategisch adviseur voor bedrijven in de zakelijke- en financiële dienstverlening. Daarnaast is hij actief als voorzitter van het bestuur van de Stichting Tennissport Eindenhout en in diverse maatschappelijke werkgroepen.
C.P. (Carel) Weijers is sinds 24 mei 2011 lid van de Raad van Toezicht. In zijn dagelijks werk is hij personeelsconsulent bij de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude. Daarnaast is hij in zijn vrije tijd bestuurslid met de portefeuille van producent van Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo te Haarlem, bestuurslid van Stichting Drie Koren Festival, penningmeester Stichting belangen ouders en leerling-vliegers IAC, penningmeester Stichting Organisatie Bijzondere Concerten, penningmeester en zakelijk leider Vocaal Ensemble Haarlem Voices en bestuurslid van Stichting Kathedrale Basiliek St. Bavo te Haarlem.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: 24/04/2015
paraaf

GOEDHART STONIS, FF 30-3221 300

Bijlage VIII - Accountantsverklaringen

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Assist Registeraccountants
datum: 24/04/2015
paraaf:

Assist Registeraccountants B.V.
R. Logtenberg RA
Polkastraat 39
7323 KZ Apeldoorn
Telefoon 06 53647326
Email: roblogtenberg@assist-ra.nl

assistregisteraccountants

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht van
Stichting Hart
Kleine Houtweg 18
2012 CH HAARLEM

CONTROLEVERKLARING
van de onafhankelijke accountant
Afgegeven ten behoeve van de gemeente Haarlem

Opdracht

Wij hebben de in dit verslag opgenomen financiële verantwoording 2014 van Stichting Hart te Haarlem gecontroleerd. Deze verantwoording bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de rekening van lasten en baten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De gemeente Haarlem heeft met haar verleningsbeschikkingen exploitatiesubsidies over 2014 toegekend:
d.d. 20 december 2013 (kenmerk 2013/490934) met een exploitatiesubsidie ad € 1.689.944
d.d. 23 december 2013 (kenmerk 2013/516987) met een exploitatiesubsidie ad € 139.500 (inzake combinatiefuncties PO en VO).

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de financiële verantwoording met een totaalbedrag aan lasten van € 3.987.549 en opbrengsten van € 3.366.461, inclusief een vast te stellen uitkering (subsidie) van € 1.829.444.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van deze financiële verantwoording die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de in Nederland geldende van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de financiële verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de financiële verantwoording op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de financiële verantwoording geen afwijkingen van materieel belang bevat. Verder hebben wij in onze controle de aanwijzingen in acht genomen die hieromtrent zijn gegeven in de beschikkingen van de gemeente Haarlem met vorengenoemde verleningsbeschikkingen d.d. 20 december 2013 en 23 december 2013.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de financiële verantwoording. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de financiële verantwoording een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de financiële verantwoording en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die in de gegeven omstandigheden adequaat zijn. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de financiële verantwoording.

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

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de financiële verantwoording een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Hart per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de door de stichting gehanteerde grondslagen voor de financiële verslaggeving. Naar ons oordeel is de subsidie besteed voor het doel en de activiteiten waarvoor de subsidie is verleend en zijn de algemene subsidievoorwaarden en de voorwaarden genoemd in de verleningsbeschikkingen nageleefd.

Apeldoorn, 24 april 2015

Assist Registeraccountants B.V.

R. Logtenberg
Registeraccountant

Ref: 50935-15.040