

JAARVERSLAG 2011/2012

**ROTTERDAMS
PHILHARMONISCH
ORKEST**

INHOUDSOPGAVE

Visie Rotterdams Philharmonisch Orkest	3
1. VERSLAG VAN HET BESTUUR OVER HET BOEKJAAR 2012	4
2. Bericht van de Raad van Toezicht	7
3 JAARREKENING	9
3.1 Balans per 31 december 2012	10
3.2 Functionele exploitatierekening 2011/2012	12
3.3 Kasstroomoverzicht	13
3.4 Toelichting balans en exploitatierekening	14
3.4.1 Toelichting op de balans	16
3.4.2 Toelichting op de functionele exploitatierekening	21
3.5 Overige gegevens	26
BIJLAGE 1 Kwantitatieve gegevens bezoekers en concerten	27
BIJLAGE 2 PRESTATIEOVERZICHT RPHO Kerntaak totaal	28
BIJLAGE 3 JAARREKENING 2012 tbv OCW	29
4.1 Balans per 31 december 2012	30
4.2 Functionele resultatenrekening 2012	32
4.3 Kasstroomoverzicht	33
4.4 Toelichting balans en resultatenrekening	34
4.4.1 Toelichting op de resultatenrekening	41
4.5 Kwantitatieve gegevens aantal concerten en bezoekers	46

Visie Rotterdams Philharmonisch Orkest

Waarde creëren voor de samenleving

Het Rotterdams Philharmonisch Orkest draagt op betekenisvolle wijze bij aan de hoogstaande en duurzame leefkwaliteit van de stad. We leveren levensenergie voor honderdduizenden mensen opdat ze zich goed, gerespecteerd en betrokken voelen.

- We inspireren de bewoners van stad en regio door het onderhouden, ontwikkelen en tonen van een internationaal hoogstaand klanklichaam en symfonisch repertoire als cultureel ideaalbeeld. We inspireren bewoners om zich goed en gerespecteerd te voelen en om bij te dragen aan cultureel hoogstaande levenskwaliteit voor de samenleving.
- We ontwikkelen innovatieve producties, concepten en aanpakken voor publiek uit diverse bevolking- en leeftijdscategorieën. Op die manier bevordert het orkest de kwalitatieve toekomst in de stad en de regio.
- We plaatsen de stad, de regio en ons land op de wereldkaart.

We zijn een duurzame en betrouwbare partner van de overheden, economische actoren en culturele en maatschappelijke toporganisaties in de stad, de regio en de wereld.

1. VERSLAG VAN HET BESTUUR OVER HET BOEKJAAR 2012

Gang van zaken en toestand op balansdatum

Het statutaire boekjaar is in juli 2011 gelijkgesteld aan het kalenderjaar. Het boekjaar waarover nu wordt gerapporteerd is een verlengd boekjaar over de periode 1 september 2011-31 december 2012. Rapportage op basis van kalenderjaar is in overeenstemming met de subsidievoorwaarden en vanaf 2013 is er sprake van één jaarrekening voor het Orkest voor zowel de Gemeente als het Rijk. In de bijlage is eenmalig de kalenderjaarrekening 2012 ten behoeve van het Ministerie van OCW opgenomen. Rapportage geschiedde voor hen reeds op basis van kalenderjaar.

Het boekjaar 2011/2012 begon met een algemene reserve van € 490.121 positief. De jaarrekening 2011/2012 sluit met een positief resultaat van € 152.677. OCW heeft aangegeven dat, in de huidige kunstenplanperiode 2009-2012 het niet gebruikte deel van de subsidie moet worden toegevoegd aan het bestemmingsfonds OCW. Van het resultaat 2011/2012 is € 85.579 onttrokken aan de algemene reserve en is € 75.000 aan de bestemmingsreserve arbeidsomstandigheden en arbeidsvoorwaarden toegevoegd en zijn de ontvangen nalatenschappen ter hoogte van € 121.163 toegevoegd aan de bestemmingsreserve innovatie en € 42.093 aan het bestemmingsfonds OCW toegevoegd. De algemene reserve bedraagt per 31 december 2012 € 407.237 positief.

Activiteiten

De projecten die het Rotterdams Philharmonisch Orkest realiseerde in 2011-2012 weerspiegelen de drie strategische speerpunten die het orkest voor zichzelf benoemd heeft: lokale verankering en publieksonwikkeling, internationale aanwezigheid en relevante media-uitingen.

Locale verankering en publieksonwikkeling

De kern van het Rotterdamse concertseizoen vormden de abonnementsconcerten in de Doelen. Daarnaast waren er als vanouds de optredens in het Rotterdam Philharmonic Gergiev Festival, de gratis lunchconcerten en het eveneens vrij toegankelijke OVG Veerhavenconcert plus tal van educatieve projecten.

Een nieuw project was *Blown Away* in de Fenix loodsen. Dit was een muzikale avond voor meer dan 2.000 bezoekers waar jong publiek in aanraking komt met klassiek muziek. Een spectaculaire samenwerking tussen klassieke en hedendaagse muziek met bezoekers met een gemiddelde leeftijd van 30!

Bijzondere vermelding verdient de 2^e aflevering van de *Lord of the Rings Live* in samenwerking met de Doelen, waarin het orkest *live* de muziek speelde bij de vertoning van de film *The Two Towers*. De drie uitvoeringen trokken een zeer gevarieerd publiek.

Het orkest over de grenzen

In seizoen 2011/12 was het Rotterdams Philharmonisch Orkest regelmatig in het buitenland te horen. Het orkest vervolgde zijn meerjarige residentie in het Parijse Théâtre des Champs-Élysées, ondernam de grootste Duitsland-tournee uit zijn geschiedenis, maakte in het voorjaar een concertreis langs Toulouse, Ljubljana en Wenen, was in augustus 2012 te gast tijdens het prestigieuze Grafenegg Festival en besloot 2012 met twee concerten in de Weense Musikverein.

Duitsland-tournee

Met een opmaat in Antwerpen en Praag ondernam het Rotterdams Philharmonisch eind september en begin oktober 2012 een grote Duitsland-tournee met optredens in Nürnberg, Freiburg, Frankfurt, Hamburg, Bonn, Dortmund en Keulen. Met zeven concerten in Duitse steden was dit de grootste Duitsland-tournee uit de geschiedenis van het orkest. De reacties van pers en publiek waren onverdeeld enthousiast. 'Een briljante uitvoering', schreef het Tsjechische *Opera Plus* over het optreden in het Praagse Rudolfinum; 'Het spreekt voor de grote klasse van het Rotterdams Philharmonisch dat zelfs de meest luide fortissimo-passages beheerst en verfijnd klonken.' Het Hamburger *Abendblatt* noemde onze vertolkingen 'furchtlos und souverän'; 'erstklassig' luidde het oordeel van de *Ruhr Nachrichten* over het concert in Dortmund.

Voorjaarsconcerten

In maart 2012 maakte het orkest een concertreis van vijf optredens met Yannick Nézet-Séguin. Het concert in Toulouse werd gerecenseerd als 'een ware alchemie van klanken'. De pers in Ljubljana beschreef het optreden aldaar als 'vol afwisseling en dynamiek in de verhaallijn en de harmonieën, rijk aan muzikale mijmeringen en monumentale momenten.' Ook de Weense kranten waren zeer positief. 'Het orkest bewees zijn kwaliteit direct al aan het begin ... klankschoonheid en trefzekere orkestsolo's waren troef', schreef *Kurier* over de optredens in het Weense Konzerthaus. De Weense *Kronen Zeitung* noemde het Rotterdams Philharmonisch 'een klanklichaam van het hoogste niveau.' In de orkestwerken van Debussy en Ravel toonden de Rotterdammers zich 'soverein, in lichtende kleuren vol fonkeling', in Beethovens 'Eroica' maakten ze indruk 'met overtuigend gevoel voor melodie, perfecte balans en het juiste zintuig voor het Weens classicisme'.

Parijs

Sinds 2010 bekleedt het Rotterdams Philharmonisch een residentie in het Théâtre des Champs-Élysées, een positie die het deelt met de Wiener Philharmoniker en het Sint-Petersburg Philharmonisch. In 2011/12 was het orkest driemaal te gast in de vermaarde Parijse concertzaal. Op 22 januari speelde het een Ravel-programma met *Shéhérazade* en de integrale *Daphnis et Chloé*; op 3 juni was het orkest terug met Brahms. 'Exceptionnel', noemde de *Huffington Post* dat optreden, 'warmbloedig, teder en lyrisch'. Met het *Poème de l'amour de la mer* van Chausson en de Negende symfonie van Dvořák betrad het orkest in september 2012 andermaal het podium van de Parijse concertzaal. 'Aan het hoofd van het Rotterdams Philharmonisch Orkest zet [Yannick Nézet-Séguin] het theater aan de Avenue Montaigne letterlijk in vuur en vlam', aldus *Télérama*, dat het concert met de maximale score ('TTT') waardeerde.

Grafenegg, Wenen en Dortmund

Op 31 augustus 2012 gaf het Rotterdams Philharmonisch acte de présence tijdens het Grafenegg Festival, onder de rook van Wenen. 'Een meeslepend *schwungvolle*, maar tegelijkertijd ook muzikaal evenwichtige uitvoering', vond de recensent van de *Kronen Zeitung*. Toen het orkest in december 2012 terug was in Wenen, kwam diezelfde krant nog een keer terug op dat concert in Grafenegg, 'dat maatstaven zette in samenspel vol energie en transparantie, vol kracht en poëzie'. De twee concerten in de Musikverein, op 12 en 13 december, maakten opnieuw indruk. 'De Nederlanders musiceerden met een warm kloppend hart en een stralend gezicht. Wonderschoon was het in krachtige kleuren en trefzekere streken geschilderde *Larghetto*.' Het Weense programma werd op 16 december in Dortmund herhaald. 'Hypnotiserend mooi', oordeelde de pers over dat concert. 'Zo impulsief en meeslepend als deze Nederlanders hoor je normaal gesproken alleen kleine barokensembles spelen.'

Media-producties

In het kader van een contract met het Zweedse cd-label BIS Records maakte het Rotterdams Philharmonisch in juni 2012 studio-opnamen van Ravels integrale *Daphnis et Chloé*. Deze registratie vond plaats in de thuisbasis van het orkest, de Grote Zaal van de Doelen te Rotterdam.

Aansluitend aan de opnamesessie voor BIS maakte het orkest opnamen voor Deutsche Grammophon, waarmee het eerder dat jaar een contract voor drie cd-producties had gesloten. Het nieuws van deze overeenkomst was in de internationale pers met grote opwinding verwelkomd. 'The signing is a terrific coup for Rotterdam ... a Dutch treat of international dimensions', schreef Norman Lebrecht in april 2012 op zijn gezaghebbende blog *The Slipped Disc*. In de zomer van 2012 werd voor Deutsche Grammophon materiaal opgenomen voor twee verschillende cd's: een cd met klarinetconcerten door Andreas Ottensamer, en een cd met Tsjajkovski's Zesde symfonie 'Pathétique'.

Behalve aan de cd-opnames werkte het orkest ook mee aan verschillende concertregistraties. Voor AVRO Radio 4 werden in 2012 vier opnamen gemaakt (dirigent Yannick Nézet-Séguin, tenzij anders vermeld) :

- 21 januari: **Ravel** *Shéhérazade*; *Daphnis et Chloé*
- 4 maart : **Wagner** *Lohengrin*-vorspiel; **Mahler** Vijfde symfonie (dirigent Jaap van Zweden)
- 11 mei: **Bach/Webern** *Ricercare*; **Brahms** Dubbelconcert; Eerste symfonie
- 11 oktober: **Beethoven** Tweede symfonie; **Mahler** Vierde symfonie

Het concert in Grafenegg van 31 augustus 2012 werd opgenomen en uitgezonden door de Oostenrijkse Radio NÖ. De opera *Der Rosenkavalier* uitgevoerd in mei 2011 onder leiding van Sir Simon Rattle werd in december 2011 op de nationale TV uitgezonden.

Erkenning als toporkest

De nationale en internationale pers sprak haar erkenning uit voor de kwaliteit van het Rotterdams Philharmonisch. Graadmeter voor de sterke positie van het Rotterdams Philharmonisch is ook de bloeiende Vriendenvereniging (bijna 5.000 leden), het florerende Gilde van Bedrijfsbegunstigers en het grote aantal trouwe concertbezoekers, pijlers die eraan bijdragen dat het Rotterdams Philharmonisch van alle Nederlandse orkesten het op één na hoogste percentage aan eigen inkomsten weet te genereren.

Subsidiebeleid

Het Rotterdams Philharmonisch Orkest is in september 2012 aangewezen als het groot symfonisch orkest van de regio West. De huidige regering maakt vooralsnog geen ruimte voor het Rotterdams Philharmonisch als internationaal toporkest – een erkenning die ons huis van publiek en experts in binnen- en buitenland wel krijgt.

De Gemeente Rotterdam toont zich een betrokken partij, maar dat laat onverlet dat indexering van de Gemeentelijke subsidie al jarenlang uitblijft – met als gevolg dat de stijgende loonlasten van het orkest steeds knellender worden. De toekomst van het Rotterdams Philharmonisch loopt daardoor gevaar: het adequaat bezetten van cruciale plekken in het orkest dreigt onbetaalbaar te worden, hetgeen directe consequenties heeft voor de kwaliteit van het orkest.

Het Rotterdams Philharmonisch is een sterk orkest, dat zich als weinig andere orkesten bewust van zijn verantwoordelijkheid om de exploitatie met eigen inkomsten te dekken. Maar het orkest kan het niet alleen roeien. Dit jaarverslag is daarom ook een oproep aan de bestuurders van Rotterdam en Nederland om de bewezen internationale kwaliteit, de onomstreden maatschappelijke relevantie en de goede bedrijfsvoering van het Rotterdams Philharmonisch Orkest op een passende manier te erkennen. Het hoge niveau van de eigen inkomsten is gehandhaafd.

Kunstenplan 2009-2012 en cultuurplanperiode 2013-2016

Het kalenderjaar 2012 is het vierde jaar uit de kunstenplanperiode 2009-2012. In deze jaarrekening zijn de goedgekeurde begroting en prestatieoverzichten voor 2012 opgenomen. In september 2012 heeft het Rijk de aanvraag voor de cultuurplanperiode 2013-2016 gehonoreerd met een jaarlijkse subsidie van € 4.356.756 en in december 2012 de Gemeente Rotterdam voor een subsidie per jaar van € 6.597.500.

Uit hoofde van het kunstenplan heeft het Orkest tot en met het kalenderjaar 2016 de toezegging ontvangen om van het Ministerie van OCW een bedrag in het komende jaar te ontvangen ter hoogte van € 4.356.756 en voor de resterende cultuurperiode tot eind 2016 € 13.070.268. Van de Gemeente Rotterdam, voor het komende jaar € 6.597.500 en voor langer dan een jaar € 19.792.500.

Verwachte gang van zaken

Voor het jaar 2013 wordt verwacht dat er een bescheiden positief resultaat zal worden behaald.

Investerings en financiering

Om de uitdagingen van de komende cultuurplanperiode adequaat tegemoet te kunnen treden zal er in 2013 evenals in 2011 en 2012 verder in de automatisering worden geïnvesteerd.

Rotterdam, 25 maart 2013

Prof. dr. Hans Waage

Bestuurder Rotterdams Philharmonisch Orkest

2. BERICHT VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Vergaderingen Raad van Toezicht

De Raad vergaderde in het boekjaar 2011/2012 negen maal, te weten op 6 september 2011, 1 november 2011, 2 december 2011, 31 januari 2012, 20 maart 2012, 31 mei 2012, 11 oktober 2012 met het MT, 30 oktober 2012 en 9 november 2012 met de OR.

In de vergaderingen van de Raad worden in aanwezigheid van de algemeen directeur en de manager Finance de algemene gang van zaken, de beleidsvoornemens en de financiële rapportages besproken.

Op 3 juli 2012 en 12 september 2012 vergaderde de RVT over haar functioneren

Het business plan dat als basis heeft gediend voor de cultuurplan aanvragen is in de vergadering van 2 december 2011 goedgekeurd. In september 2012 zijn de aanvragen bij OCW en de Gemeente Rotterdam voor een lager bedrag gehonoreerd dan aangevraagd. Hiervoor is op 30 oktober 2012 een aangepaste meerjarenbegroting voor de periode 2013-2016 vastgesteld. Deze is 31 oktober 2012 ingediend. Voor de Gemeente Rotterdam is de aangepaste meerjarenbegroting op 15 januari 2013 ingediend.

De begroting voor het kalenderjaar 2013 is in de vergadering van 30 oktober 2012 goedgekeurd. De bevindingen van de accountant, vastgelegd in het accountantsverslag voor het jaarverslag 2010/2011, zijn in de vergadering van 1 november 2011 besproken. Het businessplan van het orkest is besproken op 2 december 2011 en heeft als basis gediend voor de bij de Gemeente Rotterdam en het Rijk ingediende cultuurplannen.

De jaarrekening 2011 voor het Ministerie van OCW is goedgekeurd in de vergadering van 20 maart 2012. De Raad heeft aandacht besteed aan de artistieke prestaties van het orkest en de chef/dirigent Yannick Nézet-Séguin. De relatie tussen het orkest en de Doelen zijn regelmatig besproken.

Subsidiering

De Raad maakt zich zorgen over de achterblijvende indexering van de subsidies van Rijk en Gemeente. De teruglopende financiering raakt het fundament voor een volwaardig symfonieorkest. De jaarlijkse bijdrage voor samenwerking inde regio West van € 500.000 verlicht deze problematiek de komende jaren tijdelijk.

Cultural Governance

De overheid verwacht dat instellingen die door het rijk worden gesubsidieerd zich houden aan de normen voor goed bestuur en vindt de door de sector opgestelde code Cultural Governance een goed uitgangspunt. De Raad van Toezicht onderschrijft deze Principes en Best Practice-bepalingen. Aan deze bepalingen voldoet de organisatie.

Vergaderingen Audit Commissie

De audit commissie met Thessa Menssen als voorzitter en Seen van der Plas als lid heeft in het boekjaar 2011/2012 vergaderd op 25 oktober 2011, 18 januari 2012, 14 maart 2012, 22 mei 2012 en 19 oktober 2012. Op 25 oktober 2011 is met de accountants gesproken. Verder hebben de leden van de commissie naast de vergaderingen regelmatig overleg. De commissie heeft hierover verslag gedaan in de Raad van Toezicht. In de aanwezigheid van de directeur, de manager Finance en accountants is met name gesproken over het jaarverslag, de begroting, de kwartaalrapportages, de management letter, de risicoanalyse, de betalingsbevoegdheden, de automatisering, het niveau van de voorzieningen, de financiële relatie met de Doelen, de beschrijving van de Administratieve Organisatie en de loonontwikkeling.

Overleg met de Ondernemingsraad

Jan Riezenkamp en Francoise Klessens hebben in het seizoen overleg gehad met de Ondernemingsraad.

Samenstelling Raad van Toezicht

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in 2011/2012 niet gewijzigd.

Statuten

Er zijn geen statutenwijzigingen doorgevoerd. Wel is afgesproken dat de voorzitter van het Philharmonisch Fonds ook lid is van de RVT van het Rotterdams Philharmonisch Orkest.

Overig

Er zijn regelmatig informele ontmoetingen geweest tussen de voorzitter en afzonderlijk leden van de Raad van Toezicht en de algemeen directeur. Gedurende het seizoen zijn de leden van de Raad van Toezicht aanwezig geweest bij evenementen voor relaties en personeel. De Raad is van mening dat met de huidige chef dirigent en algemeen directeur een goede basis aanwezig is voor een succesvolle periode van het orkest.

Samenstelling Raad van Toezicht

De RVT bestaat uit ten minste drie leden, die worden benoemd door B&W van de Gemeente Rotterdam, op voordracht van de RVT. De Ondernemingsraad kan, voor ten hoogste één derde van het aantal leden aan de RVT, personen aanbevelen om als lid te worden voorgedragen. De leden van de RVT worden benoemd voor een periode van maximaal vier jaren en zijn na hun aftreden voor maximaal één volgende periode van maximaal vier jaren herbenoembaar. De RVT stelt, na overleg met de Ondernemingsraad, een profielschets voor zijn omvang en samenstelling vast, rekeninghoudend met de aard van de stichting, haar activiteiten en de gewenste deskundigheid en achtergrond van de leden van de RVT. De RVT bespreekt de profielschets voor het eerst bij vaststelling en vervolgens bij iedere wijziging met de Ondernemingsraad.

Relevante Nevenfuncties

Hieronder zijn voor de leden van de Raad van Toezicht de relevante nevenfuncties opgesomd:

Thessa Menssen

Lid Audit commissie Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen

Coen van Oostrom:

Voorzitter Stichting Veerhaven Concert.

De Raad spreekt haar dank uit aan al diegenen die zich hebben ingezet om 2012 tot een geslaagd jaar te maken.

Drs Rene Smit

Namens de Raad van Toezicht

Rotterdam, 25 maart 2013

3 JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2012 €	31 augustus 2011 €
Vaste activa		
1. IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	38.720	33.791
2. MATERIËLE VASTE ACTIVA		
Inventaris en apparatuur	59.239	89.427
Duurzame instrumenten	445.250	445.250
	<u>543.209</u>	<u>568.468</u>
Vorraden		
3. Vorraden	-	42.231
Vorderingen		
4. Debiteuren	272.338	79.303
5. Overige vorderingen en overlopende activa	1.209.401	2.719.804
	<u>1.481.739</u>	<u>2.799.107</u>
6. Liquide middelen		
Kas	3.391	2.936
Banken	2.490.810	1.761.237
	<u>2.494.201</u>	<u>1.764.173</u>
	<u>4.519.149</u>	<u>5.173.979</u>

PASSIVA

	31 december 2012 €	31 augustus 2011 €
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	45	45
7. ALGEMENE RESERVE	407.237	490.121
BESTEMMINGSRESERVES		
8. Bestemmingsreserve studie musici	1.553	1.553
9. Bestemmingsreserve educatie	41.819	41.819
10. Bestemmingsreserve investeringen arbeidsomstandigheden	187.372	112.372
11. Bestemmingsreserve Instrumenten	481.916	481.916
12. Bestemmingsreserve Innovatiefonds	121.163	-
	<u>833.823</u>	<u>637.660</u>
13. BESTEMMINGSFONDS OCW	149.917	110.519
OVERIGE BESTEMMINGSFONDSEN		
14. Bestemmingsfonds mw. D.M. Zeijlstra-Suermondt	18.113	30.593
	<u>851.936</u>	<u>668.253</u>
Totale eigen vermogen	<u>1.409.135</u>	<u>1.268.938</u>
Voorzieningen		
15. Voorziening wachtgeld en gemeentelijke FPU-aanvulling	290.808	495.491
16. Voorziening jubileumuitkeringen	88.338	85.600
	<u>379.146</u>	<u>581.091</u>
Kortlopende schulden		
17. Crediteuren	655.375	381.375
18. Vooruitontvangen abonnementen	1.094.639	1.434.191
19. Kortlopende schulden en overlopende passiva	980.854	1.508.384
	<u>2.730.868</u>	<u>3.323.950</u>
	<u>4.519.149</u>	<u>5.173.979</u>

3.2 FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2011/2012

	jaarplan begroting 2011/2012 €	jaarverslag 2011/2012 €	jaarverslag 2010/2011 €
BATEN			
DIRECTE OPBRENGSTEN			
20. Publieksinkomsten	5.117.000	5.338.442	3.558.913
21. Sponsorinkomsten	1.371.000	1.013.867	956.246
22. Overige inkomsten	-	121.163	-
<i>Totaal directe opbrengsten</i>	<u>6.488.000</u>	<u>6.473.472</u>	<u>4.515.159</u>
23. INDIRECTE OPBRENGSTEN	16.000	53.483	26.767
<i>Totaal opbrengsten</i>	<u>6.504.000</u>	<u>6.526.955</u>	<u>4.541.926</u>
Bijdragen			
24. Structurele Subsidie Ministerie van OCW	4.825.000	4.850.529	3.683.974
25. Structurele Subsidie Gemeente Rotterdam	9.059.000	8.877.493	6.794.000
26. Overige bijdragen	57.000	62.500	47.500
<i>Totaal bijdragen</i>	<u>13.941.000</u>	<u>13.790.522</u>	<u>10.525.474</u>
Som der baten	<u>20.445.000</u>	<u>20.317.477</u>	<u>15.067.400</u>
LASTEN			
27. Beheerslasten: Personeelskosten	1.706.000	1.853.548	1.193.451
28. Beheerslasten: Materiële kosten	960.000	1.391.164	887.081
Beheerslasten	<u>2.666.000</u>	<u>3.244.712</u>	<u>2.080.532</u>
29. Activiteitenlasten: Personeelskosten	13.592.000	13.112.460	9.684.889
30. Activiteitenlasten: Materiële kosten	4.378.000	3.874.858	3.125.083
Activiteitenlasten	<u>17.970.000</u>	<u>16.987.318</u>	<u>12.809.972</u>
Som der lasten	<u>20.636.000</u>	<u>20.232.030</u>	<u>14.890.504</u>
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	(191.000)	85.447	176.896
Rentebaten	<u>47.000</u>	<u>54.750</u>	<u>41.685</u>
Exploitatiesaldo	<u>(144.000)</u>	<u>140.197</u>	<u>218.581</u>
Toegevoegd/onttrokken aan:			
Eigen vermogen	(110.016)	(82.884)	165.138
Bestemmingsfonds OCW	(33.984)	39.398	53.443
Bestemmingsreserve investeringen arbeidsomstandigheden	-	75.000	-
Bestemmingsreserve innovatie	-	121.163	-
Bestemmingsfonds mw D.M. Zeijlstra-Suermondt	-	(12.480)	-
Exploitatiesaldo	<u>(144.000)</u>	<u>140.197</u>	<u>218.581</u>

3.3 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2011/2012	2010/2011
	€	€
Exploitatieresultaat	140.197	218.581
Afschrijvingen materiële vaste activa	68.179	34.802
Ten laste van bestemmingsfonds Zeijlstra-Suermond	-	(9.298)
Mutatie voorzieningen	(201.945)	(173.694)
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>6.431</u>	<u>70.391</u>
Mutatie voorraden	42.231	28.800
Mutatie vorderingen	1.317.368	(1.246.820)
Mutatie kortlopende schulden	(593.082)	309.213
I Netto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>772.948</u>	<u>(838.416)</u>
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in vaste activa	(42.920)	(56.361)
III Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen I + II + III	<u>730.028</u>	<u>(894.777)</u>
Liquide middelen einde boekjaar	2.494.201	1.764.173
Liquide middelen begin boekjaar	1.764.173	2.658.950
Mutatie liquide middelen	<u>730.028</u>	<u>(894.777)</u>

3.4 TOELICHTING BALANS EN EXPLOITATIEREKENING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De rapportage is gebaseerd richtlijnen inzake de financiële verantwoording cultuursubsidies voor orkesten en muziekgezelschappen.

De in de consolidatie begrepen stichtingen zijn:

- Stichting Remplaçanten Rotterdams Philharmonisch Orkest
- Stichting Medewerkers Rotterdams Philharmonisch Orkest

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de exploitatierekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Boekjaar

Het boekjaar is vanaf 1 september 2011 gelijk aan het kalenderjaar. Vanwege de overgang is het huidige boekjaar met 4 maanden verlengd tot en met 31 december 2012. De vorderingen uit hoofde van verkochte abonnementen en losse kaarten, waarvan het orkest het economische en juridische eigendom bezit, worden als vordering opgenomen. De tegenhanger van deze post is de vooruitontvangen kaartverkoop. Incasso van het grootste deel van deze post verloopt via de Doelen.

Stelselwijzigingen

In het boekjaar 2011/2012 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2012 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is 3 % als disconteringsvoet gehanteerd.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Royaltyopbrengsten

Royaltyopbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de exploitatierekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge accounting wordt toegepast.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de exploitatierekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

3.4.1 TOELICHTING OP DE BALANS

1. Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële activa is als volgt:

	2011/2012	2010/2011
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	33.791	-
Investerings in het seizoen	31.165	33.791
Afschrijvingen	(26.236)	-
Boekwaarde einde boekjaar	<u>38.720</u>	<u>33.791</u>

2. Materiële vaste activa

Inventaris en apparatuur

Het verloop van de investeringen in inventaris en apparatuur is als volgt:

Boekwaarde begin boekjaar	89.427	101.659
Investerings in het seizoen	11.755	22.570
Afschrijvingen	(41.943)	(34.802)
Boekwaarde einde boekjaar	<u>59.239</u>	<u>89.427</u>
Aanschafwaarde totaal	<u>241.903</u>	<u>230.148</u>
Afschrijvingen cumulatief	<u>182.665</u>	<u>140.721</u>

De inventaris wordt in 10 jaar en de apparatuur (met name computers) in 3 jaar afgeschreven. Een bedrag van € 0 (2010/2011: € 67.580) is volledig afgeschreven en uit het cumulatief geëlimineerd. De afschrijving van de bedrijfsauto is verantwoord onder de materiële activiteitenlasten.

Duurzame instrumenten

Op de duurzame instrumenten (strijkinstrumenten) wordt niet afgeschreven. De stichting had aan het begin van het seizoen een vijftal bijzondere instrumenten (vier violen en een cello) en een strijkstok in eigendom. De verzekerde waarde per 31 december 2012 bedraagt € 840.000 (vorig jaar € 770.000). De verzekerde waarde wordt minimaal eens per drie jaar vastgesteld.

Gegeven het feit dat deze instrumenten waardeverlozen zijn of zelfs in waarde vermeerderen wordt niet afgeschreven. De instrumenten zijn gewaardeerd op de getaxeerde verzekerde waarde per 31 augustus 1998 ad € 445.250. Waardeveranderingen vanaf die datum worden niet meer in de balans getoond.

3. Voorraden

	31-12-12	31-08-11
	€	€
Saldo ultimo boekjaar	<u>-</u>	<u>42.231</u>

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs rekening houdend met een voorziening voor incourantheid. De voorraden cd's en dvd's zijn in het lopende boekjaar volledig afgewaardeerd.

4. Debiteuren

Saldo ultimo boekjaar	<u>272.338</u>	<u>79.303</u>
-----------------------	----------------	---------------

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, rekening houdend met een voorziening ad €6.000 voor oninbaarheid. Het hogere saldo wordt veroorzaakt door de verschuiving van de balansdatum naar 31 december midden in het seizoen.

5. Overige vorderingen en overlopende activa

Per 31 augustus is voor deze post de volgende specificatie te geven:

	31-12-12	31-08-11
	€	€
Vereniging Vrienden van het Rotterdams Philharmonisch Orkest	14.663	47.500
<i>Vorderingen op gelieerde rechtspersonen</i>		
Philharmonic Festival	60.024	
Philharmonisch Fonds	149.145	248.872
<i>Overige subsidieverstrekkers</i>		
Nog te ontvangen subsidie Gemeente Rotterdam	268.498	398.965
<i>Overige vorderingen</i>		
Adessium	26.414	-
Fondsen	54.438	5.353
Vorderingen uit hoofde van de kaartverkoop volgend seizoen	223.079	1.220.317
Diverse vorderingen	84.974	62.626
<i>Overlopende activa</i>		
Overlopende rente	10.810	27.648
Nog te factureren	2.348	128.757
Vooruitbetaalde kosten publiciteit	43.353	111.439
Vooruitbetaalde tourneekosten	211.672	313.693
Vooruitbetaalde overige kosten	59.983	154.634
	<u>1.209.401</u>	<u>2.719.804</u>

De vordering uit hoofde van de kaartverkoop volgend seizoen op de Doelen is gesaldeerd met de te betalen facturen.

6. Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Onder de liquide middelen zijn deposito's begrepen ad € 1.350.000, met een looptijd tot maximaal 9 maanden.

Eigen vermogen

7. Algemene reserve

De algemene reserve bestaat uit de gecumuleerde overschotten en tekorten uit de exploitatie van de stichting. De mutaties zijn als volgt weer te geven:

	2011/2012	2010/2011
	€	€
Saldo begin boekjaar	490.121	324.983
Resultaat minus toevoegingen aan bestemmingsreserves	(82.884)	165.138
Saldo einde boekjaar	<u>407.237</u>	<u>490.121</u>

Het eigen vermogen dient er voor om schommelingen in de resultaten te kunnen opvangen. Het vrij besteedbare vermogen wordt als te gering gezien. Een vermogen van € 2,5 miljoen wordt als wenselijk beschouwd.

8. Bestemmingsreserve studie musici

Op deze reserve kunnen jonge musici van het Rotterdams Philharmonisch Orkest een beroep doen voor een tegemoetkoming in bijvoorbeeld de kosten voor het bijwonen van "Master Classes". In het verslagjaar is geen beroep op het fonds gedaan.

Saldo einde boekjaar	<u>1.553</u>	<u>1.553</u>
----------------------	--------------	--------------

9. Bestemmingsreserve educatie

In het najaar van 2001 heeft er ten behoeve van educatie een sponsorgala plaatsgevonden bij BMW Breeman in Rotterdam. Ensembles bestaande uit leden van het Rotterdams Philharmonisch Orkest hebben hierbij opgetreden. De opbrengst van dit sponsorgala is geschonken aan het Rotterdams Philharmonisch Orkest en zal worden aangewend voor educatieve activiteiten.

Saldo einde boekjaar	<u>41.819</u>	<u>41.819</u>
----------------------	---------------	---------------

10. Bestemmingsreserve investeringen arbeidsomstandigheden

De bestemmingsreserve investeringen arbeidsomstandigheden is gevormd uit de vrijval van de voorziening backservice pensioenen en is bestemd voor investeringen in verbetering van de arbeidsomstandigheden van de musici.

	€	€
Saldo begin boekjaar	112.372	112.372
Dotatie	75.000	-
Saldo einde boekjaar	<u>187.372</u>	<u>112.372</u>

11. Bestemmingsreserve instrumenten

De bestemmingsreserve instrumenten is gevormd uit het resultaat van de verkoop van een van de violen en toevoeging van de herwaardering van de instrumenten.

	2011/2012	2010/2011
	€	€
Saldo einde boekjaar	<u>481.916</u>	<u>481.916</u>

12. Bestemmingsreserve innovatie

De bestemmingsreserve innovatie is gevormd uit de opbrengst van de in het seizoen 2011/2012 ontvangen nalatenschappen, verantwoord onder overige inkomsten.

	2011/2012	2010/2011
	€	€
Dotatie en saldo einde boekjaar	<u>121.163</u>	<u>-</u>

13. Bestemmingsfonds OCW

In de kunstenplanperiode 2005-2008 is op basis van een evenredigheid van de subsidie een deel van het resultaat, het niet gebruikte deel van de subsidie, onttrokken dan wel toegevoegd aan het zogenaamde Bestemmingsfonds OCW. Dit bedrag is in deze cultuurperiode gecumuleerd tot € 149.917. Van het exploitatiesaldo van het seizoen 2011/2012 wordt € 39.398 toegevoegd aan het bestemmingsfonds. Dit is gebaseerd op de verhouding subsidie van OCW en de totale inkomsten van de kalenderjaarrekeningen, zie bijlage. De bijzondere inkomsten uit nalatenschappen zijn hier buiten beschouwing gelaten.

Het verloop van het fonds is als volgt:

	2011/2012	2010/2011
	€	€
Saldo begin boekjaar	110.519	57.076
Onttrokken/toegevoegd aan het fonds	39.398	53.443
Saldo einde boekjaar	<u>149.917</u>	<u>110.519</u>

14. Bestemmingsfonds mevrouw D.M. Zeijlstra-Suermond

Het uit een nalatenschap van mw. D.M. Zeijlstra-Suermond aan de Stichting Rotterdams Philharmonisch Orkest gevormde fonds kan worden aangesproken voor bijzondere bestemmingen die ten goede komen aan de kwaliteit van het orkest. Het fonds adopteert jaarlijks een aantal concerten. Het fonds wordt gevoed met renteopbrengsten. Onttrekking vindt plaats voor de door het fonds geadopteerde concerten.

Saldo begin boekjaar	30.593	39.891
Af: ten bate van uitgevoerde concerten	(13.333)	(10.000)
Rente	853	702
Saldo einde boekjaar	<u>18.113</u>	<u>30.593</u>

Voorzieningen

15. Voorziening wachtgeld en aanvulling gemeentelijke FPU

Deze voorziening is gevormd voor de ten laste van de stichting komende wachtgelduitkeringen. Zowel wettelijke als bovenwettelijke wachtgeldregelingen zijn namelijk voor rekening van de werkgever. Hiertegenover staat dat ook geen WW-premie noch sectorpremie behoeft te worden afgedragen.

Ten laste van deze voorziening worden de wachtgelduitkeringen gebracht. Verder worden de kosten van de gemeentelijke toeslag op de FPU-regeling, alsmede aanvullingen op FPU-regelingen ten laste van deze voorziening gebracht.

Per balansdatum wordt de ingegane verplichting berekend en dan wordt de dotatie aan de voorziening bepaald.

De verplichtingen zijn contant gemaakt tegen de marktrente.

	2011/2012	2010/2011
	€	€
Saldo begin boekjaar	495.491	661.785
Toevoegingen	224.220	120.000
Onttrekkingen	(428.903)	(286.294)
Saldo einde boekjaar	<u>290.808</u>	<u>495.491</u>

16. Voorziening jubileumuitkeringen

Deze voorziening geeft de reële en de contante waarde weer van de toekomstige verwachte jubileumaanspraken bij aanvang en bij het einde van het boekjaar.

Het verloop van de voorziening is als volgt:

Saldo begin boekjaar	85.600	93.000
Jubileumuitkeringen	(13.491)	(6.678)
Jubileumlasten werkgever	16.229	(722)
saldo einde boekjaar	<u>88.338</u>	<u>85.600</u>

17. Crediteuren

	31-12-12	31-08-11
	€	€
Crediteuren	<u>655.375</u>	<u>381.375</u>

18. Vooruitontvangen abonnementen

	<u>1.094.639</u>	<u>1.434.191</u>
--	------------------	------------------

Dit betreft verkochte abonnementen en losse kaarten. De incasso vindt plaats op de bankrekening van de Doelen. De nog niet afgedragen gelden zijn verantwoord onder vorderingen uit hoofde van kaartverkoop.

19. Kortlopende schulden en overlopende passiva

Per 31 december is voor deze post de volgende specificatie te geven:

	31-12-12	31-08-11
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekering en omzetbelasting	429.043	518.194
<i>Schulden aan gelieerde rechtspersonen</i>		
Sociaal Fonds	2.410	1.661
Personeelsvereniging	4.592	1.731
Stichting Philharmonisch Fonds		
Stichting Adessium	-	35.223
Stichting Concerto	4.538	13.614
<i>Ministerie van OCW vooruitontvangen subsidies</i>	5.431	300.056
Te betalen pensioengelden t.b.v. remplaçanten	14.856	15.049
<i>Overlopende passiva</i>		
Te betalen vakantietoeslag en eindejaarsuitkering	276.838	256.546
Salarissen (o.a. verhoging) en overwerk	142.206	232.917
Diverse overlopende passiva	100.940	133.393
	<u>980.854</u>	<u>1.508.384</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Pensioenvoorzieningen

Het Rotterdams Philharmonisch heeft een aantal pensioenregelingen waarop de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing zijn en waarvoor op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen worden betaald. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Overige aangegane verplichtingen

Uit hoofde van het kunstenplan heeft het Orkest tot en met het kalenderjaar 2016 de toezegging ontvangen om van het Ministerie van OCW een bedrag in het komende jaar te ontvangen ter hoogte van € 4.356.756 en voor de resterende cultuurperiode tot eind 2016 € 13.070.268.

Van de Gemeente Rotterdam, voor het komende jaar € 6.597.500 en voor langer dan een jaar € 19.792.500.

Inzake afgesloten leasecontracten bestaat er per balansdatum een bruto contractuele verplichting van € 38.000. Verder zijn voor het komende jaar reserveringen voor zaalhuur van de Doelen aangegaan ten bedrage van € 750.000.

Ten aanzien van de dirigenten en solisten zijn er contractuele verplichtingen aangegaan voor het komende jaar ter hoogte van € 1.732.000.

3.4.2 TOELICHTING OP DE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING

Baten

20. Publieksinkomsten

Een specificatie van deze opbrengsten geeft het onderstaande beeld:

	jaarplan begroting 2011/2012 €	jaarverslag 2011/2012 €	jaarverslag 2010/2011 €
Kaartverkoop netto	2.804.000	2.905.271	2.097.496
Vergoeding voor koffie en thee	155.000	138.822	113.653
Vergoeding administratiekosten	-	26.967	21.323
Recettes	2.959.000	3.071.060	2.232.472
Partages	-	-	-
Uitkoopsommen	636.000	780.348	555.429
Concerten Nederland	3.595.000	3.851.408	2.787.901
Concerten Buitenland (<i>exclusief sponsoring</i>)	1.295.000	1.226.536	569.920
Begeleiding	100.000	125.466	128.348
<i>Totaal opbrengst concerten</i>	4.990.000	5.203.410	3.486.169
Opbrengst radio en tv uitzendingen	20.000	22.780	-
Verkoop Intrada	75.000	86.347	54.127
Verkoop cd's	32.000	25.905	18.617
Publieksinkomsten	5.117.000	5.338.442	3.558.913

De opbrengst van tv- en radio uitzendingen staan tegenover de afkoop van de mediarechten van de dirigenten, solisten en musici. In dit seizoen zijn er wel media-activiteiten geweest maar is ingezet op meer mediaoutput door lagere vergoedingen aan de media te vragen.

21. Sponsorinkomsten

Een specificatie van de overige inkomsten geeft het onderstaande beeld:

Sponsorbijdragen			
Philharmonisch Fonds	400.000	400.000	300.000
Sponsoring Tournee	286.000	-	100.000
Sponsoring LOTR	-	75.431	-
Sponsoring Blown Away	-	5.000	-
Legaat	-	3.000	-
Bijdrage weekenschool via Mecenasfonds	-	4.500	-
Bijdrage ziekenhuizen aan concerten aan het ziekbed	-	4.050	-
Van der Mandele	-	2.000	-
Bijdragen overige fondsen	65.000	-	34.834
Concertbijdragen	-	3.000	-
SKVR bijdrage RPhO show	-	2.500	-
Ommoord Cultuurbuur	-	3.000	-
Elise Mathilde Fonds	-	2.500	-
Erasmus Stichting	-	1.500	-
Fonds Schiedam Vlaardingen	-	5.000	-
Schadee Fonds	-	1.250	-
SNS Reaal Fonds	-	7.500	-
Swart van Essen	-	5.000	-
van Capellen Stichting	-	2.000	-
van Leeuwen van Lignac	-	5.000	-
Volkskracht	-	10.000	-
VSB Fonds	-	10.000	-
Bijdrage Adessium voor Community Projects	460.000	301.636	401.412
	1.211.000	853.867	836.246
Sponsoring tournees trojka	160.000	160.000	120.000
	1.371.000	1.013.867	956.246

22. Overige inkomsten

	jaarplan begroting 2011/2012 €	jaarverslag 2011/2012 €	jaarverslag 2010/2011 €
Nalatenschappen	-	121.163	-
	<u>-</u>	<u>121.163</u>	<u>-</u>

In 2012 is voor een bedrag van € 88.163 ontvangen en € 33.000 als schatting opgenomen, in afwachting van de definitieve afwikkeling. Deze ontvangsten zijn buiten de toerekening aan het bestemmingsfonds OCW gehouden.

23. Indirecte opbrengsten

Vergoeding fonds orkestmusici	16.000	23.515	11.834
Royalties	-	2.249	9.172
Overige opbrengsten	-	27.719	5.761
	<u>16.000</u>	<u>53.483</u>	<u>26.767</u>

Bijdragen

24. Structurele Subsidie Ministerie van OCW

Uit 2011: € 3.689.684 voor 4 maanden	1.229.894
Jaarlijkse subsidie op basis van de cultuurnota voor 2012	3.620.635
Totaal voor seizoen 2011/2012	<u>4.850.529</u>

25. Structurele Subsidie Gemeente Rotterdam

Subsidie seizoen 2010-2011	6.794.000
Korting van 2%	(135.880)
Subsidie seizoen september 2011- augustus 2012	6.658.120
Subsidie seizoen september 2012- december 2012	2.219.373
Subsidie boekjaar 2011-2012	<u>8.877.493</u>

26. Overige bijdragen

De *Vereniging Vrienden* heeft naast de vergoeding aan Intrada (abonnement Intrada), de aanschaf en onderhoud van instrumenten, voor € 62.500 (2010/2011 € 47.500) bijgedragen aan het orkest. Separaat ondersteunt de *Vereniging Vrienden* het Gergiev Festival.

Lasten

Specificatie beheerslasten

	jaarplan begroting 2011/2012 €	jaarverslag 2011/2012 €	jaarverslag 2010/2011 €
27. Beheerslasten: Personeelskosten			
<i>Personeelslasten per onderdeel</i>			
Directie, secretariaat en personeel	740.000	855.668	502.492
Financiële zaken	326.000	257.987	233.281
Marketing en bespreekbureau	458.000	619.506	388.251
	<u>1.524.000</u>	<u>1.733.161</u>	<u>1.124.024</u>
Overige personeelskosten team			
Reiskosten woon/werk	78.000	72.316	43.793
Wervingskosten personeel	6.000	1.370	4.302
Verhuis- en inrichtingskosten	5.000	11.959	
ARBÓ-dienst	4.000	2.749	3.715
Overige personeelskosten	89.000	31.993	17.617
	<u>182.000</u>	<u>120.387</u>	<u>69.427</u>
<i>Overige personeelslasten</i>			
<i>Totaal beheerslasten: personeelslasten</i>	<u>1.706.000</u>	<u>1.853.548</u>	<u>1.193.451</u>

Het Rotterdams Philharmonisch Orkest heeft geen medewerkers wiens bezoldiging uit hoofde van de Wet Openbaarmaking Publieke Topinkomens (WOPT) openbaar gemaakt dient te worden.

28. Beheerslasten: Materiële lasten

Huisvestingskosten	172.000	180.726	127.540
Kantoorkosten	504.000	774.912	488.593
Algemene publiciteitskosten	234.000	371.197	239.088
Afschrijvingskosten	50.000	64.329	31.860
	<u>960.000</u>	<u>1.391.164</u>	<u>887.081</u>

Huisvestingskosten

Huur vaste ruimten de Doelen	170.000	177.414	126.637
Overige huisvestingskosten	2.000	3.312	903
	<u>172.000</u>	<u>180.726</u>	<u>127.540</u>

Kantoorkosten

Drukwerk	27.000	8.662	16.057
Verzendkosten	27.000	27.935	21.935
Telefoon	40.000	55.168	52.240
Kantoorbehoeften	13.000	11.628	8.036
Fotokopieerkosten	18.000	19.641	18.792
Overige bureaunkosten	-	2.064	1.220
	<u>125.000</u>	<u>125.098</u>	<u>118.280</u>
Bureaunkosten			
Representatiekosten	69.000	43.177	31.296
Reiskosten algemeen	73.000	77.510	48.960
Salarisadministratie (ADP)	22.000	36.311	16.041
Accountantskosten	52.000	52.675	38.869
Automatisering	40.000	127.570	51.867
Algemene verzekeringen	13.500	14.641	9.069
Overige kosten	104.000	291.872	170.021
Bankkosten en dergelijke	5.500	6.058	4.190
	<u>504.000</u>	<u>774.912</u>	<u>488.593</u>

Algemene publiciteitskosten

	jaarplan begroting 2011/2012 €	jaarverslag 2011/2012 €	jaarverslag 2010/2011 €
Publiciteit (algemeen)	159.000	261.624	159.495
Intrada	75.000	109.573	79.593
	<u>234.000</u>	<u>371.197</u>	<u>239.088</u>

De algemene publiciteitskosten zijn met name lager, omdat er vorig seizoen extra kosten zijn gemaakt voor de huisstijl en de website.

Afschrijvingen

Afschrijvingskosten	50.000	64.329	31.860
---------------------	--------	--------	--------

29. Activiteitenlasten: personeelskosten

Artistieke leiding

Vast personeel	604.000	452.000	324.284
Honoraria concerten dirigenten	989.000	978.623	579.329
	<u>1.593.000</u>	<u>1.430.623</u>	<u>903.613</u>

Uitvoerend personeel

Salarissen	7.229.000	6.539.682	5.027.879
Sociale lasten	609.000	679.725	533.751
Pensioenlasten	851.000	870.796	644.492

Salarissen en sociale- en pensioenlasten	8.689.000	8.090.203	6.206.122
Toevoeging voorziening wachtgeld en fpv	160.000	224.220	120.000

Salariskosten vast personeel orkest	8.849.000	8.314.423	6.326.122
Los personeel orkest	707.000	983.702	680.227
Honoraria solisten	1.239.000	1.176.727	950.014

	<u>10.795.000</u>	<u>10.474.852</u>	<u>7.956.363</u>
--	-------------------	-------------------	------------------

Ondersteunend personeel	345.000	431.308	252.822
-------------------------	---------	---------	---------

Overig personeel (educatie en community projects)	244.000	242.081	181.932
---	---------	---------	---------

Overige personeelslasten musici

Reiskosten woon/werk	89.000	127.452	66.620
Wervingskosten personeel	25.000	9.782	9.701
Kledinggeld	25.000	24.774	23.773
Onderhoud instrumenten	135.000	132.291	87.502
Instrumentenverzekering	57.000	55.836	46.586
Verhuis- en herinrichtingskosten	7.000	1.599	2.613
ARBO-dienst	6.000	9.567	4.251
Overige kosten	87.000	62.640	55.801

	<u>431.000</u>	<u>423.941</u>	<u>296.847</u>
--	----------------	----------------	----------------

Kosten voormalig personeel	24.000	22.798	17.098
----------------------------	--------	--------	--------

Kleine ensembles	120.000	77.441	67.274
------------------	---------	--------	--------

Mediavergoedingen	40.000	9.416	8.940
-------------------	--------	-------	-------

	<u>615.000</u>	<u>533.596</u>	<u>390.159</u>
--	----------------	----------------	----------------

Totaal activiteitenlasten: personeelslasten	<u>13.592.000</u>	<u>13.112.460</u>	<u>9.684.889</u>
--	-------------------	-------------------	------------------

Ter vermijding van de gevolgen van de Flexwet is de Stichting Remplaçanten Rotterdams Philharmonisch Orkest opgericht en worden de remplaçanten van het Rotterdams Philharmonisch Orkest in deze stichting per productie een kortlopende arbeidsovereenkomst aangeboden. Hiervoor is voor deze groep een CAO met de vakbonden afgesloten. De door deze stichting gemaakte kosten worden aan het Rotterdams Philharmonisch Orkest doorberekend.

Kleine ensembles

	jaarplan begroting 2011/2012 €	jaarverslag 2011/2012 €	jaarverslag 2010/2011 €
Rotterdam Philharmonic Strings	17.000	18.152	13.614
Toonkunst	32.000	31.472	23.604
Wijkoptredens, schoolconcerten en dergelijke	71.000	27.817	30.056
	<u>120.000</u>	<u>77.441</u>	<u>67.274</u>

De kosten van de schoolconcerten en de optredens in de wijk worden hier verantwoord, verder zijn hier ook de activiteiten in verband met de projecten in de stad verantwoord.

30. Activiteitenlasten: Materiële lasten*Materieel voorbereiding*

Huur en aanschaf instrumenten	121.000	111.650	78.164
Huur en aanschaf bladmuziek	127.000	99.588	75.031
Huur repetitieruimtes	290.000	294.378	222.772
<i>Totaal</i>	<u>538.000</u>	<u>505.616</u>	<u>375.967</u>

Materieel uitvoering

Séjours	40.000	34.869	48.055
Reis- en verblijfkosten musici	60.000	51.325	27.504
Transportkosten instrumenten	33.000	25.552	16.597
Reiskosten	133.000	111.746	92.156
Zaalhuur	482.000	398.251	308.762
Auteursrechten	68.000	50.363	45.231
	<u>683.000</u>	<u>560.360</u>	<u>446.149</u>

Kosten tournees

Honoraria dirigent/ solisten		378.586	204.204
Reis- en verblijfkosten		540.922	475.301
Séjours		199.203	163.109
Overige tourneekosten		141.944	232.233
	<u>1.661.000</u>	<u>1.260.655</u>	<u>1.074.847</u>

Overige concertkosten	254.000	400.667	267.862
Bezoekersservice	333.000	312.788	242.940
Koffie en theeergoeding	155.000	140.021	114.251
Administratiekosten	-	24.636	13.595
Kosten voor mediaproducties	95.000	128.271	108.019
Diversen	69.000	115.484	74.359
Overige uitvoeringskosten	<u>2.567.000</u>	<u>2.382.522</u>	<u>1.895.873</u>

<i>totaal</i>	<u>3.250.000</u>	<u>2.942.882</u>	<u>2.342.022</u>
---------------	------------------	------------------	------------------

Specifieke publiciteit

Seizoensbrochure	115.000	130.951	130.316
Chronologisch overzicht	60.000	65.028	48.297
Verkoopcampagnes	120.000	89.161	94.938
	<u>295.000</u>	<u>285.140</u>	<u>273.551</u>

Publiciteit concerten	295.000	285.140	273.551
Advertenties	108.000	66.088	46.269
Affiches	45.000	34.319	24.464
Programma's	12.000	27.068	38.773
Overig	127.000	9.822	21.095
	<u>587.000</u>	<u>422.437</u>	<u>404.152</u>

<i>totaal</i>	<u>587.000</u>	<u>422.437</u>	<u>404.152</u>
---------------	----------------	----------------	----------------

Afschrijvingen	3.000	3.923	2.942
----------------	-------	-------	-------

<i>Totaal activiteiten: materiële lasten</i>	<u>4.378.000</u>	<u>3.874.858</u>	<u>3.125.083</u>
--	------------------	------------------	------------------

3.5 OVERIGE GEGEVENS

Resultaatbestemming

Het resultaat ad € 140.197 is voor € 39.398 toegevoegd aan het bestemmingsfonds OCW en er is € 75.000 aan de bestemmingsreserve arbeidsomstandigheden en arbeidsvoorwaarden toegevoegd en de ontvangen nalatenschappen ter hoogte van € 121.163 zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve innovatie. De jaarlijkse bijdrage aan de concerten in de Doelen van het bestemmingsfonds mw. D.M. Zeijlstra-Suermondt is onttrokken aan dit fonds. Het saldo ad € 82.884 is onttrokken aan de algemene reserve.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: De Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting Rotterdams Philharmonisch Orkest

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening voor de periode van 1 september 2011 tot en met 31 december 2012 van Stichting Rotterdams Philharmonisch Orkest te Rotterdam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2012 en de exploitatierekening voor de periode van 1 september 2011 tot en met 31 december 2012 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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 Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. 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 jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

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

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

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

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam
T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.



Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Rotterdams Philharmonisch Orkest per 31 december 2012 en van het resultaat voor de periode van 1 september 2011 tot en met 31 december 2012 in overeenstemming met Richtlijn 640 'Organisaties zonder winststreven' van de Nederlandse Raad voor de Jaarverslaggeving.

Rotterdam, 28 maart 2013
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door: drs. M.R.G. Adriaansens RA

BIJLAGE 1 Kwantitatieve gegevens bezoekers en concerten

Aantal concerten	werkelijk	begroting	werkelijk	werkelijk
	2011/2012	2011/2012	2010/2011	2009/2010
Concerten in standplaats				
Voor eigen rekening (recette)	89	92	75	76
Uitkoop	13	13	6	8
Totaal in standplaats	102	105	81	84
Concerten in Nederland buiten standplaats				
Partage	-	-	-	1
Uitkoop	5	3	4	3
Totaal in Nederland buiten standplaats	5	3	4	4
Totaal concerten in Nederland	107	108	85	88
Concerten in buitenland	25	26	12	13
Totaal concerten	132	134	97	101
Begeleiding opera	10	9	8	10
Specifieke concerten				
Educatieve concerten	5	6	5	7
Opmamen	-	-	-	2
Totaal specifieke concerten	5	6	5	9
Totaal symfonische concerten	147	149	110	120
Lunchconcerten	4	4	4	4
Educatieve concerten (wijk- en school)	98	87	67	76
Totaal generaal	249	240	181	200
Waarvan in Rotterdam	209	202	157	171
Aantal bezoekers				
Concerten in standplaats				
Voor eigen rekening (recette)	123.474	135.350	97.830	106.093
Uitkoop	25.271	20.900	12.320	10.997
Totaal in standplaats	148.745	156.250	110.150	117.090
Concerten in Nederland buiten standplaats				
Partage	-	-	-	1.819
Uitkoop	5.817	4.050	5.340	3.411
Totaal in Nederland buiten standplaats	5.817	4.050	5.340	5.230
Totaal concerten in Nederland	154.562	160.300	115.490	122.320
Concerten in buitenland	36.479	29.150	18.546	21.448
Totaal concerten	191.041	189.450	134.036	143.768
Begeleiding opera	15.715	13.500	12.503	15.660
Specifieke concerten				
Educatieve concerten	5.702	6.000	5.170	7.221
Totaal symfonische concerten	212.458	208.950	151.709	166.649
Lunchconcerten	2.641	2.400	3.896	3.000
Educatieve concerten (wijk- en school)	8.063	5.450	6.664	5.759
Totaal generaal	223.162	216.800	162.269	175.408
Waarvan in Rotterdam	165.151	170.100	125.970	133.070

BIJLAGE 2 PRESTATIEOVERZICHT RPHO Kerntaak totaal

Taak	Prestatie	2012-2013 totaal per jaar	waarvan aantal per functie cultuur en school	waarvan aantal per functie internatio- nalisering	waarvan aantal per functie
Publieksbereik algemeen	totaal aantal bezoeken	225.111	14.704	36.479	-
	waarvan aantal betalende bezoeken	217.611	14.704	36.479	-
	waarvan aantal niet betalende bezoeken	7.500	-	-	-
Productie	aantal producties*	65	-	14	-
	aantal coproducties*	2	-	-	-
	aantal publicaties*	-	-	-	-
Presentatie	aantal presentaties*	310	207	25	-
	waarvan aantal presentaties in Rotterdam	259	207	-	-
	aantal uren openstelling*	-			
Publiekseducatie	aantal producties educatief aanbod	-			
	aantal presentaties educatief aanbod	-			
	aantal deelnemers educatieve activiteiten	-			
Collectiebeheer	aantal objecten				
	aantal verwervingen				
	aantal registraties				
	aantal restauraties				
	aantal gekregen bruiklenen				
	aantal verleende bruiklenen				
Talentontwikkeling	aantal producties talentontwikkeling*				
	aantal presentaties talentontwikkeling				
	aantal uren begeleiding				
	aantal deelnemende kunstenaars *				
Intermediair / coördinatie	aantal bemiddelingen*				
Thema					
Cultuur en school	aantal activiteiten voor leerlingen in primair onderwijs	111			
	aantal activiteiten voor leerlingen in voortgezet onderwijs	70			
	aantal leerlingen uit primair onderwijs dat in schoolverband aan activiteiten deelneemt	8.213			
	aantal leerlingen uit voortgezet onderwijs dat in schoolverband aan activiteiten deelneemt	2.859			
Cultuurparticipatie	aantal activiteiten gericht op nieuwe doelgroepen	39			
	aantal activiteiten gericht op nieuwe / ongebruikelijke locaties	10			
	Aantal deelnemers aan bovengenoemde activiteiten	14.397			
Internationalisering	aantal internationale activiteiten in Rotterdam	-			
	aantal activiteiten in buitenland	26			
	aantal bezoeken bij activiteiten in buitenland	36.479			
	aantal uitnodigingen voor internationale festivals in buitenland	-			

BIJLAGE 3 JAARREKENING 2012 tbv OCW

4.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2012

(na resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	38.720	58.000
Materiële vaste activa		
Inventaris en apparatuur	59.239	80.285
Duurzame instrumenten	445.250	445.250
	<u>543.209</u>	<u>583.535</u>
Vorraden		
Vorraden	-	19.616
Vorderingen		
Debiteuren	272.338	145.328
Overige vorderingen en overlopende activa	1.209.401	1.511.746
	<u>1.481.739</u>	<u>1.657.074</u>
Liquide middelen		
Kas	3.391	3.646
Banken	2.490.810	2.538.080
	<u>2.494.201</u>	<u>2.541.726</u>
	<u>4.519.149</u>	<u>4.801.951</u>

PASSIVA

	31 december 2012	31 december 2011
	€	€
Eigen vermogen		
<i>Stichtingskapitaal</i>	45	45
ALGEMENE RESERVE	407.237	234.748
BESTEMMINGSRESERVES		
Bestemmingsreserve studie musici	1.553	1.553
Bestemmingsreserve educatie	41.819	41.819
Bestemmingsreserve investeringen arbeidsomstandigheden	187.372	187.372
Bestemmingsreserve instrumenten	481.916	481.916
Bestemmingsreserve innovatie	121.163	-
	<u>833.823</u>	<u>712.660</u>
BESTEMMINGSFONDS OCW	149.917	98.120
OVERIGE BESTEMMINGSFONDSEN		
Bestemmingsfonds mw. D.M. Zeijlstra-Suermondt	18.113	27.473
	<u>1.409.135</u>	<u>1.073.046</u>
Vorzieningen		
Voorziening wachtgeld en gemeentelijke FPU-aanvulling	290.808	618.000
Voorziening jubileumuitkeringen	88.338	86.437
	<u>379.146</u>	<u>704.437</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	655.375	431.202
Vooruitontvangen abonnementen	1.094.639	1.117.516
Overige schulden en overlopende passiva	980.854	1.475.750
	<u>2.730.868</u>	<u>3.024.468</u>
	<u>4.519.149</u>	<u>4.801.951</u>

4.2 FUNCTIONELE RESULTATENREKENING 2012

	jaarverslag 2012	begroting 2012	jaarverslag 2011
	€	€	€
BATEN			
Opbrengsten			
Publieksinkomsten	3.705.696	3.683.000	3.656.120
Sponsorinkomsten	816.966	443.000	1.081.181
Overige inkomsten	121.163	-	-
<i>Totaal directe opbrengsten</i>	<u>4.643.825</u>	<u>4.126.000</u>	<u>4.737.301</u>
Indirecte opbrengsten	51.787	11.000	30.927
<i>Opbrengsten</i>	<u>4.695.612</u>	<u>4.137.000</u>	<u>4.768.228</u>
Bijdragen			
Structurele subsidie Ministerie OCenW (cultuurnota)	3.620.635	3.550.751	3.689.682
Structurele subsidie Gemeente Rotterdam	6.658.120	6.394.000	6.748.707
Overige bijdragen	49.166	40.000	47.500
<i>Totaal bijdragen</i>	<u>10.327.921</u>	<u>9.984.751</u>	<u>10.485.889</u>
Som der baten	<u>15.023.533</u>	<u>14.121.751</u>	<u>15.254.117</u>
LASTEN			
Beheerslasten: Personeelskosten	1.414.157	965.000	1.247.158
Beheerslasten: Materiële kosten	1.059.650	804.000	829.415
Totale beheerslasten	<u>2.473.807</u>	<u>1.769.000</u>	<u>2.076.573</u>
Activiteitenlasten: Personeelskosten	9.552.664	9.263.000	9.954.616
Activiteitenlasten: Materiële kosten	2.699.639	3.115.000	3.081.249
Totale activiteitenlasten	<u>12.252.303</u>	<u>12.378.000</u>	<u>13.035.865</u>
Som der lasten	<u>14.726.110</u>	<u>14.147.000</u>	<u>15.112.438</u>
Rentebaten	38.666	25.249	42.538
Saldo rentebaten en -lasten	<u>38.666</u>	<u>25.249</u>	<u>42.538</u>
Exploitatiesaldo	<u>336.089</u>	<u>-</u>	<u>184.217</u>
Toegevoegd/onttrokken aan:			
algemene reserve	172.489	-	64.658
bestemmingsfonds OCW	51.797	-	44.559
bestemmingsreserve arbeidsomstandigheden en arbeidsvoorwaarden	-	-	75.000
bestemmingsreserve innovatie	121.163	-	-
bestemmingsfonds mw D.M. Zeijlstra-Suermondt	(9.360)	-	-
	<u>336.089</u>	<u>-</u>	<u>184.217</u>

4.3 KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2012	2011
	€	€
Exploitatieresultaat	336.089	184.217
Afschrijvingen materiële vaste activa	51.796	40.004
Ten laste van bestemmingsfonds Zeijlstra-Suermond	-	(9.319)
Mutatie voorzieningen	(325.291)	36.856
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>62.594</u>	<u>251.758</u>
Mutatie voorraden	19.616	51.795
Mutatie vorderingen	175.335	(410.010)
Mutatie kortlopende schulden	(293.600)	(415.078)
I Netto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>(36.055)</u>	<u>(521.535)</u>
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in vaste activa	(11.470)	(84.115)
III Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen I + II + III	<u>(47.525)</u>	<u>(605.650)</u>
Liquide middelen einde boekjaar	2.494.201	2.541.726
Liquide middelen begin boekjaar	2.541.726	3.147.376
Mutatie liquide middelen	<u>(47.525)</u>	<u>(605.650)</u>

4.4 TOELICHTING BALANS EN RESULTATENREKENING

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De rapportage is gebaseerd richtlijnen inzake de financiële verantwoording cultuursubsidies voor orkesten en muziekgezelschappen.

De in de consolidatie begrepen stichtingen zijn:

- Stichting Remplaçanten Rotterdams Philharmonisch Orkest
- Stichting Medewerkers Rotterdams Philharmonisch Orkest

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de exploitatierekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Boekjaar

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Begroting

In de jaarrekening is de herziene begroting uit het kunstenplan voor 2009-2012 opgenomen. Voor die begroting heeft het jaar 2006 als referentie gediend.

Stelselwijzigingen

In het kalenderjaar 2012 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2012 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Bij het contant maken is 3 % als disconteringsvoet gehanteerd.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Royaltyopbrengsten

Royaltyopbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de exploitatierekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge accounting wordt toegepast.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de exploitatierekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de exploitatierekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

4.3.1. Toelichting op de balans

1. Immateriële vaste activa

In 2011 is onder andere het financiële pakket Accountview aangeschaft. Software wordt geactiveerd als immateriële activa.

	2012	2011
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	58.000	-
Investerings	2.371	62.585
Afschrijvingen	(21.651)	(4.585)
Boekwaarde einde boekjaar	<u>38.720</u>	<u>58.000</u>

2. Materiële vaste activa

Inventaris en apparatuur

Het verloop van de investeringen in inventaris en apparatuur is als volgt:

	2012	2011
	€	€
Boekwaarde begin boekjaar	80.285	94.174
Investerings kalenderjaar 2012 (2011)	9.099	21.530
Afschrijvingen	(30.145)	(35.419)
Boekwaarde einde boekjaar	<u>59.239</u>	<u>80.285</u>
Aanschafwaarde totaal	<u>241.903</u>	<u>232.804</u>
Afschrijvingen cumulatief	<u>182.665</u>	<u>152.519</u>

De inventaris wordt in 10 jaar en de apparatuur in 3 jaar afgeschreven. Een bedrag van € - (vorig jaar € 84.646) is volledig afgeschreven en uit het cumulatief geëlimineerd.

Duurzame instrumenten

Op de duurzame instrumenten (strijkinstrumenten) wordt niet afgeschreven. De stichting heeft vier violen, een cello en een strijkstok in eigendom. De verzekerde waarde per 31 december 2012 bedraagt € 840.000 (vorig jaar € 770.000).

3. Voorraden

	31-12-11	31-12-10
	€	€
Saldo ultimo boekjaar	-	19.616

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs rekening houdend met een voorziening voor incourantheid. De voorraden cd's en dvd's zijn in het lopende boekjaar volledig afgewaardeerd.

4. Debiteuren

Saldo ultimo boekjaar	<u>272.338</u>	<u>145.328</u>
-----------------------	----------------	----------------

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, rekening houdend met een voorziening ad € 6.000 voor oninbaarheid. Het debiteurensaldo heeft met name betrekking op uitkopen.

Overige vorderingen en overlopende activa

Per 31 december is voor deze post de volgende specificatie te geven:

	31-12-12	31-12-11
	€	€
<i>Vorderingen op gelieerde rechtspersonen:</i>		
Stichting Rotterdam Philharmonic Festival	60.024	-
Stichting Rotterdams Philharmonisch Fonds	149.145	63.839
<i>Overige subsidieverstrekkers</i>		
Nog te ontvangen subsidie Gemeente Rotterdam	268.498	308.378
Adessium	26.414	45.679
<i>Overige vorderingen</i>		
Vereniging van Vrienden van het Rotterdams Philharmonisch Orkest	14.663	13.333
Voorschotten personeel	67.046	40.575
Vorderingen op de Doelen onder meer uit hoofde van de kaartverkoop	223.079	445.281
Overige vorderingen	55.899	6.152
Buitenlandse belasting	16.467	6.486
<i>Overlopende activa</i>		
Nog te factureren posten	2.348	41.730
Te ontvangen rente	10.810	6.755
Vooruitbetaalde kosten publiciteit	43.353	55.746
Vooruitbetaalde kosten tournee	211.672	372.566
Vooruitbetaalde overige kosten	59.983	105.226
	<u>1.209.401</u>	<u>1.511.746</u>

De vorderingen uit hoofde van verkochte abonnementen en losse kaarten, waarvan het orkest het economische en juridische eigendom bezit, worden als vordering opgenomen. De tegenhanger van deze post is de vooruitontvangen kaartverkoop. Incasso van het grootste deel van deze post verloopt via de Doelen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve bestaat uit de gecumuleerde overschotten en tekorten uit de exploitatie van de stichting. De mutaties zijn als volgt weer te geven:

	2012	2011
	€	€
Saldo begin boekjaar	234.748	170.090
Toevoeging van het resultaat aan de algemene reserve 2012 (2011)	172.489	64.658
Saldo einde boekjaar	<u>407.237</u>	<u>234.748</u>

De toevoeging aan de bestemmingsreserve innovatie is op de dotatie in mindering gebracht.

Het eigen vermogen dient er voor om schommelingen in de resultaten te kunnen opvangen. Een vermogen van € 2,5 miljoen wordt als wenselijk beschouwd.

Bestemmingsreserve studie musici

Op deze reserve kunnen jonge musici van het Rotterdams Philharmonisch Orkest een beroep doen voor een tegemoetkoming in bijvoorbeeld de kosten voor het bijwonen van "Master Classes". In het verslagjaar is geen beroep op het fonds gedaan.

Saldo 31 december 2012 (2011)	<u>1.553</u>	<u>1.553</u>
-------------------------------	--------------	--------------

Bestemmingsreserve educatie

In het najaar van 2001 heeft er ten behoeve van educatie een sponsorgala plaatsgevonden bij BMW Breeman in Rotterdam. Ensembles bestaande uit leden van het Rotterdams Philharmonisch Orkest hebben hierbij opgetreden. De

opbrengst van dit sponsorgala is geschonken aan het Rotterdams Philharmonisch Orkest en zal worden aangewend voor educatieve activiteiten.

Saldo 31 december 2012 (2011)	41.819	41.819
-------------------------------	--------	--------

Bestemmingsreserve investeringen arbeidsomstandigheden

De bestemmingsreserve investeringen arbeidsomstandigheden is gevormd uit de vrijval van de voorziening backservice pensioenen en een dotatie in 2011 van € 75.000 ten laste van het resultaat en is bestemd voor investeringen in verbetering van de arbeidsomstandigheden van de musici.

	2012	2011
	€	€
Saldo begin boekjaar	187.372	112.372
Dotatie	-	75.000
Saldo einde boekjaar	<u>187.372</u>	<u>187.372</u>

Bestemmingsreserve instrumenten

De bestemmingsreserve instrumenten is gevormd uit het resultaat van de verkoop van een van de violen en toevoeging van de herwaardering van de instrumenten.

Saldo 31 december 2012 (2011)	481.916	481.916
-------------------------------	---------	---------

Bestemmingsreserve innovatie

De bestemmingsreserve innovatie is gevormd uit de opbrengst van de in het kalenderjaar 2012 ontvangen nalatenschappen, verantwoord onder overige inkomsten.

Dotatie en saldo einde boekjaar	<u>121.163</u>	<u>-</u>
---------------------------------	----------------	----------

Bestemmingsfonds OCW

In de kunstenplanperiode 2009-2012 moet van het resultaat een gedeelte worden toegerekend aan het zogenaamde Bestemmingsfonds OCW. Het zogenaamde niet gebruikte deel van de subsidie moet worden gereserveerd. De bijzondere inkomsten uit nalatenschappen zijn hier buiten beschouwing gelaten.

Het verloop van het fonds is als volgt:

Saldo begin boekjaar	98.120	53.561
Toegevoegd aan het fonds	51.797	44.559
Saldo einde boekjaar	<u>149.917</u>	<u>98.120</u>

Bestemmingsfonds mevrouw D.M. Zeijlstra-Suermondt

Het uit een nalatenschap van mw. D.M. Zeijlstra-Suermondt aan de Stichting Rotterdams Philharmonisch Orkest gevormde fonds kan worden aangesproken voor bijzondere bestemmingen die ten goede komen aan de kwaliteit van het orkest. Het fonds wordt gevoed met renteopbrengsten. Onttrekking vindt plaats voor de door het fonds geadopteerde concerten.

Saldo begin boekjaar	27.473	36.792
Af: ten bate van uitgevoerde concerten	(10.000)	(10.000)
Rente	640	681
Saldo einde boekjaar	<u>18.113</u>	<u>27.473</u>

Vorzieningen

Vorziening wachtgeld en aanvulling gemeentelijke FPU

Deze voorziening is gevormd voor de ten laste van de stichting komende wachtgelduitkeringen. Zowel wettelijke als bovenwettelijke wachtgeldregelingen zijn namelijk voor rekening van de werkgever. Hiertegenover staat dat ook geen WW-premie noch sectorpremie behoeft te worden afgedragen.

Ten laste van deze voorziening worden de wachtgelduitkeringen gebracht. Verder worden de kosten van de gemeentelijke toeslag op de FPU-regeling, alsmede aanvullingen op FPU-regelingen ten laste van deze voorziening gebracht.

Per balansdatum wordt vastgesteld hoe hoog de voorziening zou moeten zijn op basis van de voor uitkering van wachtgeld in aanmerking komende personeelsleden en de voormalige en gedeeltelijke arbeidsongeschikte personeelsleden.

De verplichtingen zijn contant gemaakt tegen de markttrente.

Verloop voorziening:

	2012	2011
	€	€
Saldo begin boekjaar	618.000	582.081
Toevoegingen	184.220	254.076
Onttrekkingen	(511.412)	(218.157)
Saldo einde boekjaar	<u>290.808</u>	<u>618.000</u>

Vorziening jubileumuitkeringen

In overeenstemming met Richtlijn 271 voor de jaarverslaggeving wordt een actuariële berekening van de jubileumregeling opgenomen. Deze geeft de reële en de contante waarde weer van de toekomstige verwachte jubileumaanspraken bij aanvang en bij het einde van het boekjaar.

Het verloop van de voorziening is als volgt:

Saldo begin boekjaar	86.437	85.500
Jubileumuitkeringen	(7.357)	(10.555)
Jubileumlasten werkgever	9.258	11.492
Saldo einde boekjaar	<u>88.338</u>	<u>86.437</u>

Crediteuren

	31-12-12	31-12-11
	€	€
Crediteuren	<u>655.375</u>	<u>431.202</u>

Vooruitontvangen abonnementen

Per 31 december bedraagt deze post:

Vooruitontvangen abonnementen	<u>1.094.639</u>	<u>1.117.516</u>
-------------------------------	------------------	------------------

Dit betreft verkochte abonnementen en losse kaarten. De incasso vindt plaats op de bankrekening van de Doelen. De nog niet afgedragen gelden zijn verantwoord onder vorderingen de Doelen onder meer uit hoofde van kaartverkoop.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Per 31 december is voor deze post de volgende specificatie te geven:

	31-12-12	31-12-11
	€	€
Te betalen loonheffing, omzetbelasting en sociale premies	429.043	618.984
<i>Schulden aan gelieerde rechtspersonen</i>		
Stichting Rotterdam Philharmonic Festival	-	32.198
Overige schulden	19.825	30.596
<i>Overlopende passiva</i>		
Te betalen vakantietoeslag en eindejaarsuitkering	276.837	268.110
Salarissen	142.206	153.149
Vooruitontvangen	50.899	58.568
Te betalen aan remplaçanten	14.856	68.241
Vooruitontvangen subsidies	5.431	5.430
Diverse schulden	41.757	240.474
	<u>980.854</u>	<u>1.475.750</u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Pensioenvoorzieningen

Het Rotterdams Philharmonisch heeft een aantal pensioenregelingen waarop de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing zijn en waarvoor op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen worden betaald. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Overige aangegane verplichtingen

Uit hoofde van het kunstenplan heeft het Orkest tot en met het kalenderjaar 2016 de toezegging ontvangen om van het Ministerie van OCW een bedrag in het komende jaar te ontvangen ter hoogte van € 4.356.756 en voor de resterende cultuurperiode tot eind 2016 € 13.070.268.

Van de Gemeente Rotterdam, voor het komende jaar € 6.597.500 en voor langer dan een jaar € 19.792.500.

Inzake afgesloten leasecontracten bestaat er per balansdatum een bruto contractuele verplichting van € 38.000. Verder zijn voor het komende jaar reserveringen voor zaalhuur van de Doelen aangegaan ten bedrage van € 750.000.

Ten aanzien van de dirigenten en solisten zijn er contractuele verplichtingen aangegaan voor het komende jaar ter hoogte van € 1.732.000.

4.4.1 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Algemeen

In 2001 is door het Rotterdams Philharmonisch Orkest de Stichting Remplaçanten Rotterdams Philharmonisch Orkest opgericht. Ter vermijding van de gevolgen van de Flexwet worden de remplaçanten van het Rotterdams Philharmonisch Orkest in deze stichting per productie een kortlopende arbeidsovereenkomst aangeboden. Hiervoor is voor deze groep een CAO met de vakbonden afgesloten. De door deze stichting gemaakte kosten worden aan het Rotterdams Philharmonisch Orkest doorberekend.

Het Rotterdams Philharmonisch Orkest plant haar activiteiten per seizoen evenals de begrotingen. De capaciteit van het orkest is namelijk ook per seizoen inzetbaar. Voor het kunstenplan 2009-2012 heeft het jaar 2006 als referentie gediend. Voor de begroting die bij het Rijk is ingediend is dit bedrag geëxtrapoleerd naar 2012 op basis van evenredigheid.

Baten

Publieksinkomsten

Een specificatie van deze opbrengsten geeft het onderstaande beeld:

	jaarverslag 2012 €	begroting 2012 €	jaarverslag 2011 €
Kaartverkoop abonnementsconcerten en overige losse concerten	2.240.502	1.888.000	2.121.711
Vergoeding administratiekosten	19.614	-	20.596
Recettes	2.260.116	1.888.000	2.142.307
Partages	-	41.000	-
Uitkoopsommen	507.065	627.000	565.495
Concerten Nederland	2.767.181	2.556.000	2.707.802
Concerten Buitenland	715.981	911.000	739.475
Operabegeleiding	125.466	80.000	128.747
Totaal opbrengst concerten	3.608.628	3.547.000	3.576.024
Opbrengst radio en tv uitzendingen	17.780	64.000	5.000
Verkoop Intrada	57.616	53.000	57.096
Verkoop cd's	21.672	19.000	18.000
<i>Publieksinkomsten</i>	<u>3.705.696</u>	<u>3.683.000</u>	<u>3.656.120</u>

De opbrengsten van de concerten voor eigen risico zijn ten opzichte van het jaar 2011 gestegen met € 118.000 door een hogere gemiddelde kaartprijs. Dit wordt met name veroorzaakt door de verlaging van de BTW per 1 juli 2012.

Gedurende het verslagjaar hebben twee grote tournee plaatsgevonden, te weten in juni naar Zuid-Amerika voor vijf concerten en in oktober naar Duitsland en Tsjechië met acht concerten. Verder zijn er tournees geweest voor twee concerten in San Sebastian en een in Parijs. Hiernaast zijn er nog vier concerten in België uitgevoerd.

Sponsorinkomsten

Een specificatie van deze opbrengsten geeft het onderstaande beeld:

	jaarverslag 2012 €	begroting 2012 €	jaarverslag 2011 €
Stichting Philharmonisch Fonds	300.000	200.000	300.000
Diverse bijdragen	176.231	33.000	34.539
Bijdrage Adessium voor Community Projects	220.735	-	426.642
Sponsorbijdragen	696.966	233.000	761.181
Sponsoring tournees door: (Rotterdam Investment Agency, Havenbedrijf Rotterdam en Externe Betrekkingen Gemeente Rotterdam)	120.000	160.000	120.000
Gemeente Rotterdam	-	-	200.000
Philharmonisch Fonds t.b.v. tournee	-	50.000	-
	816.966	443.000	1.081.181

De sponsoring is gekoppeld aan specifiek benoemde projecten.

Overige inkomsten

Nalatenschappen	121.163	-	-
	121.163	-	-

In 2012 is voor een bedrag van € 88.163 ontvangen en € 33.000 als schatting opgenomen, in afwachting van de definitieve afwikkeling. Deze bate is buiten de toerekening aan het bestemmingsfonds OCW gehouden.

Indirecte opbrengsten

	jaarverslag 2012 €	begroting 2012 €	jaarverslag 2011 €
Vergoeding instrumenten	23.516	11.000	11.835
Royalties	2.249	-	9.044
Overige opbrengsten	26.023	-	10.048
	51.787	11.000	30.927

Bijdragen

Voor de rijksbijdrage wordt de bijdrage over het kalenderjaar opgenomen

	jaarverslag 2012 €	jaarverslag 2011 €
<i>Rijksbijdrage:</i>		
Subsidie 2010	3.672.553	3.672.553
Korting van 2,2%	(80.796)	-
Loonaccres 2011	16.752	17.129
Loonaccres 2012	12.126	-
	3.620.635	3.689.682

Bijdrage Gemeente Rotterdam

Totaal kalenderjaar 2012	6.658.120
--------------------------	------------------

De *Vereniging Vrienden* heeft naast de vergoeding aan Intrada (abonnement) en de financiering en het onderhoud van instrumenten, voor € 49.166 bijgedragen.

Lasten

Specificatie beheerslasten

	jaarverslag 2012 €	begroting 2012 €	jaarverslag 2011 €
Beheerslasten: Personeelslasten			
<i>Personeelslasten per onderdeel</i>			
Directie en human resources	668.641	424.000	544.778
Finance	189.668	226.000	217.774
Marketing en sales	470.174	266.000	409.298
	<u>1.328.483</u>	<u>916.000</u>	<u>1.171.850</u>
<i>Overige personeelslasten</i>	85.674	49.000	75.308
Totaal beheerslasten: personeelslasten	<u>1.414.157</u>	<u>965.000</u>	<u>1.247.158</u>

De lasten van de directie en human resources zijn hoger door vacatures en invulling door interim management. De lasten van marketing en sales zijn hoger door uitbreiding van de afdeling.

Beheerslasten: Materiële lasten

	jaarverslag 2012 €	begroting 2012 €	jaarverslag 2011 €
Huisvesting	137.630	105.000	131.067
Kantoorkosten	578.629	438.000	486.273
Algemene publiciteitskosten	294.464	224.000	175.013
Afschrijvingskosten	48.927	37.000	37.062
Totaal beheerslasten: materiële lasten	<u>1.059.650</u>	<u>804.000</u>	<u>829.415</u>

Specificatie activiteitenlasten: personeelslasten

	jaarverslag 2012 €	begroting 2012 €	jaarverslag 2011 €
Activiteitenlasten: Personeelslasten			
<i>Artistieke leiding</i>			
Vast personeel	337.681	293.000	342.655
Honoraria dirigenten	704.730	812.000	605.865
	<u>1.042.411</u>	<u>1.105.000</u>	<u>948.520</u>
<i>Uitvoerend personeel</i>			
Vast personeel	6.095.504	6.112.000	6.451.191
Remplaçanten	632.259	618.000	768.406
Honoraria solisten	851.783	486.000	928.340
	<u>7.579.546</u>	<u>7.216.000</u>	<u>8.147.937</u>
<i>Ondersteunend personeel</i>			
Vast personeel	354.524	314.000	250.790
<i>Overig personeel</i>			
Vast personeel (educatie en community)	178.369	38.000	198.300
<i>Overige personeelslasten</i>			
Kosten voormalig personeel	17.098	19.000	17.098
Mediavergoedingen	7.576	107.000	9.122
Schoolconcerten en ensembles	63.183	129.000	65.568
Overige personeelskosten musici	268.855	285.000	273.167
Instrumentenverzekering	41.102	50.000	44.114
	<u>397.814</u>	<u>590.000</u>	<u>409.069</u>
Totaal activiteitenlasten: personeelslasten	<u>9.552.664</u>	<u>9.263.000</u>	<u>9.954.616</u>

In 2012 zijn er geen salarisverhogingen toegekend. De personeelsbezetting is in de loop van 2012 afgenomen. De kosten van remplaçanten hangt samen met de formatie (vacatures) en de het concertprogramma en invulling vanwege ziekte. Verder is aan de wachtgeldvoorziening een bedrag van € 184.220 (2011 € 254.076) toegevoegd.

Specificatie activiteitenlasten: Materiële lasten

	jaarverslag 2012 €	begroting 2012 €	jaarverslag 2011 €
Activiteitenlasten: Materiële lasten			
<i>Materieel voorbereiding</i>			
Huur en aanschaf instrumenten	79.341	88.000	87.707
Huur en aanschaf bladmuziek	72.842	74.000	64.096
Huur repetitieruimtes	206.271	194.000	204.588
	<u>358.454</u>	<u>356.000</u>	<u>356.391</u>
<i>Materieel uitvoering</i>			
Zaalhuur	290.526	276.000	269.736
Reiskosten	98.637	76.000	87.164
Auteursrechten	27.579	29.000	49.724
	<u>416.742</u>	<u>381.000</u>	<u>406.624</u>
Kosten tournees	807.459	1.532.000	1.201.729
Overige concertkosten	357.833	22.000	198.629
Bezoekersservice en koffie	317.059	347.000	333.390
Ruiling en -administratiekosten	5.535	-	23.355
Diversen	182.721	83.000	196.935
	<u>1.670.607</u>	<u>1.984.000</u>	<u>1.954.038</u>
Overige uitvoeringskosten			
	<u>2.087.349</u>	<u>2.365.000</u>	<u>2.360.662</u>
<i>Specifieke publiciteit</i>			
Publiciteit concerten	166.415	246.000	245.986
Advertenties	50.528	53.000	36.874
Affiches	13.905	88.000	31.920
Programma's	13.685	7.000	35.776
Overige specifieke publiciteit	6.361	-	10.698
	<u>250.894</u>	<u>394.000</u>	<u>361.254</u>
<i>Afschrijvingen</i>			
	2.942	-	2.942
	<u>2.942</u>	<u>-</u>	<u>2.942</u>
Totaal activiteiten: materiële lasten	<u>2.699.639</u>	<u>3.115.000</u>	<u>3.081.249</u>

De kosten van de tournees zijn afhankelijk van de geplande activiteiten en kunnen derhalve sterk fluctueren. In 2011 zijn twee grote tournees naar Zuid-Amerika en Duitsland uitgevoerd.

4.5 KWANTITATIEVE GEGEVENS AANTAL CONCERTEN EN BEZOEKERS

MODEL III VOOR DE PRESTATIEVERANTWOORDING

	2012		voorgenomen 2012		2011	
	Aantal Producties	Aantal bezoeken	Aantal Producties	Aantal bezoeken	Aantal Producties	Aantal bezoeken
1. PRODUCTIES/PROGRAMMA'S						
-Nieuwe producties	43	146.301	39	154.000	44	147.889
-Reprises	-	-	-	-	-	-
Totaal	43	146.301	39	154.000	44	147.889
2. VOORSTELLINGEN EN CONCERTEN¹						
Concerten in standplaats						
totaal in standplaats	72	100.873	72	112.000	73	105.466
Concerten in de eigen regio (Zuid- en Noord Holland)						
totaal in de eigen regio	1	1.663	5	7.000	1	1.196
Concerten in de rest van Nederland						
totaal in Nederland buiten standplaats	3	2.958	-	-	1	897
Concerten in het buitenland						
	13	19.390	10	14.000	20	27.827
<i>totaal concerten</i>	89	124.884	87	133.000	95	135.386
3. SCHOOLVOORSTELLINGEN/CONCERTEN						
totaal in standplaats	5	5.702	6	6.000	-	-
Concerten in de eigen regio (Zuid- en Noord Holland)						
	-	-	-	-	-	-
Concerten in de rest van Nederland						
totaal in Nederland buiten standplaats	-	-	-	-	-	-
Concerten in het buitenland						
	-	-	-	-	-	-
<i>totaal schoolvoorstellingen</i>	5	5.702	6	6.000	-	-
4. OVERIGE ACTIVITEITEN						
Begeleiding opera	10	15.715	10	15.000	8	12.503
Educatieve activiteiten	-	-	-	-	-	-
Opmaken	-	-	-	-	-	-
totaal specifieke concerten	10	15.715	10	15.000	8	12.503
Totaal generaal²	104	146.301	103	154.000	103	147.889

¹ voor drie buitenlandse concerten is het aantal bezoeken geschat door de aanwezige tourmanager op basis van de capaciteit van de zaal

² in dit overzicht zijn de wijkconcerten met de leden van het Rotterdams Philharmonisch Orkest niet opgenomen