



Stichting Noord Nederlands Orkest

Jaarrekening 2018

(verkorte versie)

Balans

Balans per 31 december 2018
(na resultaatbestemming)

	2018	2017
ACTIVA		
Vaste activa		
II Materiële vaste activa		
Vervoermiddelen	5.215	10.430
Inventaris en inrichting	102.571	50.080
Andere vaste bedrijfsmiddelen	16.778	20.989
	124.564	81.499
III Financiële vaste activa		
Overige: Instrumentenleningen	7.737	15.603
Totale Vaste Activa	132.301	97.101
V Vorderingen		
Debiteuren	229.570	227.707
Overige vorderingen	62.281	154.593
Overlopende activa	193.533	161.940
	485.384	544.240
VII Liquide middelen	1.525.615	1.368.786
Totale Vlottende Activa	2.010.999	1.913.026
Totale Activa	2.143.300	2.010.128

HZG

ACCOUNTANTS & ADVISEURS

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.

Controleverklaring d.d.

22 MRT 2019

Balans

Balans per 31 december 2018
(na resultaatbestemming)

	2018	2017
PASSIVA		
Stichtingskapitaal	100	100
I Algemene reserve	377.264	342.002
II Overige (bestemmings-)reserves	115.000	250.000
III Bestemmingsfonds OCW Bestemmingsfonds restant subsidie	-	-
IV OCW 2013-2016	286.909	286.909
Totale Eigen vermogen	779.273	879.010
V Voorzieningen		
Overige voorzieningen	453.037	457.537
VII Kortlopende Schulden		
Schulden aan leveranciers	171.962	183.060
Overige schulden	739.028	490.520
Totale Kortlopende Schulden	910.990	673.580
Totale Passiva	2.143.300	2.010.128

HZG

ACCOUNTANTS & ADVISEURS

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.

Controleverklaring d.d.

22 MRT 2019₃

Functionele exploitatierekening

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Baten			
Directe opbrengsten			
1. Publieksinkomsten	1.213.473	1.171.402	1.486.144
2. Sponsor inkomsten	181.892	255.291	159.817
3. Overige inkomsten	85.537	81.700	123.202
Indirecte opbrengsten			
4. Diversen	-	-	-
Totaal opbrengsten	1.480.902	1.508.393	1.769.164
Bijdragen			
5. Subsidie ministerie van OCW	6.462.846	6.417.901	6.317.901
6. Subsidies provincies en gemeenten	252.500	237.500	237.500
7. Overige subsidies en bijdragen	260.954	228.300	795.124
Totaal Bijdragen	6.976.300	6.883.701	7.350.525
Som der baten	8.457.202	8.392.094	9.119.688
Lasten			
8. Beheerslasten: Personeelslasten	1.022.378	1.079.245	1.269.044
9. Beheerslasten: Materiële lasten	338.306	355.102	357.398
10. Activiteitenlasten: Personeelslasten	5.784.517	5.619.672	5.739.869
11. Activiteitenlasten: Materiële lasten	1.411.301	1.437.728	1.459.750
Som der lasten	8.556.502	8.491.746	8.826.061
Overige			
12.1 Rentebaten	-100	-3.000	-346
12.2 Rentelasten en soortgelijke kosten	946	1.000	937
Totaal overige	846	-2.000	590
Bijzondere baten/lasten	-407	-	1.752
Exploitatiesaldo	-99.738	-97.653	291.285
Resultaatsbestemming:			
Bestemmingsfonds OCW	-	-	-
Bestemmingsreserve Innovatie/frictie	-135.000	-135.000	250.000
Resultaat na bestemming *	35.262	37.347	41.285

* Toegevoegd aan de 'Algemene Reserve'.

HZG

ACCOUNTANTS & ADVISEURS
Hofsteenge Zeeman Groep B.V.

Controleverklaring d.d. 22 MRT 2019

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van de Stichting Noord Nederlands Orkest

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Noord Nederlands Orkest te Groningen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- Geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Noord Nederlands Orkest per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020 en de bepalingen krachtens de wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020

De jaarrekening bestaat uit:

1. De balans per 31 december 2018.
2. De staat van baten en lasten over 2018.
3. De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2017-2020 vallen en de Regeling Controleprotocol WNT 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Noord Nederlands Orkest zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag
- De overige gegevens
- De WNT-verantwoording 2018

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat:

- De andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020 vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720 en het Accountantsprotocol cultuursubsidies Instellingen 2017-2020. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directeur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de algemeen directeur/bestuurder en raad van toezicht voor de jaarrekening

De algemeen directeur/bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020. In dit kader is de algemeen directeur/bestuurder verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de algemeen directeur/bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de algemeen directeur/bestuurder afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de algemeen directeur/bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de algemeen directeur/bestuurder het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De algemeen directeur/bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring

Groningen, 22 maart 2019

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Was getekend: drs. S. Hofsteenge RA

Bijlage:

- Bijlage bij de controle verklaring

BIJLAGE BIJ DE CONTROLEVERKLARING

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2017-2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directeur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de algemeen directeur/bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.