



Stichting Noord Nederlands Orkest

Jaarrekening 2019

(verkorte versie)

Balans

Balans per 31 december 2019
(na resultaatbestemming)

| | 2019 | 2018 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| II Materiële vaste activa | | |
| Vervoermiddelen | - | 5.215 |
| Inventaris en inrichting | 87.618 | 102.571 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | 12.567 | 16.778 |
| | <u>100.185</u> | <u>124.564</u> |
| III Financiële vaste activa | | |
| Overige: Instrumentenleningen | 53.269 | 7.737 |
| | <u>53.269</u> | <u>7.737</u> |
| Totale Vaste Activa | 153.454 | 132.301 |
| V Vorderingen | | |
| Debiteuren | 105.948 | 229.570 |
| Overige vorderingen | 6.748 | 62.281 |
| Overlopende activa | 139.893 | 193.533 |
| | <u>252.589</u> | <u>485.384</u> |
| VII Liquide middelen | 1.548.133 | 1.525.615 |
| | <u>1.548.133</u> | <u>1.525.615</u> |
| Totale Vlottende Activa | 1.800.722 | 2.010.999 |
| Totale Activa | 1.954.176 | 2.143.300 |

Gewaamerd als behorende bij
onze controleverklaring

16 APR. 2020

Balans

Balans per 31 december 2019
(na resultaatbestemming)

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| PASSIVA | | |
| Stichtingskapitaal | 100 | 100 |
| I Algemene reserve | 397.166 | 377.264 |
| II Overige (bestemmings-)reserves | 301.909 | 115.000 |
| Bestemmingsfonds restant subsidie | | |
| III OCW 2013-2016 | | 286.909 |
| Totale Eigen vermogen | 699.175 | 779.273 |
| V Voorzieningen | | |
| Overige voorzieningen | 372.274 | 453.037 |
| VII Kortlopende Schulden | | |
| Schulden aan leveranciers | 230.406 | 171.962 |
| Overige schulden | 652.322 | 739.028 |
| Totale Kortlopende Schulden | 882.727 | 910.990 |
| Totale Passiva | 1.954.176 | 2.143.300 |

De heer drs. H.J. Pijlman
voorzitter Raad van Toezicht

Mevrouw drs. I. Walinga
algemeen directeur/bestuurder



Functionele exploitatierekening

| | Realisatie 2019 | Begroting 2019 | Realisatie 2018 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Baten | | | |
| Directe opbrengsten | | | |
| 1. Publieksinkomsten | 1.449.645 | 1.539.319 | 1.213.473 |
| 2. Sponsor inkomsten | 161.855 | 196.175 | 181.892 |
| 3. Overige inkomsten | 70.999 | 75.200 | 85.537 |
| Indirecte opbrengsten | | | |
| 4. Diversen | 13.825 | | 1.080 |
| Totaal opbrengsten | 1.696.325 | 1.810.695 | 1.481.982 |
| Bijdragen | | | |
| 5. Subsidie ministerie van OCW | 6.632.638 | 6.562.846 | 6.462.846 |
| 6. Subsidies provincies en gemeenten | 237.500 | 237.500 | 252.500 |
| 7. Overige subsidies en bijdragen | 304.358 | 230.900 | 260.954 |
| Totaal Bijdragen | 7.174.496 | 7.031.246 | 6.976.300 |
| Som der baten | 8.870.821 | 8.841.941 | 8.458.282 |
| Lasten | | | |
| 8. Beheerslasten: Personeelslasten | 1.059.569 | 1.056.140 | 1.022.378 |
| 9. Beheerslasten: Materiële lasten | 459.940 | 373.283 | 338.978 |
| 10. Activiteitenlasten: Personeelslasten | 5.964.995 | 5.902.202 | 5.784.517 |
| 11. Activiteitenlasten: Materiële lasten | 1.465.473 | 1.582.432 | 1.411.301 |
| Som der lasten | 8.949.978 | 8.914.058 | 8.557.174 |
| Overige | | | |
| 12.1 Rentebaten | -75 | -500 | -100 |
| 12.2 Rentelasten en soortgelijke kosten | 1.016 | 1.000 | 946 |
| Totaal overige | 941 | 500 | 846 |
| Exploitatiesaldo | -80.098 | -72.617 | -99.738 |
| Resultaatsbestemming: | | | |
| Bestemmingsreserve Innovatie/frictie | -100.000 | -100.000 | -135.000 |
| Resultaat na bestemming * | 19.902 | 27.383 | 35.262 |

* Toegevoegd aan de 'Algemene Reserve'.

Gewaarmerkt als behorende bij
onze controleverklaring

16 APR 2020

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Noord Nederlands Orkest

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2017-2020;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang 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 2017-2020.
- Is de WNT-verantwoording in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1.) de balans per 31 december 2019;
- 2.) de staat van baten en lasten over 2019; en
- 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 vallen, en het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2017-2020. 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.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiele afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2017-2020 is vereist.

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 materiele afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in het Accountantsprotocol cultuursubsidies Instellingen 2017-2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2017-2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2017-2020. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in de subsidiebeschikking en het Handboek verantwoording cultuursubsidies instellingen 2017-2020.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten 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 instelling.

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 materiele 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.

Tynaarlo, 16 april 2020

w.g.

Afier Auditors B.V.
drs. J.H. Kreuze RA/RE



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, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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 entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur 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 instelling haar activiteiten 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 instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- 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.