

PUBLICATIERAPPORT 2017

STICHTING NEDERLANDS PHILHARMONISCH ORKEST

TE AMSTERDAM

**INGESCHREVEN BIJ DE KAMER VAN KOOPHANDEL
ONDER NUMMER 41198970**

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG 2017	3
GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2017	5
GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017	6
GECONSOLIDEERDE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2017	8
GECONSOLIDEERDE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2017	9
GECONSOLIDEERD KASTROOMOVERZICHT 2017	10
GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING	11
TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017	16
TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEREKENING 2017	23
OVERZICHT PERSONEEL IN VASTE DIENST	31
ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017	32
ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017	33
ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017	34
ENKELVOUDIGE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2017	35
TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017	36
PRESTATIEVERANTWOORDING 2017	37
PRESTATIEVERANTWOORDING 2017	38
TOELICHTING OP DE PRESTATIEVERANTWOORDING 2017	39
OVERIGE GEGEVENS	40
TOELICHTING SUBSIDIE STICHTING DOEN (PROJECT STADGENOOT-DEELGENOOT)	41
CONTROLEVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT	43

BESTUURSVERSLAG 2017

Bestuursverslag 2017

Overeenkomstig artikel 394 lid 4 Boek 2 BW, ligt het jaarverslag van de vennootschap ter inzage ten kantore van de vennootschap. Op verzoek is een volledig of gedeeltelijk afschrift daarvan tegen kostprijs verkrijgbaar.

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2017

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017	31 december 2016
(in euro's)		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	853.787	940.767
Instrumenten	158.229	102.199
Inventaris en apparatuur	299.533	367.099
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	-	1.446
	1.311.549	1.411.511
Totale Vaste Activa	1.311.549	1.411.511
Voorraden		
Handelsgoederen	5.658	6.732
	5.658	6.732
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	212.064	147.210
Belastingen en premies sociale verzekeringen	109.146	97.962
Overige vorderingen	58.879	63.815
Overlopende activa	96.812	237.209
	476.901	546.196
Liquide middelen	4.420.055	4.092.379
Totale Vlottende Activa	4.902.614	4.645.307
TOTALE ACTIVA	6.214.163	6.056.818

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017	31 december 2016
(in euro's)		
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	2.362.341	2.190.156
Bestemmingsreserves	1.041.050	1.155.088
Bestemmingsreserve OCW 2013/2016	484.652	-
Bestemmingsfonds OCW	234.160	484.652
Totale Eigen Vermogen	4.122.248	3.829.941
Afvloeiingsverplichtingen	103.769	186.216
Jubileumuitkeringen	121.735	137.513
Totale Voorzieningen	225.504	323.729
Investeringsbijdragen	208.008	219.173
Totale Langlopende Schulden	208.008	219.173
Handelscrediteuren	199.996	102.427
Belastingen en premies sociale verzekeringen	79.510	298.127
Schulden ter zake van pensioenen	117.380	100.252
Overige schulden	103.684	73.340
Overlopende passiva	1.157.833	1.109.829
Totale Kortlopende Schulden	1.658.403	1.683.975
TOTALE PASSIVA	6.214.163	6.056.817

GECONSOLIDEERDE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2017

BATEN	2017	Normbegroting	2016
(in euro's)			
<u>Directe opbrengsten</u>	2.121.172	2.030.768	1.961.423
<i>Publieksinkomsten totaal</i>	<i>1.975.192</i>	<i>1.640.000</i>	<i>1.701.085</i>
Publieksinkomsten buitenland	11.123	-	42.000
Publieksinkomsten binnenland totaal	<i>1.964.069</i>	<i>1.640.000</i>	<i>1.659.085</i>
- Recette	1.702.602	1.351.000	1.463.134
- Uitkoop	248.930	262.000	163.358
- Partage	11.720	27.000	35.051
- Overige publieksinkomsten binnenland	817	-	-2.458
<i>Sponsorinkomsten</i>	<i>140.564</i>	<i>355.768</i>	<i>202.285</i>
<i>Overige inkomsten</i>	<i>5.416</i>	<i>35.000</i>	<i>58.053</i>
<u>Indirecte opbrengsten</u>	212.573	60.000	334.742
Totale Opbrengsten	2.333.745	2.090.768	2.296.165
Structurele subsidie Ministerie van OCW	10.540.210	10.191.000	10.336.535
Subsidie provincie	-	-	-
Structurele subsidie gemeente	80.918	130.000	80.220
Overige subsidies/bijdragen	198.364	283.000	269.922
<i>Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>38.000</i>
<i>Overige bijdragen uit private middelen</i>	<i>198.364</i>	<i>283.000</i>	<i>231.922</i>
- Waarvan particulieren	145.999	208.000	112.072
- Waarvan bedrijven	-30	-	54.517
- Waarvan private fondsen	52.395	75.000	65.333
Totale Subsidies/Bijdragen	10.819.492	10.604.000	10.686.677
TOTALE BATEN	13.153.237	12.694.768	12.982.842

Uit de activiteiten die behoren tot de begeleidingstaak ontvangt NedPhO|NKO geen recettes, hetgeen voor cijfermatige vergelijkingen relevant is. Zie de berekening en de toelichting op het percentage eigen inkomsten verderop in deze jaarrekening.

GECONSOLIDEERDE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2017

LASTEN	fte	2017	Normbegroting	2016
<i>Beheerlasten personeel</i>		<i>1.170.983</i>	<i>1.236.077</i>	<i>1.445.570</i>
- Waarvan vast contract	11,4	836.358	-	1.298.000
- Waarvan tijdelijk contract	3,6	262.098	-	94.927
- Waarvan inhuur	1,1	72.527	-	52.643
<i>Beheerlasten materieel</i>		<i>560.662</i>	<i>565.000</i>	<i>563.515</i>
Totale Beheerlasten		1.731.645	1.801.077	2.009.085
<i>Activiteitenlasten personeel</i>		<i>9.043.995</i>	<i>8.763.000</i>	<i>8.637.800</i>
- Waarvan vast contract	94,9	6.734.988	-	6.570.460
- Waarvan tijdelijk contract	19,1	1.357.924	-	627.176
- Waarvan inhuur	4,2	951.083	-	1.440.164
<i>Activiteitenlasten materieel</i>		<i>2.089.611</i>	<i>2.095.000</i>	<i>1.742.312</i>
Totale Activiteitenlasten		11.133.606	10.858.000	10.380.112
TOTALE LASTEN		12.865.251	12.659.077	12.389.197
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		287.986	35.691	593.645
Saldo rentebaten en -lasten		4.320	30.000	15.828
SALDO VÓÓR MUTATIE RESERVES EN FONDSEN		292.306	65.691	609.473
Mutatatie bestemmingsreserves en -fondsen				
<i>Onttrekking reserve herhuisvesting</i>		<i>1.656</i>	<i>-</i>	<i>3.765</i>
<i>Onttrekking egalisatiereserve</i>		<i>104.277</i>	<i>18.000</i>	<i>99.181</i>
<i>Onttrekking reserve marketing projecten</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Dotatie reserve Yakov Kreizbergfonds</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Onttrekking reserve Yakov Kreizbergfonds</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Dotatie reserve instrumentenfonds</i>		<i>-10.239</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Onttrekking reserve instrumentenfonds</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Dotatie bestemmingsfonds OCW</i>		<i>-234.160</i>	<i>-</i>	<i>-484.652</i>
<i>Onttrekking bestemmingsfonds OCW</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Onttrekking Bestemmingsreserve OCW 13/16</i>		<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
EXPLOITATIERESULTAAT		153.840	83.691	227.767

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2017

	2017	2016
(in euro's)		
I KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		
Exploitatieresultaat	153.840	227.767
Aanpassingen voor:		
Afschrijving (im)materiële vaste activa	196.218	216.866
Vrijval investeringsbijdragen	-37.329	-40.219
Vrijval / dotatie voorzieningen	-11.007	161.993
Vrijval / dotatie voorziening debiteuren	-	9.519
Mutatie algemene reserve	18.344	117.734
Mutatie bestemmingsreserves en -fonds	120.122	53.638
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	440.188	747.298
Mutatie in voorraden	1.074	2.357
Mutatie vorderingen	69.295	93.101
Mutatie voorzieningen	-87.218	-17.025
Mutatie kortlopende schulden	-25.572	137.849
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	397.767	963.579
II KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		
Investerings in (im)materiële vaste activa	-96.256	-82.040
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-96.256	-82.040
III KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN		
Verkrijging investeringsbijdragen	26.165	15.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	26.165	15.000
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	327.676	896.540
Liquide middelen einde boekjaar	4.420.055	4.092.379
Liquide middelen begin boekjaar	4.092.379	3.195.839
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	327.676	896.540

GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING

Algemeen

De geformuleerde grondslagen hebben betrekking op de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de volgende wet- en regelgeving:

- Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek, voor zover van toepassing;
- Wet op het specifiek cultuurbeleid;
- Bekostigingsbesluit cultuuruitingen;
- Regeling subsidies en uitkeringen cultuuruitingen.

Tevens is Richtlijn 640 'Organisaties-zonder-winststreven' van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing op het bestuursverslag en de jaarrekening.

Voor het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening zijn de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd die ook in de geconsolideerde jaarrekening zijn toegepast. Ten aanzien van de enkelvoudige jaarrekening is gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot het opstellen van een verkorte exploitatierekening conform artikel 402 Burgerlijk Wetboek Boek 2.

Zowel de geconsolideerde als enkelvoudige jaarrekening zijn opgesteld in overeenstemming met de inrichtingseisen volgens het 'Handboek instellingen verantwoording cultuursubsidies 2017-2020'. De cijfers over 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met de cijfers over 2017 mogelijk te maken.

Aard der activiteiten

De stichting heeft statutair als doel het in stand houden van een orkest met de volgende taken:

- de begeleiding van voorstellingen van De Nationale Opera;
- het in stand houden van een symfonieorkest;
- het in stand houden van een kamerorkest; en
- het verrichten van al wat daarmee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, zulks in de ruimste zin, waaronder maatschappelijk relevante en educatieve activiteiten.

Subsidiëring

De stichting wordt op basis van budgetfinanciering gesubsidieerd door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW). Door het Ministerie is voor een periode van 4 jaar, van 2017 tot en met 2020, een budget (subsidie) subsidiabel gesteld. Het begeleiden van de opera-uitvoeringen geschiedt op aanwijzing van het Ministerie.

Consolidatie

De Stichting Nederlands Philharmonisch Orkest staat aan het hoofd van een economische eenheid. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de financiële gegevens opgenomen van groepsmaatschappijen waarin Stichting Nederlands Philharmonisch Orkest direct dan wel indirect meer dan de helft van het stemgerechtigde kapitaal houdt of waarin de stichting beslissende zeggenschap ter zake van het zakelijke en financieel beleid kan uitoefenen. De consolidatie geschiedt integraal waarbij onderlinge verhoudingen geëlimineerd worden.

De opgenomen groepsmaatschappij, gevestigd in Amsterdam, is:

- *Stichting Remplaçanten Nederlands Philharmonisch Orkest*
Het doel van de stichting is het beschikbaar stellen van musici, dirigenten, solisten en andere medewerkers aan Stichting Nederlands Philharmonisch Orkest in het kader van de doelstelling van het orkest en eventueel andere orkesten.
Het bestuur wordt per einde van het boekjaar gevormd door mevrouw M.M. Mennen, de heer E.J. Zevering en de heer R.P.J. Streevelaar in de functie van respectievelijk secretaris, penningmeester en voorzitter.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het exploitatieresultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de directie oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. De waardering wordt verder toegelicht bij de desbetreffende posten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de aanschaffingswaarde, onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden lineair verdeeld over de geschatte economische levensduur van het actief. Investerings die in het boekjaar hebben plaatsgevonden worden tijdsgelang afgeschreven.

Financiële vaste activa

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen, waarop invloed van betekenis wordt uitgeoefend, gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, gebaseerd op de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Deelnemingen met een negatief eigen vermogen worden op nihil gewaardeerd.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, indien niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves betreffen een afgezonderd deel van het eigen vermogen met een beperkte bestedingsmogelijkheid. De reserves mogen enkel besteed worden aan de activiteiten waarvoor de bestemmingsreserves zijn gevormd. Deze bestedingsbeperking is door het bestuur van de Stichting Nederlands Philharmonisch Orkest opgelegd. Onderdeel van de bestemmingsreserves vormen de egaliseriereserves die dienen om bepaalde kosten te egaliseren gedurende meerdere jaren.

Bestemmingsreserve/-fonds OCW

Aan de bestemmingsreserve OCW 2013-2016 en het bestemmingsfonds OCW is een beperkte bestedingsmogelijkheid gegeven. Deze beperking is door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap aangebracht.

Voorzieningen

Pensioenen

De stichting heeft voor haar werknemers met een dienstbetrekking een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij de Stichting Pensioenfonds ABP (hierna: ABP) en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als lasten worden verantwoord.

De risico's van prijsindexatie en het beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Deze wijze van verwerking wordt niet gesteund door de van toepassing zijnde Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, maar is ingegeven door het gebrek aan informatie over de vermogenspositie (en de te verwachte ontwikkeling daarin) van het ABP. Als gevolg van het gebrek aan inzicht kan geen indicatie worden gegeven van eventuele toekomstige wijzigingen in de te betalen premies ter dekking van de verplichtingen uit de pensioenregeling.

Naast bovengenoemde regeling is voor de remplaçanten een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde bijdrageregeling waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij de het Pensioenfonds Zorg en Welzijn en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als lasten worden verantwoord.

De in de toekomst te betalen bijdragen zullen mede afhankelijk zijn van de ontwikkeling van de arbeidsvoorwaarden in de bedrijfstak en van de rendementen die het pensioenfonds behaalt op de belegde bijdragen. De stichting treft geen voorziening voor eventuele toekomstige verhogingen van de bijdragen.

Jubileumuitkeringen

Deze voorziening jubileumuitkeringen is getroffen voor de toekomstige uitkeringen aan medewerkers bij gelegenheid van hun 25- respectievelijk hun 40-jarig jubileum.

Afvloeiingsverplichtingen

Deze voorziening betreft de bestaande afvloeiingsverplichtingen voor werknemers die recht hebben op een vervangende werkloosheidsuitkering in de vorm van een herplaatsingwachtgeld. De hoogte van de voorziening is afhankelijk van het arbeidsverleden van de werknemer en de geschatte kans waarop deze herplaatsbaar is.

Langlopende schulden en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De eerste opname geschiedt tegen reële waarde. De rente wordt in de winst- en verliesrekening onder de financiële baten en lasten verantwoord.

Investeringsbijdragen

In de langlopende schulden is de jaarrekeningpost investeringsbijdragen verantwoord. Dit betreft van derden ontvangen bijdragen ter bestrijding van de uitgaven gemoeid met investeringen in materiële vaste activa. Deze post investeringsbijdragen valt jaarlijks vrij ten gunste van de exploitatierekening op de regel overige bijdragen uit private middelen. Deze vrijval wordt berekend op basis van de geschatte gemiddelde levensduur van de eerdergenoemde investeringen en dient ter compensatie van de afschrijvingskosten van deze investeringen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Baten worden verantwoord in het jaar waarin deze gerealiseerd zijn. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop deze betrekking hebben.

Baten

De baten bestaan uit recettes en uitkoopsommen voor gegeven concerten, operabegeleidingen, aan derden in rekening gebrachte bedragen voor medewerking aan radio- en/of televisieopnamen (netto) en overige diensten alsmede alle overige aan het boekjaar toe te rekenen baten. Opbrengsten worden opgenomen tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, onder aftrek van omzetbelastingen. Bij barters worden de wederzijdse diensten en/of leveringen van goederen gewaardeerd tegen de waarde in het economisch verkeer. Zij worden verantwoord onder de baten en de lasten.

Onder structurele subsidie van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap is opgenomen het door de subsidiënt toegezegde bedrag.

Lasten

De lasten worden onderscheiden naar beheerlasten en activiteitenlasten.

Beheerlasten

Tot de Beheerlasten behoren de personele en materiële lasten die samenhangen met het beheer (overheadlasten).

Personele lasten die samenhangen met het beheer zijn nader te specificeren in algemene bedrijfsvoering zoals directie, zakelijke leiding, communicatie, secretariaat, financiële administratie, facilitaire dienst, ICT, fondsenwerving, marketing, publiciteit en verkoop.

Materiële lasten die samenhangen met het beheer bestaan uit overheadlasten, zoals huisvesting, kantoorkosten, algemene publiciteitskosten en afschrijvingskosten.

Activiteitenlasten

Tot de Activiteitenlasten behoren de personele en materiële lasten die direct samenhangen met de activiteiten.

Personele lasten die direct samenhangen met de activiteiten worden nader gespecificeerd in kosten voor uitvoerend personeel (zoals personeel hoofdzakelijk belast met uitvoering van activiteiten of programma's, inclusief artistieke leiding) en kosten voor ondersteunend/technisch personeel (personeel hoofdzakelijk verbonden aan de activiteiten in een ondersteunende functie). Dit betreft het personeel dat niet op het podium optreedt en educatie.

Onder materiële lasten die direct samenhangen met de onder prestaties en activiteiten genoemde activiteiten van de instelling vallen zaken zoals: zaalhuur (voor repetities en uitvoeringen), collectiebeheer, educatie, reis- en transportkosten, specifieke publiciteitskosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde op basis van de geschatte economische levensduur.

Rentebaten en –lasten

De rentebaten en –lasten betreffen van derden ontvangen of te ontvangen interest, alsmede aan derden betaalde of te betalen rente.

Resultaat deelnemingen

Het resultaat uit deelnemingen wordt in de enkelvoudige exploitatierekening verantwoord overeenkomstig de vermogensmutatiemethode.

Vaststelling subsidie

Tot en met 2016 zijn de subsidies door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap definitief vastgesteld. De subsidies voor de periode 2017-2020 zijn voorlopig toegekend. Voor de periode 2017-2020 is er een voorlopige subsidie toegekend van totaal € 42.160.840.

Grondslagen voor het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij het opstellen van het overzicht is het exploitatieresultaat als uitgangspositie genomen met als gevolg dat de baten en lasten uit hoofde van rente en de bijzondere baten en lasten zich al in de kasstroom uit operationele activiteiten bevinden.

In het kasstroomoverzicht worden de werkelijke kasstromen in het boekjaar uit hoofde van (des)investeringen in immateriële, materiële en financiële vaste activa opgenomen onder de investeringsactiviteiten.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfs -gebouwen en - terreinen	Instrumenten	Inventaris en apparatuur	Totaal	
Stand per 1 januari 2017					
Aanschafwaarde	1.304.686	544.210	656.003	2.504.899	
Cumulatieve afschrijvingen	-363.919	-442.011	-288.904	-1.094.833	
Boekwaarde	<u>940.767</u>	<u>102.200</u>	<u>367.099</u>	<u>1.410.065</u>	
Mutaties boekjaar					
Investerings	-	84.685	13.017	97.702	
Desinvesteringen	-	-	-	-	
Afschrijvingen	-86.980	-28.656	-80.582	-196.218	
Terugname afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-	-	
Saldo	<u>-86.980</u>	<u>56.029</u>	<u>-67.566</u>	<u>-98.516</u>	
Stand per 31 december 2017					
Aanschafwaarde	1.304.686	628.895	669.020	2.602.600	
Cumulatieve afschrijvingen	-450.899	-470.666	-369.486	-1.291.051	
Boekwaarde	<u>853.787</u>	<u>158.229</u>	<u>299.533</u>	<u>1.311.549</u>	
<i>Afschrijvingspercentages op jaarbasis</i>					
	6,7%	10%/20%	14,3%/33,3%		

De verzekerde waarde van de verbouwingskosten, inventaris en apparatuur bedraagt: € 1.133.903 (2016: € 970.537). De verzekerde waarde van de instrumenten bedraagt: € 1.412.270 (2016: € 1.343.956).

Vooruitbetaald op materiële vaste activa

Stand	2017	2016
Aanschafwaarde	-	1.446
Boekwaarde	<u>-</u>	<u>1.446</u>

Vlottende activa

Vorraden € 5.658 (2016: € 6.732)

Betreft de voorraden cd's. Ultimo 2017 is geen voorziening getroffen wegens incourantheid (2016: € 0).

Vorderingen € 476.901 (2016: € 546.195)

Handelsdebiteuren

Ultimo 2017 is een voorziening van € 9.519 voor het risico van oninbaarheid noodzakelijk geacht. (2016: € 9.519) Onder de debiteuren zijn geen vorderingen opgenomen met een resterende looptijd langer dan één jaar.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Dit betreft omzetbelasting.

Overige vorderingen

Onder de overige vorderingen zijn opgenomen leningen aan het personeel van de Stichting Nederlands Philharmonisch Orkest ten behoeve van de aanschaf van instrumenten. Over de leningen wordt geen rente berekend. Als aflossingsverplichting is overeengekomen dat de terugbetaling van de lening in 60 maanden geschiedt.

Van de overige vorderingen is € 57.269 (2015: € 62.205) aan te merken als langlopend.

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen voornamelijk vooruitbetaalde lasten en nog te ontvangen rente en overige opbrengsten.

Liquide middelen € 4.420.055 (2016: € 4.092.379)

De liquide middelen zijn samengesteld uit kasmiddelen (€ 8.036), direct opvraagbare banksaldi (€ 4.324.756) en geblokkeerd spaargeld in verband met de huurbankgarantie aan Stadsherstel (€ 87.263)

PASSIVA

Eigen vermogen

Ultimo boekjaar 2017 bestaan er geen verschillen tussen het groepsvermogen in de geconsolideerde jaarrekening en het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening.

Algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is als volgt:

	2017	2016
Stand per 1 januari	2.190.156	1.844.653
Mutatie ingevolge bestemming exploitatieresultaat	153.841	227.769
Vrijval herhuisvestingsreserve	18.344	117.734
Stand per 31 december	2.362.341	2.190.156

Bestemmingsreserves

Onder de bestemmingsreserves zijn vier reserves opgenomen, te weten de bestemmingsreserve herhuisvesting, de egalisatiereserve NedPhO-Koepel, de bestemmingsreserve Yakov Kreizbergfonds en de bestemmingsreserve instrumentenfonds. De bestemmingsreserves mogen enkel besteed worden aan de activiteiten waarvoor de reserve gevormd is. Deze bestedingsbeperking is door het bestuur van de Stichting Nederlands Philharmonisch Orkest opgelegd.

De mutatieoverzichten van de bestemmingsreserves zijn als volgt samen te vatten:

Bestemmingsreserve herhuisvesting

	2017	2016
Stand per 1 januari	20.000	217.125
Mutatie ingevolge onttrekkingen	-1.656	-3.765
Overboeking naar egalisatiereserve NedPhO-Koepel	-	-75.626
Vrijval ten gunste van algemene reserve	-18.344	-117.734
Stand per 31 december	-	20.000

De onttrekkingen bestaan uit kosten van ingebruikname en uitgaven die niet als investeringen worden aangemerkt. De onttrekking in 2017 betreft schilderwerk aan de entree aan de Batjanstraat. Het restant van de herhuisvesting is geboekt ten gunste van de algemene reserve, daar het oorspronkelijke doel van deze reserve is behaald met het voltooiën van de verhuizing, verbouwing en inrichting van de NedPhO-Koepel.

Egalisatiereserve NedPhO-Koepel

	2017	2016
Stand per 1 januari	997.472	1.021.027
Overboeking van herhuisvestingsreserve	-	75.626
Mutatie ingevolge onttrekkingen	-104.277	-99.181
Stand per 31 december	893.195	997.472

Deze reserve is gevormd ter zake van de feitelijke investeringen in de verbouwing van en de specifieke inventaris en installaties voor de NedPhO-Koepel. Vanuit de egalisatiereserve zal jaarlijks een bedrag gelijk aan de afschrijvingskosten van deze activa vrijvallen.

Bestemmingsreserve Yakov Kreizbergfonds

	2017	2016
Stand per 1 januari	58.490	58.490
Mutatie ingevolge bestemming exploitatieresultaat	-	-
Stand per 31 december	58.490	58.490

Het Yakov Kreizbergfonds is bestemd voor de activiteiten van NedPhO GO! en wordt gevormd uit donaties en aangewezen opbrengsten. In 2017 zijn er geen dotaties of onttrekkingen uit het fonds geweest, omdat gebruik is gemaakt van de beschikbare subsidie.

Bestemmingsreserve instrumentenfonds

	2017	2016
Stand per 1 januari	79.126	79.126
Mutatie ingevolge bestemming exploitatieresultaat	10.239	-
Stand per 31 december	89.365	79.126

De toevoeging aan de bestemmingsreserve instrumentenfonds betreft de boekwinst op verkochte instrumenten. De reserve wordt gevormd mede met het oog op de mogelijkheid meer orkestinstrumenten in eigendom van het orkest zelf te nemen. In 2017 zijn er een tweetal tuba's met boekwinst verkocht.

Bestemmingsfonds OCW

Indien na het uitvoeren van de activiteiten er nog een deel van de subsidie van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap resteert, wordt dit deel gereserveerd in het bestemmingsfonds OCW. De gereserveerde bedragen mogen enkel besteed worden aan de activiteiten waarvoor de subsidie verkregen is. Voor de berekening geldt als uitgangspunt het aandeel van de OCW subsidies in de totale baten. Het resultaat waarover dit aandeel wordt berekend is het saldo vóór mutaties bestemmingsreserves en fondsen.

De mutaties in het bestemmingsfonds OCW zijn als volgt:

	2017	2016
Stand per 1 januari	484.652	-
Mutatie ingevolge bestemming exploitatieresultaat	234.160	484.652
Mutatie ingevolge dotatie aan bestemmingsreserve OCW 2013/16	-484.652	-
Stand per 31 december	234.160	484.652

Bestemmingsreserve restant subsidie OCW 2013-2016

Bij de vaststelling van de vierjaarlijkse instellingssubsidie voor de periode 2013-2016 is door de minister besloten het resterende saldo van het bestemmingsfonds OCW niet terug te vorderen. Daaraan is verbonden de verplichting de middelen in de subsidieperiode 2017-2020 aan te wenden voor het doel waarvoor de vierjarige instellingssubsidie 2017-2020 is verleend. Gedurende die periode dient in de jaarverantwoording inzicht gegeven te worden in de besteding; een niet besteed deel dient opgenomen te worden in een "bestemmingsreserve restant subsidie OCW 2013-2016". Onttrekkingen aan de bestemmingsreserve restant subsidie OCW 2013-2016 mogen plaatsvinden bij zowel een positief als een negatief exploitatieresultaat. Mocht er aan het eind van de periode 2017-2020 een positief saldo resteren, dient dat toegevoegd te worden aan het bestemmingsfonds OCW ultimo 2020.

De mutaties in de bestemmingsreserve OCW zijn als volgt:

	2017	2016
Stand per 1 januari	-	-
Mutatie ingevolge dotatie uit het OCW bestemmingsfonds	484.652	-
Mutatie ingevolge onttrekkingen	-	-
Stand per 31 december	<u>484.652</u>	<u>-</u>

In overeenstemming met de vaststelling van de subsidie voor de cultuurplanperiode 2013-2016 is het saldo van het OCW Bestemmingsfonds overgeboekt naar de bestemmingsreserve restant subsidie OCW 2013-2016. Er is 2017 niet onttrokken uit deze bestemmingsreserve.

Voorzieningen € 225.504 (2016: € 323.728)

Afvloeiingsverplichtingen

De voorziening betreft de bestaande afvloeiingsverplichtingen voor werknemers die recht hebben op een vervangende werkloosheidsuitkering in de vorm van een herplaatsingwachtgeld. NedPhO|NKO is eigen risicodragers voor de WW. De hoogte van de voorziening is afhankelijk van het arbeidsverleden van de werknemer en de geschatte kans waarop deze herplaatsbaar is.

Het verloop van de voorziening afvloeiingsverplichtingen is als volgt:

	2017	2016
Stand per 1 januari	186.216	16.000
Onttrekkingen	-55.656	-5.509
Vrijval	-26.790	175.725
Stand per 31 december	<u>103.769</u>	<u>186.216</u>

Per ultimo 2017 is de opgenomen voorziening voor drie oud-medewerkers.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubileumuitkeringen is gevormd voor de toekomstige uitkeringen aan medewerkers bij gelegenheid van hun 25- respectievelijk 40-jarig jubileum.

De voorziening wordt berekend als de som van de te verwachte uitkeringen van de per balansdatum in dienst zijnde medewerkers. Bij de berekeningen wordt rekening gehouden met een ontslag- respectievelijk blijfkans en een jaarlijkse salarisgroei van 2,0%. De contante waarde van de voorziening is gebaseerd op een rentepercentage van 3,0%.

Het verloopoverzicht van de voorziening is als volgt:

	2017	2016
Stand per 1 januari	137.513	162.761
Onttrekkingen	-31.562	-11.516
Dotatie	15.784	-13.733
Stand per 31 december	<u>121.735</u>	<u>137.513</u>

Langlopende schulden € 208.008 (2016: € 219.173)

De post betreft investeringsbijdragen. Deze bestaan uit bijdragen van fondsen, giften en donaties van particulieren en bedrijven ten behoeve van de aanschaf van muziekinstrumenten en investeringen in de verbouw en inrichting van de NedPhO-Koepel.

Het verloopoverzicht van de rekening is als volgt:

	2017	2016
Stand per 1 januari	219.173	244.392
Onttrekkingen	-37.329	-40.219
Toevoeging	26.165	15.000
Stand per 31 december	208.008	219.173

De toevoeging in 2017 betreft een bijdrage uit crowdfunding ten behoeve van de in 2017 aangeschafte contrabas.

De onttrekkingen zijn gelijk aan de toerekenbare afschrijvingskosten en worden in de exploitatierekening als bate verantwoord onder de overige bijdragen uit private middelen.

Kortlopende schulden € 1.658.403 (2016: € 1.683.975)***Belastingen en premies sociale verzekeringen***

De post betreft loonheffing over december.

Schulden ter zake van pensioenen

Hieronder zijn opgenomen de te betalen pensioenpremies aan de Stichting Pensioenfonds ABP en het Pensioenfonds Zorg en Welzijn.

Overige schulden

In de overige schulden zijn begrepen de per balansdatum verschuldigde bedrijfslasten.

Overlopende passiva

De overlopende passiva bevatten onder meer vooruit ontvangen baten uit hoofde van abonnementen en entreekaarten. Bijdragen die reeds in 2017 zijn ontvangen ten behoeve van Mahler 8 in 2019 zijn ook in deze post opgenomen, evenals een bedrag aan doorbelastingen, ontvangen DNO voor nog te realiseren uren boven de *om-niet norm* in producties van seizoen 2017-2018.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Verplichtingen

De overige financiële verplichtingen betreffen naast de gebruikelijke engagementen met dirigenten en solisten, de huur van de NedPhO-Koepel en de zaalhuur van concertlocaties.

Pensioenvoorzieningen

De risico's die vanwege de pensioenregeling nog bij de stichting berusten (vooral prijsindexatie en het beleggingsrendement op het fondsvermogen) komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. De dekkingsgraad van het ABP Pensioenfonds is 101,5% per december 2017 (2016: 96,6%). De dekkingsgraad van het PFZW Pensioenfonds is 101,1% per december 2017 (2016: 90,1%).

Subsidie

De stichting wordt op basis van een vierjarige periode, de zogenaamde kunstenplanperiode, gesubsidieerd door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. Door het Ministerie is voor de periode 2017 tot en met 2020 is een subsidie beschikbaar gesteld van € 42.160.840.

Tevens wordt de stichting voor de periode 2017 tot en met 2020 gesubsidieerd door Amsterdams Fonds voor de Kunsten (AFK); een bedrag van € 323.672 wordt ter beschikking gesteld.

Huurlasten

De stichting heeft een huurverplichting (voor 15 jaar) vanaf 2012 voor de door haar in de NedPhO-Koepel gehuurde ruimtes. De jaarlasten (2018) daarvan bedragen € 368.000.

Bankgarantie ten behoeve van Stadsherstel Amsterdam NV

Tot zekerheid voor de nakoming van de huurverplichtingen is een bankgarantie van € 85.000 gesteld bij de Rabobank.

Verplichtingen uit hoofde van operationele leasecontracten

Per balansdatum heeft de stichting op leasebasis in gebruik:
Kopieer- en printmachines met een jaarlijkse verplichting van € 22.750. De looptijd van de leaseovereenkomst is 6 jaar. Het contract eindigt per december 2020.

Fiscale eenheid

De Stichting Nederlands Philharmonisch Orkest en de Stichting Remplaçanten Nederlands Philharmonisch Orkest vormen een fiscale eenheid ten aanzien van de omzetbelasting. Beide stichtingen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschulden van de fiscale eenheid.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEREKENING 2017

Normbegroting

De in deze jaarrekening opgenomen begroting betreft de normbegroting 2017 behorend bij het Beleidsplan 2017-2020. De Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap heeft de normbegroting goedgekeurd. Door een aangepaste organisatiestructuur zijn de afdelingsnamen en de inrichting van deze afdelingen verandert. Als gevolg daarvan wijkt de normbegroting bij de beheerlasten personeel en de activiteitenlasten personeel af van het ingediende Beleidsplan 2017-2020. De afwijking in de activiteitenlasten personeel gaat uit van € 2.000 lagere kosten, de afwijking in de beheerlasten personeel gaat uit van € 1.077 hogere kosten.

Resultaat boekjaar € 153.840 (2016: € 227.767)

Het voordelig saldo uit de gewone bedrijfsvoering in het boekjaar 2017 bedraagt € 287.986.

Na mutaties in de financiële baten en lasten en de onttrekkingen en dotaties aan de bestemmingsfondsen en -reserves komt het uiteindelijke exploitatieresultaat uit op € 153.840. Voorgesteld wordt om het resultaat toe te voegen aan de algemene reserve. Hiermee is in de balans rekening gehouden.

Verschillen ten opzichte van de (norm)begroting

Begroet saldo	83.691
Werkelijk voordelig saldo	153.840
Voordeliger dan begroot	70.149

De globale specificatie van het voordelige verschil ten opzichte van de begroting is als volgt:

	2017	Normbegroting	Verschil
Baten			
Directe opbrengsten	2.121.172	2.030.768	90.404
Indirecte opbrengsten	212.573	60.000	152.573
Subsidie Ministerie van OCW	10.540.210	10.191.000	349.210
Overige subsidie uit publieke middelen	-	-	-
Subsidie gemeente	80.918	130.000	-49.082
Overige subsidie/bijdragen	198.364	283.000	-84.636
Totaal baten (A)	13.153.237	12.694.768	458.469
Lasten			
Beheerlasten: personeelskosten	1.170.983	1.236.077	-65.094
Beheerlasten: materiële lasten	560.662	565.000	-4.338
Activiteitenlasten: personeelskosten	9.043.995	8.763.000	280.995
Activiteitenlasten: materiële lasten	2.089.611	2.095.000	-5.389
Totaal lasten (B)	12.865.251	12.659.077	206.174
Rentebaten/-lasten (C)	4.320	30.000	-25.680
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen (D)	-138.466	18.000	-156.466
Exploitatieresultaat (=A-B+C+D)	153.840	83.691	70.149

Hieronder wordt een beknopte, eerder cijfermatige toelichting gegeven op de realisatie versus de normbegroting. Voor een kwalitatieve en inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het bestuursverslag.

	<u>2017</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Directe opbrengsten</u>			
<u>Publieksinkomsten</u>			
Concertinkomsten	1.948.770	1.613.000	335.770
Verkoop programma's, cd's en dvd's	-604	-	-604
Overige publieksopbrengsten	182	-	182
NedPhO GO! publieksinkomsten	25.115	27.000	-1.885
	<u>1.975.193</u>	<u>1.640.000</u>	<u>335.193</u>

Het voordelige verschil in de publieksinkomsten wordt veroorzaakt door 5% meer bezoekers van de eigen concertproducties en tevens was de gemiddelde kaartopbrengst bijna 7% hoger. De gemiddelde kaartopbrengst steeg door een prijsstijging en doordat er weinig acties zijn gevoerd. De post verkoop programma's, cd's en dvd's is negatief in verband met het als cadeau schenken van cd's en dvd's.

	<u>2017</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Sponsorinkomsten</u>			
Directe sponsorinkomsten	33.431	-	-
Algemene sponsorinkomsten	107.133	-	-
NedPhO GO! Sponsorinkomsten	-	-	-
	<u>140.564</u>	<u>355.768</u>	<u>-215.204</u>

Sponsorinkomsten zijn direct in zoverre ze aan een concert of activiteit gerelateerd zijn. Onder algemene Sponsorinkomsten zijn opgenomen de hoofdsponsors, de businessclubleden en de bedrijfsvrienden. In de normbegroting is gerekend met grotere volumes: meer concertsponsoring, meer sponsorconcerten en een groei van het aantal algemene sponsors. Alle verantwoorde sponsorinkomsten betreffen sponsoring in financiële middelen en zijn gefactureerde inkomsten gebaseerd op reële wederzijdse prestaties.

Ten opzichte van de normbegroting blijven deze opbrengsten achter. In 2017 zijn gesprekken gestart om het contract met de huidige hoofdsponsor per 2018 te verlengen. Een tweede hoofdsponsor, specifiek voor het Nederlands Kamerorkest, is nog niet gevonden. Het lidmaatschapsmodel voor de businessclub, zoals dat al jaren bestaat, lijkt niet meer aantrekkelijk genoeg voor potentiële partners.

	<u>2017</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Overige inkomsten</u>			
Royalties	3.927	-	3.927
Bedrijfsontvangsten en workshops	-20.121	-	-20.121
Advertenties	-	-	-
Overige inkomsten	-	10.000	-10.000
NedPhO GO! educatie	21.610	25.000	-3.390
NedPhO GO! overige inkomsten	-	-	-
	<u>5.416</u>	<u>35.000</u>	<u>-29.584</u>

	<u>2017</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Indirecte opbrengsten</u>			
Doorbelasting i.v.m. begeleidingstaak	169.827	-	169.827
Overige indirecte opbrengsten	42.746	60.000	-17.254
	<u>212.573</u>	<u>60.000</u>	<u>152.573</u>

De indirecte opbrengsten betreffen met name de doorbelastingen aan De Nationale Opera. De overeenkomst met De Nationale Opera bepaalt dat kosten worden doorberekend in zoverre de gevraagde orkestcapaciteit hoger is dan het vooraf vastgestelde aantal overeengekomen uren van musici *om-niet*.

In het cultuurplan 2017-2020 en in de normbegroting 2017 is gerekend met 33.900 uren *om-niet* per seizoen. In 2017 was sprake van een operaprogrammering met beperkte besteding van uren. Daarom zijn de indirecte opbrengsten uit de doorbelastingen aan De Nationale Opera alleen opgenomen voor dat deel dat overeenkomt met kosten die in 2017 zijn gemaakt, bijvoorbeeld voor bij-instrumenten en transport. Het restant van de opbrengsten is gepassiveerd op de balans als overlopende passiva voor een bedrag van € 54.537.

De overige indirecte opbrengsten betreffen vooral de opbrengsten uit de exploitatie van de vrije uren van de NedPhO-Koepel.

Eigen inkomstenpercentage

Het percentage eigen inkomsten is een graadmeter voor het verdienvermogen van de organisatie. Het percentage wordt bepaald als het totaal aan eigen inkomsten gedeeld door het totaal van de structurele subsidies.

Bij het bepalen van het totaal van de structurele subsidie wordt het deel dat toerekenbaar is aan de begeleidingstaak in mindering gebracht. Fluctuaties in de omvang van de begeleidingstaak hebben daarom aanzienlijke invloed op het eigen inkomstenpercentage.

Voor 2017 bedraagt het percentage voor het NedPhO 34,4% . De norm voor 2017 bedraagt 25,5%.

	2017	2016	2015
<u>Percentage eigen inkomsten</u>			
Totaal baten	13.153.237	12.982.842	12.812.971
Af: sponsoring in natura	-10.000	-25.000	-
Af: structurele subsidies	-10.621.128	-10.416.755	-10.279.359
Eigen inkomsten	<u>2.522.109</u>	<u>2.541.087</u>	<u>2.533.612</u>
Structurele subsidie minus deel begeleiding	7.327.312	6.658.015	5.666.188
Percentage eigen inkomsten	34,4%	38,2%	44,7%

	2017	Normbegroting	Verschil
<u>Structurele subsidie Ministerie van OCW</u>			
Vierjarige subsidie	10.540.210	10.191.000	349.210
	<u>10.540.210</u>	<u>10.191.000</u>	<u>349.210</u>

De subsidie in de normbegroting is het opgenomen bedrag uit de subsidieaanvraag voor de culturele basisinfrastructuur 2017-2020. Het meerdere bestaat uit in de periode 2017 tot en met 2020 toegekende loon- en prijsbijstellingen.

	2017	Normbegroting	Verschil
<u>Structurele subsidie AFK</u>			
NedPhO GO! subsidie AFK	80.918	130.000	-49.082
	<u>80.918</u>	<u>130.000</u>	<u>-49.082</u>

Het Amsterdams Fonds voor de Kunsten (AFK) verleende NedPhO GO! voor de periode 2017-2020 een subsidie in het kader van het Kunstenplan 2017-2020. Het subsidiebedrag bedraagt € 80.918 per jaar, inclusief een bijstelling van 0,87%.

Deel van de structurele subsidie dat verhoudingsgewijs bestemd is voor begeleidende activiteiten

Het deel van de subsidie dat wordt toegerekend aan de begeleiding van DNO, wordt bepaald door de hier volgende berekening. Alle gerealiseerde begeleidende activiteiten om niet worden gedeeld door het totaal aan gerealiseerde uitvoeringen: $45 / (45 + 99) = 31,3\%$. Het percentage wordt vermenigvuldigd met het totaal aan de structurele subsidie van het Ministerie van OCW: $31,3\%$ van € 10.540.210 = € 3.293.816. Onder gerealiseerde uitvoeringen worden verstaan alle uitvoeringen in orkestformatie met een omvang van tenminste 15 musici.

	<u>2017</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Verschil</u>
Overig bijdragen uit private middelen			
Bijdragen uit private middelen, algemeen	143.090	208.000	-64.910
NedPhO GO! bijdragen uit private middelen	2.878	-	2.878
	<u>145.969</u>	<u>208.000</u>	<u>-62.031</u>

Van de verantwoorde bijdragen is € 37.329 afkomstig uit de vrijval van investeringsbijdragen voor instrumenten en investeringen in de NedPhO-Koepel. Verder is € 69.795 afkomstig van de Vrienden en is € 35.997 afkomstig van overige particuliere en zakelijke giften (na aftrek van kosten). NedPhO GO! ontving in 2017 een bijdrage van € 2.628 aan overige particuliere giften.

	<u>2017</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Verschil</u>
Bijdragen private fondsen			
Bijdragen uit private fondsen	24.216	-	24.216
NedPhO GO! Bijdragen uit private fondsen	28.179	75.000	-46.821
	<u>52.395</u>	<u>75.000</u>	<u>-22.605</u>

De bijdrage van € 24.216 is ontvangen van verschillende private fondsen, onder andere als bijdrage voor het aanstellen van een assistent-dirigent en het verstrekken van een compositieopdracht. NedPhO GO! ontving in 2017 een bijdrage van € 28.179 voor de concerten en activiteiten in het kader van het project Stadsgenoot-Deelgenoot.

LASTEN

	2017	Normbegroting	Verschil
<u>Beheerlasten personeel</u>			
Directie	157.718	153.228	4.490
Interne Organisatie en Orkestzaken	194.685	264.240	-69.555
Marketing, Verkoop en Sponsoring	430.858	428.652	2.206
Financiën en Beheer	231.961	240.000	-8.039
Secretariaat	104.017	109.957	-5.940
Overige personeelskosten beheer	51.745	40.000	11.745
	<u>1.170.983</u>	<u>1.236.077</u>	<u>-65.094</u>

De beheerlasten personeel zijn lager dan in de normbegroting. De lagere kosten worden voornamelijk veroorzaakt door de vrijval van WW-voorziening (€ 51.000 lagere kosten) en het slechts gedeeltelijk hoeven aanwenden van het budget voor langdurige ziektevervanging in de staf (€ 35.000 bleef over). Daar tegenover staat een cao-verhoging voor de staf, die met terugwerkende kracht per 1-1-2017 inging en € 25.000 hogere kosten met zich meebracht. De overige personeelskosten beheer zijn hoger dan de normbegroting, omdat hierin de fiscale uitruil van de reiskosten is begrepen.

In de beheerlasten personeel is begrepen € 124.367 voor pensioenen en € 100.846 voor werknemersverzekeringen.

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. In deze nieuwe wet zijn regels vastgelegd over de maximale bezoldiging van bestuurders en topfunctionarissen in de (semi)publieke sector. Jaarlijks wordt de WNT-norm vastgesteld in een ministeriële regeling.

De WNT is van toepassing op Stichting Nederlands Philharmonisch Orkest. De WNT verplicht te rapporteren over de bezoldiging van bestuurders en topfunctionarissen. Daarnaast wordt transparantie gevraagd over bezoldiging van overige (interne en externe) functionarissen en ontslagvergoedingen die in het verslagjaar boven een gestelde norm uitkomen.

Bestuurdersbeloningen

In de personele beheerlasten is begrepen de bezoldiging van de bestuurder/directeur ten bedrage van totaal € 149.639. Deze beloning bestaat uit diverse componenten in overeenstemming met de Regeling bezoldigingscomponenten WNT. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging. Gedurende het boekjaar zijn er geen andere (tijdelijke) functionarissen geweest die een bezoldiging hebben ontvangen boven de door het Ministerie gestelde norm.

Functie	Algemeen Directeur	
Naam	R. P. J. Streevelaar	
Ingangsdatum dienstverband	13-5-2008	
Einddatum dienstverband	onbepaald	
Omvang dienstverband in FTE	1,0	
Beloning	€	146.968
Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	€	2.671
Totaal	€	149.639

	<u>2017</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Beheerlasten materieel</u>			
Huisvesting	172.955	185.000	-12.045
Kantoor en organisatie	324.642	380.000	-55.358
Afschrijvingen	63.065	-	63.065
	<u>560.662</u>	<u>565.000</u>	<u>-4.338</u>

De oorzaak van de lagere huisvestingskosten ligt voornamelijk aan lagere energielasten. Bij de kantoor en organisatiekosten is het samenstelling van meerdere posten, die leidt tot lagere lasten dan begroot. In de begroting is geen rekening gehouden met de afschrijvingen op de investeringen voor de nieuwe huisvesting, omdat deze kosten deels gedekt zouden worden door vrijval uit de egalisatiereserve.

	<u>2017</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Activiteitenlasten personeel</u>			
Artistieke zaken en Programmering	408.492	327.000	81.492
NedPhO GO! Staf	177.246	170.000	7.246
Orkestzaken	477.738	468.000	9.738
Orkest	5.329.631	5.800.000	-470.369
Remplaçanten	1.220.192	553.000	667.192
Dirigenten, solisten, regie etc.	944.585	945.000	-415
NedPhO GO! musici, regie etc	52.896	50.000	2.896
Overige personeelslasten	433.215	450.000	-16.785
	<u>9.043.995</u>	<u>8.763.000</u>	<u>280.995</u>

De vaste beloningen voor het orkest zijn lager omdat in 2017 gemiddeld 9 fte minder in dienst waren dan oorspronkelijk begroot. Dit komt onder meer omdat vacatures soms langer open staan en er geen geschikte kandidaat gevonden wordt om de vacature in te vullen. De kosten voor remplaçanten zijn hoger dan begroot, enerzijds omdat de openstaande vacatures en ziektevervanging met remplaçanten zijn ingevuld (€ 147.270), anderzijds omdat de remplaçantkosten voor operaproducties niet in de normbegroting zijn opgenomen (€ 519.922).

De kosten voor de aan activiteiten gerelateerde staf zijn ongeveer op normbegroting. De iets hogere kosten komen door de cao-verhoging, zoals bij de beheerlasten personeel reeds is toegelicht. De fors hogere kosten bij Artistieke zaken en Programmering hebben te maken afvloeiingsverplichtingen. De overige personeelslasten blijven onder begroting, voornamelijk door lagere scholingskosten en het niet bestede budget voor verhuiskosten.

In de activiteitenlasten personeel is begrepen € 705.743 inzake pensioenen en € 661.329 voor werknemersverzekeringen.

Toelichting op de splitsing personele lasten vast, tijdelijk en inhuur

In de exploitatierekening zijn de personele lasten nader gesplitst in vast, tijdelijk en inhuur. Tevens zijn de respectievelijke FTE (full time equivalents) toegevoegd.

LASTEN	fte	2017	Normbegroting	2016
<i>Beheerlasten personeel</i>		<i>1.170.983</i>	<i>1.236.077</i>	<i>1.445.570</i>
- Waarvan vast contract	11,4	836.358	-	1.298.000
- Waarvan tijdelijk contract	3,6	262.098	-	94.927
- Waarvan inhuur	1,1	72.527	-	52.643
<i>Beheerlasten materieel</i>		<i>560.662</i>	<i>565.000</i>	<i>563.515</i>
Totale Beheerlasten		1.731.645	1.801.077	2.009.085
<i>Activiteitenlasten personeel</i>		<i>9.043.995</i>	<i>8.763.000</i>	<i>8.637.800</i>
- Waarvan vast contract	94,9	6.734.988	-	6.570.460
- Waarvan tijdelijk contract	19,1	1.357.924	-	627.176
- Waarvan inhuur	4,2	951.083	-	1.440.164
<i>Activiteitenlasten materieel</i>		<i>2.089.611</i>	<i>2.095.000</i>	<i>1.742.312</i>
Totale Activiteitenlasten		11.133.606	10.858.000	10.380.112

Alleen voor 2017 is de nadere splitsing gegeven en zijn de aantallen FTE toegevoegd. Het format van de exploitatierekening is in overeenstemming met het 'Handboek Verantwoording cultuursubsidies instellingen 2017-2020'. Wat wordt aangemerkt als vast, tijdelijk en inhuur, is in het Handboek OCW gedefinieerd. Inhuur is de zzp'er (met VAR) of een persoon ingehuurd via een andere organisatie / bedrijf (uitzendbureau). Remplaçanten (flexibele musici) die worden verloond via de Stichting Remplaçanten vallen onder 'tijdelijk'. Op grond van de wet DBA worden alle remplaçanten verloond. Dirigenten/solisten en koren vallen door de aard van de contracten onder de categorie inhuur.

	<u>2017</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Activiteitenlasten materieel</u>			
Vorbereidingskosten concerten	470.809	595.000	-124.191
Vorbereidingskosten opera	112	-	112
NedPhO GO! vorbereidingskosten	13.437	15.000	-1.563
Afschrijvingen zaal	104.498	-	104.498
Uitvoeringskosten concerten	869.822	870.000	-178
Uitvoeringskosten opera	21.365	-	21.365
NedPhO GO! uitvoeringskosten	57.426	70.000	-12.574
Afschrijvingen instrumenten	28.656	-	28.656
Specifieke publiciteit	505.091	530.000	-24.909
NedPhO GO! specifieke publiciteit	18.397	15.000	3.397
	<u>2.089.611</u>	<u>2.095.000</u>	<u>-5.389</u>

De afschrijvingen vloeien voort uit de specifieke investeringen in de in 2012 betrokken huisvesting. Deze worden gedekt door een vrijval uit de egalisatie-/herhuisvestingsreserve. De afschrijvingskosten op instrumenten waren begroot als onderdeel van de Uitvoeringskosten concerten.

De lagere besteding is een gevolg van:

- lagere voorbereidingskosten (minder huur van instrumenten, minder klein onderhoud en materialen voor activiteiten minder huur van externe repetitieruimte);
- lagere kosten voor specifieke publiciteit (reeds ingezette verschuiving van offline marketing en drukwerk naar online marketing m.b.v. social media is voortgezet).

	<u>2017</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Rentebaten en -lasten</u>	4.320	30.000	-25.680

Ten opzichte van de normbegroting is het actuele rentepercentage gedaald en daarmee zijn de rentebaten lager.

	<u>2017</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen</u>			
Dotatie reserve herhuisvesting	-	-	-
Onttrekking reserve herhuisvesting	1.656	-	1.656
Onttrekking egalisatiereserve	104.277	18.000	86.277
Dotatie reserve marketing projecten	-	-	-
Onttrekking reserve marketing projecten	-	-	-
Dotatie reserve Yakov Kreizbergfonds	-	-	-
Onttrekking reserve Yakov Kreizbergfonds	-	-	-
Dotatie reserve instrumentenfonds	-10.239	-	-10.239
Dotatie bestemmingsfonds OCW	-234.160	-	-234.160
Onttrekking bestemmingsfonds OCW	-	-	-
Onttrekking Bestemmingsreserve OCW 9/12	-	-	-
	<u>-138.466</u>	<u>18.000</u>	<u>-156.466</u>

In de normbegroting is geen rekening gehouden met bijzondere baten en lasten. Deze zijn deels gerelateerd aan de reserve voor egalisatie-/herhuisvestingskosten, bestemd voor het gebruik en de investeringen in de NedPhO-Koepel.

OVERZICHT PERSONEEL IN VASTE DIENST

Ultimo boekjaar bedroeg het aantal personeelsleden in vaste dienst 134 (ultimo boekjaar 2016: 133).

De onderverdeling van het vaste personeelbestand naar staf en orkest is als volgt:

	Gemiddelde personeelsbezetting			In dienst ultimo boekjaar			
	2017		2016	2017		2016	
	fte realisatie	fte begroot	fte	Aantal	fte	Aantal	fte
Orkest	83	92	86	99	84	98	84
Staf	30	30	30	35	30	35	30
	113	122	116	134	114	133	114

Het aantal fte in vaste dienst van het orkest was in 2017 ca. 9 fte lager dan voor deze cultuurplanperiode begroot. Dat komt omdat vacatures open stonden, soms langer dan gepland. De oorzaken zijn divers: sommige musici die zijn benoemd kunnen door verplichtingen elders pas later in dienst komen, enkele audities zijn in trials geëindigd, musici vroegen een sabbatical aan of wilden tijdelijk minder werken. Voor de vrijgekomen plaatsen zijn audities gepland om het orkest weer op volle sterkte te brengen conform het formatieplan.

Openstaande vacatures in het orkest werden vervuld met tijdelijke krachten (remplaçanten), waarmee het orkest op de beoogde sterkte heeft gefunctioneerd. Los van tijdelijke vervanging wegens vacatures, ziekte of verlof, kent de orkestformatie van het NedPhO|NKO beleidsmatig een flexibele schil van remplaçanten die ongeveer 25% is van de totale orkestcapaciteit.

In de staf zijn alle in 2017 vrijgekomen vacatures weer vervuld.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2017	31 december 2016
(in euro's)		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en - terreinen	853.787	940.767
Instrumenten	158.229	102.199
Inventaris en apparatuur	299.533	367.099
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>1.446</u>
	1.311.549	1.411.511
Financiële vaste activa		
Deelnemingen	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-
Totale Vaste Activa	1.311.549	1.411.511
Voorraden		
Handelsgoederen	<u>5.658</u>	<u>6.732</u>
	5.658	6.732
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	212.064	147.210
Belastingen en premies sociale verzekeringen	109.146	97.962
Overige vorderingen	58.879	63.815
Overlopende activa	<u>96.812</u>	<u>237.209</u>
	476.901	546.196
Liquide middelen	4.409.736	4.087.692
Totale Vlottende Activa	4.892.295	4.640.620
TOTALE ACTIVA	6.203.844	6.052.131

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2017	31 december 2016
(in euro's)		
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	2.362.341	2.190.156
Bestemmingsreserves	1.041.050	1.155.088
Bestemmingsreserve OCW 2013/2016	484.652	-
Bestemmingsfonds OCW	234.160	484.652
Totale Eigen Vermogen	4.122.248	3.829.941
Afvloeiingsverplichtingen	103.769	186.216
Jubileumuitkeringen	121.735	137.513
Totale Voorzieningen	225.504	323.729
Investeringsbijdragen	208.008	219.173
Totale Langlopende Schulden	208.008	219.173
Handelscrediteuren	199.996	102.427
Schulden aan groepsmaatschappijen	149.262	152.148
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.509	240.091
Schulden ter zake van pensioenen	94.375	79.632
Overige schulden	44.109	-4.840
Overlopende passiva	1.157.833	1.109.829
Totale Kortlopende Schulden	1.648.084	1.679.287
TOTALE PASSIVA	6.203.844	6.052.131

ENKELVOUDIGE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2017

	2017	Norm- begroting	2016
(in euro's)			
ENKELVOUDIG SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	153.840	83.691	227.767
Resultaat uit deelneming	-	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT	153.840	83.691	227.767

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017

Algemeen

Voor het opstellen van de enkelvoudige jaarrekening zijn de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd die ook in de geconsolideerde jaarrekening zijn toegepast. Voor een toelichting op de materiële vaste activa, voorraden, voorzieningen en langlopende schulden wordt verwezen naar de betreffende toelichting op de geconsolideerde balans. Voor de niet uit de balans blijken verplichtingen wordt tevens verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

PASSIVA

Kortlopende schulden

Schulden aan groepsmaatschappijen € 149.262 (2016: € 152.148)

De vorderingen en verplichtingen wegens de inhuur van remplaçanten via de Stichting Remplaçanten Nederlands Philharmonisch Orkest worden middels een rekening-courant verrekend.

Resultaat deelnemingen

Het resultaat van de Stichting Remplaçanten Nederlands Philharmonisch Orkest over het boekjaar 2017 bedraagt € 0.

Ondertekening van de jaarrekening door de directie

Amsterdam, 21 maart 2018

W.g.

R.P.J. Streevelaar
Algemeen directeur

PRESTATIEVERANTWOORDING 2017

PRESTATIEVERANTWOORDING 2017

	2017		Prestatie-eis / Voorgenomen		2016	
	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken
Begeleidingen	45	64.589	49	73.500	48	74.970
Aantal operabegeleidingen	45	64.589	49	73.500	48	74.970
Aantal programma's (orkesten, geen begeleidingen)	64	103.483	58	101.900	56	94.546
<i>Totaal aantal symfonische programma's</i>	42	88.768	33	-	37	86.786
Grote bezetting (> 80 musici)	12	32.145	5	-	7	20.646
Middelgrote bezetting (40-80 musici)	17	38.805	16	-	15	38.309
Kleine bezetting (15-40 musici)	13	17.818	12	-	15	27.831
<i>Programma's voor ensembles (<15 musici)</i>	22	4.771	25	-	19	7.760
Aantal uitvoeringen en bezoeken	99	93.539	85	88.450	84	83.565
Standplaats	74	75.361	66	64.700	66	70.682
Buiten de standplaats	18	15.898	19	23.750	15	9.683
Buitenland	7	2.280	-	-	3	3.200
<i>Specificatie van de bezoeken totaal</i>						
Gratis bezoeken*		9.638		4.450		n.b.
Betaalde bezoeken*		83.901		84.000		n.b.
Aantal schooluitvoeringen	104	9.944	127	13.450	72	10.981
Schooluitvoeringen PO	98	9.350	121	12.550	66	9.981
Schooluitvoeringen VO	6	594	6	900	6	1.000
Overige bezoeken						
Bezoeken website totaal*		218.229		160.000		n.b.
Aantal unieke bezoekers website*		139.152		100.000		n.b.
Andere activiteiten						
Educatieve activiteiten*					409	9.950
Registraties / adapties voor TV	3	1.642.450	-	-	6	892.683
Registraties / adapties voor radio	23	660.000	-	-	29	830.000
Registraties / adapties via livestream	2	99.298	-	-		
Workshops voor amateurs*					15	893
Lezingen en inleidingen*					6	428
Openbare activiteiten	106	26.596	98	16.485	121	22.214
Schoolgebonden activiteiten*	69	2.072	86	1.649		

De categorieën met een * zijn voor de Cultuurplanperiode 2017-2020 nieuw, vervallen of gewijzigd in samenstelling. Deze rapportage is opgesteld conform model III in het handboek verantwoording cultuursubsidie 2017-2020, § 4.2.3.2.

TOELICHTING OP DE PRESTATIEVERANTWOORDING 2017

Begeleidingen

Operabegeleidingen

Er werden in 2017 45 voorstellingen gerealiseerd:

Mozart – Die Entführung aus dem Serail	NKO	o.l.v. Jérémie Rhorer
Berg – Wozzeck	NedPhO	o.l.v. Marc Albrecht
Verdi – Rigoletto	NedPhO	o.l.v. Carlo Rizzi
Raskatov – A Dog's Heart	NKO	o.l.v. Martyn Brabbins
Verdi – La Forza del Destino	NedPhO	o.l.v. Michele Mariotti
Zemlinsky – Eine Florentinische Tragödie &		
Puccini – Gianni Schicchi	NedPhO	o.l.v. Marc Albrecht

Aantal programma's (orkesten, geen begeleidingen)

In het eerste jaar van de cultuurplanperiode 2017-2020 heeft NedPhO|NKO 64 programma's gespeeld (norm 58). Er zijn vooral meer programma's in een grote bezetting uitgevoerd, zoals dat past bij het profiel van het NedPhO.

Aantal uitvoeringen en bezoeken

Het aandeel grote zaalproducties in het totaal aantal uitvoeringen per jaar wisselt, in relatie tot de prestaties in de operaprogrammering. Dit verklaart de schommeling in publieksaantallen bij concerten. De voorgenomen prestaties voor 2017 zijn, zowel in aantal uitvoeringen als in publieksaantallen, gerealiseerd en toegelicht in het bestuursverslag. Het aantal bezoekers van de concerten buiten de standplaats blijft achter, maar het aantal bezoekers van concerten binnen Amsterdam zit ruim boven de norm. Het NKO maakte een korte tournee naar Finland.

Aantal schooluitvoeringen

In 2017 blijft het aantal schooluitvoeringen PO achter op de norm en daardoor ook het bereik. Dit komt doordat er minder bliksemconcerten op scholen zijn gegeven. Redenen zijn heel divers. Om aan de norm te komen, worden 2 verbeterpunten doorgevoerd. Enerzijds wordt het bliksemconcert gekoppeld aan de leerlijn van de muziekschool. Anderzijds worden bliksemconcerten gekoppeld aan een nieuw project 'Welkom bij het orkest', waarbij de kinderen na een bliksemconcert op school ook de NedPhO-koepel bezoeken voor een concert van het hele orkest.

Andere activiteiten

NedPhO|NKO werd uitgenodigd voor 3 tv-optredens bij de NTR (Podium Witteman). Goede samenwerking met de publieke omroep (MAX) leidde ook in 2017 tot een hoog aantal live concertuitzendingen (Radio4, Het Avondconcert). Nieuw in de monitor zijn de livestreams van concerten. In 2017 waren er livestreams van De Onvoltooide@Noord/Zuidlijn en StarWars, die goed bekeken werden via YouTube en Facebook.

Onder openbare activiteiten vallen Concerten in de wijk, de gratis toegankelijke Koepelconcerten op woensdag, de randprogrammering rondom de collectieve optredens in het Concertgebouw en de Philharmonie Haarlem, Klassiek rondom de klas en de openbare repetities. We zien dat naast 'pure outreach'-optredens ook steeds vaker concerten worden georganiseerd in de categorie publieksontwikkeling. De afdeling Marketing is steeds actiever op dat vlak en de samenwerking tussen deze afdeling en NedPhO GO! leverde een groeiend aantal activiteiten op.

Onder schoolgebonden activiteiten vallen de repetitiebezoeken, Componeren met jongeren, CKV-rondleidingen i.s.m. De Nationale Opera, Orchestra Magica-workshops op de speciale bandschool Laterna Magica en coachings van het Leerorkest. Met name bij het Componeren met jongeren en de repetitiebezoeken bleven de prestaties achter, omdat een aantal activiteiten geen doorgang konden vinden en deze niet opnieuw gepland konden worden.

OVERIGE GEGEVENS

TOELICHTING SUBSIDIE STICHTING DOEN (PROJECT STADGENOOT-DEELGENOOT)

In 2015 heeft NedPhO|NKO een contract met Stichting Doen afgesloten over een financiële bijdrage. De subsidieperiode liep van 1 januari 2015 tot en met 1 september 2017. Er is tweemaal een bedrag van € 50.000 ontvangen, te weten in februari 2015 en in november 2016. Deze baten zijn in de betreffende jaarrekeningen verantwoord.

In deze jaarrekening over 2017 wordt verantwoording afgelegd over het gebruik van de verstrekte financiële bijdrage. Door opname in de jaarrekening 2017 word ook voldaan aan de eis om de verantwoording door de accountant te laten controleren.

Lastenoverzicht

<i>Omschrijving</i>	<i>tarief</i>	2015		2016		2017	
		Aantal	€	Aantal	€	Aantal	€
Musici	€ 51,81	1.448,5	€ 75.046,79	1.991,0	€ 103.153,71	1.543,4	€ 79.960,96
Productie	€ 51,81	354,0	€ 18.340,74	354,0	€ 18.340,74	354,0	€ 18.340,74
Extra ondersteuning			€ 14.925,00		€ 27.165,00		€ -
<i>Zaalhuur</i>							
NedPhO-koepel	€ 975,00	2	€ 1.950,00	6	€ 5.850,00	6	€ 5.850,00
<i>Overige kosten</i>			€ 13.351,84		€ 84.901,72		€ 75.214,22
Bladmuziek			528,00				3.792,50
Catering			0,00		404,02		701,00
Instr. huur & transport			859,50		6.754,50		5.332,75
Marketing			2.316,76		6.344,72		1.830,65
Externe musici			4.625,58		8.391,62		13.520,43
Personeel			4.065,00		27.865,64		23.051,13
Productiekosten			957,00		29.650,42		32.063,62
Reiskosten					9,40		612,31
Zaalhuur					4.580,15		
Overig			0,00		901,25		-5.690,17
Totaal per jaar			€ 123.614,37		€ 239.411,17		€ 179.365,92
TOTAAL GENERAAL alle jaren						€ 542.391,46	

In de oorspronkelijke aanvraag is een begroting opgenomen van € 539.056 aan kosten. Daarvan werd 18,5% met de bijdrage van Stichting Doen afgedekt. Ten opzichte van de ingediende begroting werd er minder uitgegeven aan personeel (excl. musici), reiskosten, catering, zaalhuur, transport, bladmuziek en marketing. Meer dan begroot werd uitgegeven aan musici en productiekosten. Onder productiekosten vallen onder andere kosten voor licht, geluid, rekwisieten, kostuums en auteursrechten.

De projecten die gedeeltelijk met de bijdrage van Stichting Doen zijn gerealiseerd, hebben totaal geleid tot 75 uitvoeringen (begroot 68) en een bereik van 10.288 bezoekers (begroot 9.535). Een specificatie van de prestaties treft u aan op de volgende pagina.

TOTAAL seizoenen 15/16 + 16/17

Projecten	begroot aantal uitvoeringen	begroot bereik voorstellingen	aantal gerealiseerde uitvoeringen	gerealiseerd bereik
Componeren met ...				
TOTAAL UITV. EN BEREIK	10	600	19	1.074
Klassiek rondom de klas				
TOTAAL UITV. EN BEREIK	7	1.400	5	1.160
Anne & Zef				
TOTAAL UITV. EN BEREIK	14	4.110	19	2.770
Oma mag ik mijn pop terug				
TOTAAL UITV. EN BEREIK	20	1.425	15	1.526
Tournee door de stad				
TOTAAL UITV. EN BEREIK	17	2.000	18	4.358
	68	9.535	76	10.888

Bij Anne & Zef is het bereik beduidend kleiner (2.770, begroot 4.110). Gezien de doelgroep (middelbare school) was de openbare voorstelling moeilijk te verkopen. Dit ondanks dat de mensen die het gezien hebben zeer onder de indruk waren.

Gedeeltelijk is het aantal voorstellingen educatief geweest in het Holocaust Museum en daarvan was de capaciteit laag. Het aantal uitvoeringen was echter hoger dan begroot. Het project was zo'n artistiek succes, dat het naar Rome is gegaan. Daar is het door Accademia Nazionale di Santa Cecilia uitgevoerd.

Minder voorstellingen zijn gerealiseerd bij Klassiek rondom de Klas (dit project is in plaats van Eén-op-Eén gekomen) en bij Oma mag ik mijn pop terug (dit kwam in de plaats van Tapdance).

Veel meer bereik bij Tournee door de stad, omdat vaak in grotere locaties gespeeld is dan aanvankelijk gedacht. Voorbeelden hiervan zijn Felix Meritis, Oosterpark, Paradiso en de Museumnacht (Hermitage).

Netwerk

De afgelopen twee jaar is een nieuw netwerk opgebouwd. Dit koste veel tijd van de producent van NedPhO GO!, terwijl ook de projecten begeleiding nodig hebben. Het werk moet met oog op de toekomst beter verdeeld worden, want het is nodig om het netwerk voortdurend te blijven stimuleren. Ook moet het netwerk nog verder uitgebouwd worden. Er zijn al initiatieven voor een vervolg: We are public, Classical Crash Course, Klassiek rondom de klas, componeren stichting Muzieksleutel. We willen hier mee verder!

CONTROLEVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Nederlands Philharmonisch Orkest

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Nederlands Philharmonisch Orkest te Amsterdam 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 Nederlands Philharmonisch Orkest op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 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 subsidieperiode 2017-2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de functionele exploitatierekening over 2017; 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 Nederlands Philharmonisch Orkest zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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 materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in 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 subsidieperiode 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 subsidieperiode 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 subsidieperiode 2017-2020.

In dit kader is het bestuur 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 stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting 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 stichting 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 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.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, 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 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting 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.

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.

Amsterdam, 30 maart 2018

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
A.P. van Veen RA
