

JAARVERANTWOORDING 2018

STICHTING NEDERLANDS PHILHARMONISCH ORKEST

TE AMSTERDAM

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

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG 2018	3
GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2018	5
GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018	6
GECONSOLIDEERDE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2018	8
GECONSOLIDEERDE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2018	9
GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2018	10
GRONDSLAGEN VOOR DE FINANCIËLE VERSLAGGEVING	11
TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018	16
TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEREKENING 2018	23
OVERZICHT PERSONEEL IN VASTE DIENST	31
ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017	32
ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018	33
ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018	34
ENKELVOUDIGE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2018	35
TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2018	36
PRESTATIEVERANTWOORDING 2018	37
PRESTATIEVERANTWOORDING 2018	38
TOELICHTING OP DE PRESTATIEVERANTWOORDING 2018	39
OVERIGE GEGEVENS	41
CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT	42

BESTUURSVERSLAG 2018

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 2018

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018	31 december 2017
(in euro's)		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en - terreinen	766.807	853.787
Instrumenten	152.959	158.229
Inventaris en apparatuur	241.313	299.533
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	-	-
	<u>1.161.079</u>	<u>1.311.549</u>
Totale Vaste Activa	1.161.079	1.311.549
Vorraden		
Handelsgoederen	<u>5.157</u>	<u>5.658</u>
	5.157	5.658
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	217.221	212.064
Belastingen en premies sociale verzekeringen	59.997	109.146
Overige vorderingen	71.522	58.879
Overlopende activa	<u>175.874</u>	<u>96.812</u>
	524.614	476.901
Liquide middelen	4.674.802	4.420.055
Totale Vlottende Activa	5.204.573	4.902.614
TOTALE ACTIVA	6.365.652	6.214.163

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018	31 december 2017
(in euro's)		
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	2.497.182	2.362.341
Bestemmingsreserves	960.530	1.041.050
Bestemmingsreserve OCW 2013/2016	484.652	484.652
Bestemmingsfonds OCW	455.246	234.160
Totale Eigen Vermogen	4.397.655	4.122.248
Afvoeiingsverplichtingen	22.395	103.769
Jubileumuitkeringen	119.061	121.735
Totale Voorzieningen	141.456	225.504
Investeringsbijdragen	179.244	208.008
Totale Langlopende Schulden	179.244	208.008
Handelscrediteuren	150.728	199.996
Belastingen en premies sociale verzekeringen	106.378	79.510
Schulden ter zake van pensioenen	121.384	117.380
Overige schulden	118.948	103.684
Overlopende passiva	1.149.861	1.157.833
Totale Kortlopende Schulden	1.647.299	1.658.403
TOTALE PASSIVA	6.365.652	6.214.163

GECONSOLIDEERDE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2018

BATEN	2018	Normbegroting	2017
(in euro's)			
Directe opbrengsten	1.967.926	2.043.250	2.121.172
<i>Publieksinkomsten totaal</i>	1.733.980	1.640.000	1.975.192
Publieksinkomsten buitenland	-	-	11.123
Publieksinkomsten binnenland totaal	1.733.980	1.640.000	1.964.069
- Recette	1.485.221	1.351.000	1.702.602
- Uitkoop	252.394	262.000	248.930
- Partage	-	27.000	11.720
- Overige publieksinkomsten binnenland	-3.635	-	817
<i>Sponsorinkomsten</i>	158.874	368.250	140.564
<i>Overige inkomsten</i>	75.072	35.000	5.416
Indirecte opbrengsten	372.342	60.000	212.573
Totale Opbrengsten	2.340.268	2.103.250	2.333.745
Structurele subsidie Ministerie van OCW	10.782.024	10.191.000	10.540.210
Subsidie provincie	-	-	-
Structurele subsidie gemeente	82.051	130.000	80.918
Overige subsidies/bijdragen	225.863	311.250	198.364
<i>Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen</i>	30.000	-	-
<i>Overige bijdragen uit private middelen</i>	195.863	311.250	198.364
- Waarvan particulieren	108.363	223.750	145.999
- Waarvan bedrijven	70.250	-	-30
- Waarvan private fondsen	17.250	87.500	52.395
Totale Subsidies/Bijdragen	11.089.938	10.632.250	10.819.492
TOTALE BATEN	13.430.206	12.735.500	13.153.237

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 2018

LASTEN	fte	2018	Normbegroting	2017
<i>Beheerlasten personeel</i>		1.242.607	1.237.077	1.170.983
- Waarvan vast contract	11,8	924.933	-	836.358
- Waarvan tijdelijk contract	3,7	288.894	-	262.098
- Waarvan inhuur	0,5	28.780	-	72.527
<i>Beheerlasten materieel</i>		498.066	572.500	560.662
Totale Beheerlasten		1.740.673	1.809.577	1.731.645
<i>Activiteitenlasten personeel</i>		9.338.286	8.783.862	9.043.995
- Waarvan vast contract	87,2	7.655.191	-	6.734.988
- Waarvan tijdelijk contract	8,3	725.764	-	1.357.924
- Waarvan inhuur	4,8	957.331	-	951.083
<i>Activiteitenlasten materieel</i>		2.076.950	2.100.000	2.089.611
Totale Activiteitenlasten		11.415.236	10.883.862	11.133.606
TOTALE LASTEN		13.155.909	12.693.439	12.865.251
SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING		274.297	42.061	287.986
Saldo rentebaten en -lasten		1.110	30.000	4.320
SALDO VÓÓR MUTATIE RESERVES EN FONDSSEN		275.407	72.061	292.306
Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen				
<i>Onttrekking reserve herhuisvesting</i>		-	-	1.656
<i>Onttrekking egalisatiereserve</i>		104.441	18.000	104.277
<i>Dotatie reserve Yakov Kreizbergfonds</i>		-	-	-
<i>Onttrekking reserve Yakov Kreizbergfonds</i>		-	-	-
<i>Dotatie reserve instrumentenfonds</i>		-23.921	-	-10.239
<i>Onttrekking reserve instrumentenfonds</i>		-	-	-
<i>Dotatie bestemmingsfonds OCW</i>		-221.086	-	-234.160
<i>Onttrekking bestemmingsfonds OCW</i>		-	-	-
<i>Onttrekking Bestemmingsreserve OCW 13/16</i>		-	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT		134.841	90.061	153.840

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2018

	2018	2017
(in euro's)		
I KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		
Exploitatieresultaat	134.841	153.840
Aanpassingen voor:		
Afschrijving (im)materiële vaste activa	198.634	196.218
Vrijval investeringsbijdragen	-34.415	-37.329
Vrijval / dotatie voorzieningen	-19.118	-11.007
Vrijval / dotatie voorziening debiteuren	-9.519	-
Mutatie algemene reserve	-	18.344
Mutatie bestemmingsreserves en -fonds	140.566	120.122
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	410.989	440.188
Mutatie in voorraden	501	1.074
Mutatie vorderingen	-38.194	69.295
Mutatie voorzieningen	-64.930	-87.218
Mutatie kortlopende schulden	-11.104	-25.572
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	297.262	397.767
II KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		
Investerings in (im)materiële vaste activa	-48.164	-96.256
Desinvesterings in (im)materiële vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-48.164	-96.256
III KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN		
Verkrijging investeringsbijdragen	5.650	26.165
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	5.650	26.165
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	254.747	327.676
Liquide middelen einde boekjaar	4.674.802	4.420.055
Liquide middelen begin boekjaar	4.420.055	4.092.379
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	254.747	327.676

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 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met de cijfers over 2018 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 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.

Vorraden

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

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 egaliseringsreserves 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). Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan de pensioenuitvoerder verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Indien op basis van de uitvoeringsovereenkomst met het ABP per balansdatum een verplichting bestaat, wordt een voorziening gevormd als het waarschijnlijk is dat de aanwending van een maatregelenpakket, dat nodig is voor het herstel van de per balansdatum bestaande dekkingsgraad, zal leiden tot een uitstroom van middelen en de omvang daarvan betrouwbaar kan worden geschat. Indien sprake is van aanpassingen van de per balansdatum opgebouwde aanspraken die voortvloeien uit toekomstige salarisverhogingen die per balansdatum reeds zijn toegezegd en die voor rekening van de vennootschap komen wordt hiervoor een voorziening gevormd.

Verder wordt op balansdatum een voorziening opgenomen voor bestaande additionele verplichtingen ten opzichte van het ABP en de werknemers, indien het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichtingen een uitstroom van middelen zal plaatsvinden en de omvang van de verplichtingen betrouwbaar kan worden geschat. Het al dan niet bestaan van additionele verplichtingen wordt beoordeeld aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst met het ABP, de pensioenovereenkomst met de werknemers en andere (expliciete of impliciete) toezeggingen aan de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen de beste schatting van de contante waarde van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen op balansdatum af te wikkelen. De disconteringsvoet vóór belasting geeft de actuele marktrente per balansdatum van rendement op staatleningen weer, de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden worden hierin niet betrokken. Voor een op balansdatum bestaand overschot bij het ABP wordt een vordering opgenomen als de onderneming de beschikkingsmacht heeft over dit overschot, het waarschijnlijk is dat het overschot naar de onderneming zal toevloeien en de vordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies

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 herplaatsingswachtgeld. 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 groepsmaatschappijen

Het resultaat uit groepsmaatschappijen 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 € 42.886.282.

Grondslagen voor het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij het opstellen van het overzicht is het exploitatieresultaat als uitgangspunt 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 2018

ACTIVA

Vaste activa

Materiële vaste activa

	Bedrijfs -gebouwen en - terreinen	Instrumenten	Inventaris en apparatuur	Totaal
Stand per 1 januari 2018				
Aanschafwaarde	1.304.686	628.895	669.020	2.602.601
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>1.311.550</u>
Mutaties boekjaar				
Investeringsen	-	23.548	24.616	48.164
Desinvesteringsen	-	-	-16.071	-16.071
Afschrijvingen	-86.980	-28.818	-82.837	-198.634
Terugname afschrijvingen op desinvesteringsen	-	-	16.071	16.071
Saldo	<u>-86.980</u>	<u>-5.269</u>	<u>-58.220</u>	<u>-150.470</u>
Stand per 31 december 2018				
Aanschafwaarde	1.304.686	652.443	677.565	2.634.694
Cumulatieve afschrijvingen	-537.879	-499.484	-436.252	-1.473.615
Boekwaarde	<u>766.807</u>	<u>152.959</u>	<u>241.313</u>	<u>1.161.079</u>
<i>Afschrijvingspercentages op jaarbasis</i>	6,7%	10%/20%	14,3%/33,3%	

De verzekerde waarde van de verbouwkosten, inventaris en apparatuur bedraagt: € 1.216.829 (2017: € 1.133.903). De verzekerde waarde van de instrumenten bedraagt: € 1.435.819 (2017: € 1.412.270).

Flottende activa

Vorraden € 5.157 (2017: € 5.658)

Betreft de voorraden cd's. Ultimo 2018 is geen voorziening getroffen wegens incourantheid (2017: € 0).

Vorderingen € 524.614 (2017: € 476.902)

Handelsdebiteuren

Ultimo 2018 is geen voorziening voor het risico van oninbaarheid noodzakelijk geacht. De nog bestaande reservering uit 2017 is wegens betaling van de vordering vrijgevallen. (2017: € 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 € 69.911 (2017: € 57.269) aan te merken als langlopend.

Overlopende activa

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

Liquide middelen € 4.674.802 (2017: € 4.420.055)

De liquide middelen zijn samengesteld uit kasmiddelen (€ 1.003), direct opvraagbare banksaldi (€ 4.586.362) en geblokkeerd spaargeld in verband met de huurbankgarantie aan Stadsherstel (€ 87.437).

PASSIVA

Eigen vermogen

Ultimo boekjaar 2018 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:

	2018	2017
Stand per 1 januari	2.362.341	2.190.156
Mutatie ingevolge bestemming exploitatieresultaat	134.841	153.841
Vrijval herhuisvestingsreserve	-	18.344
Stand per 31 december	<u>2.497.182</u>	<u>2.362.341</u>

Bestemmingsreserves € 960.530 (2017: € 1.041.050)

Onder de bestemmingsreserves zijn drie reserves opgenomen, te weten de egalisatiereserve NedPhO-Koepel, de bestemmingsreserve Yakov Kreizbergfonds en de bestemmingsreserve instrumentenfonds. De bestemmingsreserve herhuisvesting is per vorig jaar opgeheven.

De bestemmingsreserves mogen alleen 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

	2018	2017
Stand per 1 januari	-	20.000
Mutatie ingevolge onttrekkingen	-	-1.656
Vrijval ten gunste van algemene reserve	-	-18.344
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Het restant van de reserve herhuisvesting is in 2017 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

	2018	2017
Stand per 1 januari	893.195	997.472
Mutatie ingevolge onttrekkingen	-104.441	-104.277
Stand per 31 december	<u>788.754</u>	<u>893.195</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	58.490	58.490
Mutatie ingevolge bestemming exploitatieresultaat	-	-
Stand per 31 december	<u>58.490</u>	<u>58.490</u>

Het Yakov Kreizbergfonds is bestemd voor de activiteiten van NedPhO GO! en wordt gevormd uit donaties en aangewezen opbrengsten. In 2018 zijn er geen dotaties of onttrekkingen uit het fonds geweest, omdat gebruik is gemaakt van de beschikbare subsidie.

Bestemmingsreserve instrumentenfonds

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	89.365	79.126
Mutatie ingevolge bestemming exploitatieresultaat	23.921	10.239
Stand per 31 december	<u>113.286</u>	<u>89.365</u>

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 2018 zijn er een contrabas en een tweetal pauken 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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	234.160	484.652
Mutatie ingevolge bestemming exploitatieresultaat	221.086	234.160
Mutatie ingevolge dotatie aan bestemmingsreserve OCW 2013/16	-	-484.652
Stand per 31 december	<u>455.246</u>	<u>234.160</u>

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	484.652	-
Mutatie ingevolge dotatie uit het OCW bestemmingsfonds	-	484.652
Mutatie ingevolge onttrekkingen	-	-
Stand per 31 december	<u>484.652</u>	<u>484.652</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 2018 niet onttrokken uit deze bestemmingsreserve.

Vorzieningen € 141.456 (2017: € 225.504)

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	103.769	186.216
Onttrekkingen	-45.356	-55.656
Vrijval	-36.018	-26.790
Stand per 31 december	<u>22.395</u>	<u>103.769</u>

Per ultimo 2018 is de opgenomen voorziening voor één oud-medewerker.

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	121.735	137.513
Onttrekkingen	-19.574	-31.562
Dotatie	16.900	15.784
Stand per 31 december	<u>119.061</u>	<u>121.735</u>

Langlopende schulden € 179.244 (2017: € 208.009)

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Stand per 1 januari	208.009	219.173
Onttrekkingen	-34.415	-37.329
Toevoeging	5.650	26.165
Stand per 31 december	<u>179.244</u>	<u>208.009</u>

De toevoeging in 2018 betreft een restantbijdrage 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 € 1.647.299 (2017: € 1.658.404)

Crediteuren

In het bedrag van de crediteuren is een factuur van Pensioenfonds Zorg en Welzijn begrepen van € 24.959.

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 en 2018 zijn ontvangen ten behoeve van Mahler 8 in 2019, zijn ook in deze post opgenomen, evenals een bedrag aan doorbelastingen, ontvangen van DNO voor nog te realiseren uren boven de *om-niet norm* in producties van seizoen 2018-2019.

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 97,0% per december 2018 (2017: 101,5%). De dekkingsgraad van het PFZW Pensioenfonds is 97,5% per december 2018 (2017: 101,1%).

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 € 42.886.282.

Tevens wordt de stichting voor de periode 2017 tot en met 2020 gesubsidieerd door Amsterdams Fonds voor de Kunsten (AFK); een bedrag van € 331.665 wordt ter beschikking gesteld.

Huurlasten

De stichting heeft een huurverplichting (voor 15 jaar) vanaf 1 juli 2012 tot en met 30 juni 2027 voor de door haar in de NedPhO-Koepel gehuurde ruimtes. De jaarlasten (2019) daarvan bedragen € 379.000.

	2019	2020-2023	2024-2027
	jaar 1	jaar 2 t/m 5	jaar 6 e.v.
Huurverplichting	€ 379.000	€ 1.516.000	€ 1.326.500

Genoemde bedragen zijn exclusief de gebruikelijke indexatie volgens de prijsindex.

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 € 23.300. De looptijd van de leaseovereenkomst is 6 jaar. Het contract eindigt per december 2020.

	2019	2020
Leaseverplichting	€ 23.300	€ 23.300

Genoemde bedragen zijn exclusief de gebruikelijke indexatie volgens de prijsindex.

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 2018

Normbegroting

De in deze jaarrekening opgenomen begroting betreft de normbegroting 2018 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 veranderd. 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 € 134.841 (2017: € 153.840)

Het voordelig saldo uit de gewone bedrijfsvoering in het boekjaar 2018 bedraagt € 274.297.

Na mutaties in de financiële baten en lasten en de onttrekkingen en dotaties aan de bestemmingsfondsen en -reserves komt het uiteindelijke exploitatieresultaat uit op € 134.841. 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

Begroot saldo	90.061
Werkelijk voordelig saldo	134.841
Voordeliger dan begroot	<u>44.780</u>

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

	<u>2018</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
Baten			
Directe opbrengsten	1.967.926	2.043.250	-75.324
Indirecte opbrengsten	372.342	60.000	312.342
Subsidie Ministerie van OCW	10.782.024	10.191.000	591.024
Overige subsidie uit publieke middelen	30.000	-	30.000
Subsidie gemeente	82.051	130.000	-47.949
Overige subsidie/bijdragen	195.863	311.250	-115.387
Totaal baten (A)	<u>13.430.206</u>	<u>12.735.500</u>	<u>694.706</u>
Lasten			
Beheerlasten: personeelskosten	1.242.607	1.237.077	5.530
Beheerlasten: materiële lasten	498.066	572.500	-74.434
Activiteitenlasten: personeelskosten	9.338.286	8.783.862	554.424
Activiteitenlasten: materiële lasten	2.076.950	2.100.000	-23.050
Totaal lasten (B)	<u>13.155.908</u>	<u>12.693.439</u>	<u>462.470</u>
Rentebaten/-lasten (C)	1.110	30.000	-28.890
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen (D)	-140.566	18.000	-158.566
Exploitatieresultaat (=A-B+C+D)	<u>134.841</u>	<u>90.061</u>	<u>44.779</u>

Op de volgende bladzijden wordt een beknopte, cijfermatige toelichting gegeven op de realisatie versus de normbegroting.

	<u>2018</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Directe opbrengsten</u>			
<i>Publieksinkomsten</i>			
Concertinkomsten	1.702.243	1.613.000	89.243
Opbrengst radio, televisie en opnamerechten	-1.290	-	-1.290
Verkoop programma's, cd's en dvd's	-335	-	-335
NedPhO GO! publieksinkomsten	33.362	27.000	6.362
	<u>1.733.980</u>	<u>1.640.000</u>	<u>93.980</u>

Het voordelige verschil in de publieksinkomsten wordt veroorzaakt door een 8% hogere gemiddelde kaartopbrengst dan in de normbegroting is opgenomen. De gemiddelde kaartopbrengst steeg met name doordat er weinig acties zijn gevoerd. De post verkoop programma's, cd's en dvd's is negatief in verband met het ter beschikking stellen van cd's en dvd's aan musici, stafmedewerkers, pers en relaties.

	<u>2018</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<i>Sponsorinkomsten</i>			
Directe sponsorinkomsten	8.500	-	-
Algemene sponsorinkomsten	150.374	-	-
NedPhO GO! Sponsorinkomsten	-	-	-
	<u>158.874</u>	<u>368.250</u>	<u>-209.376</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 2018 is het contract met de huidige hoofdsponsor met 5 jaar verlengd. Een tweede hoofdsponsor, specifiek voor het Nederlands Kamerorkest, is nog niet gevonden. De businessclub is omgevormd tot een vernieuwde sponsorpropositie.

	<u>2018</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<i>Overige inkomsten</i>			
Royalties	3.044	-	3.044
Bedrijfsontvangsten en workshops	35.287	-	35.287
Advertenties	1.400	-	1.400
Overige inkomsten	8.298	10.000	-1.702
NedPhO GO! educatie	25.493	25.000	493
NedPhO GO! overige inkomsten	1.550	-	1.550
	<u>75.072</u>	<u>35.000</u>	<u>40.072</u>

De bedrijfsontvangsten en workshops zijn inhoudelijk en organisatorisch verbeterd, waardoor de rentabiliteit van deze events sterk is toegenomen. Vorig jaar was deze post nog verlieslatend.

	<u>2018</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Indirecte opbrengsten</u>			
Doorbelasting i.v.m. begeleidingstaak	341.753	-	341.753
Overige indirecte opbrengsten	30.589	60.000	-29.411
	<u>372.342</u>	<u>60.000</u>	<u>312.342</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*. De programmering van De Nationale Opera heeft zodoende, bij wisselende capaciteitsvraag, een effect op de inkomsten en op de berekening van het eigen inkomstenpercentage. Een hogere capaciteitsvraag leidt tot meer indirecte inkomsten maar ook tot een grotere toerekening van subsidie aan de operataak. Daardoor stijgt het eigen inkomstenpercentage.

In het cultuurplan 2017-2020 en in de normbegroting 2018 is gerekend met 33.900 uren *om-niet* per seizoen. In 2018 was met betrekking tot seizoen 2018-2019 sprake van een operaprogrammering met beperkte besteding van uren in het jaardeel 2018. Daarom zijn de indirecte opbrengsten voor seizoen 2018-2019 uit de doorbelastingen aan De Nationale Opera alleen opgenomen voor dat deel dat overeenkomt met kosten die in 2018 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 € 47.281. De passivering van 2017 voor het seizoen 2017-2018 is in 2018 vrijgevallen (€ 54.537).

De overige indirecte opbrengsten betreffen vooral de opbrengsten door verkoop of verhuur van instrumenten en verzonden facturen op indirecte werkzaamheden.

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 2018 bedraagt het percentage voor het NedPhO 46,9%. De OCW-norm voor 2018 bedraagt 25,5%.

	2018	2017	2016
<u>Percentage eigen inkomsten</u>			
Totaal baten	13.430.206	13.153.237	12.982.842
Af: sponsoring in natura	-	-10.000	-25.000
Af: structurele subsidies	<u>-10.864.075</u>	<u>-10.621.128</u>	<u>-10.416.755</u>
Eigen inkomsten	<u>2.566.131</u>	<u>2.522.109</u>	<u>2.541.087</u>
Structurele subsidie minus deel begeleiding	5.473.063	7.327.312	6.658.015
Percentage eigen inkomsten	46,9%	34,4%	38,2%

	2018	Normbegroting	Verschil
<u>Structurele subsidie Ministerie van OCW</u>			
Vierjarige subsidie	10.782.024	10.191.000	591.024
	<u>10.782.024</u>	<u>10.191.000</u>	<u>591.024</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.

Deel van de structurele subsidie OCW 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: $69 / (69 + 69) = 50,0\%$. Het percentage wordt vermenigvuldigd met het totaal aan de structurele subsidie van het Ministerie van OCW: 50,0% van € 10.782.024 = € 5.391.012. Onder gerealiseerde uitvoeringen worden verstaan alle uitvoeringen in orkestformatie met een omvang van tenminste 15 musici.

	<u>2018</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
Structurele subsidie AFK			
NedPhO GO! subsidie AFK	82.051	130.000	-47.949
	<u>82.051</u>	<u>130.000</u>	<u>-47.949</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 € 82.051 per jaar, inclusief een bijstelling van 1,4%.

	<u>2018</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
Overig bijdragen uit private middelen			
Bijdragen uit private middelen, algemeen	154.494	223.750	-69.256
NedPhO GO! bijdragen uit private middelen	24.119	-	24.119
	<u>178.613</u>	<u>223.750</u>	<u>-45.137</u>

Van de verantwoorde bijdragen is € 34.415 afkomstig uit de vrijval van investeringsbijdragen voor instrumenten en investeringen in de NedPhO-Koepel. Verder is € 45.844 afkomstig van de Vrienden en is € 74.235 afkomstig van overige particuliere en zakelijke giften (na aftrek van kosten). NedPhO GO! ontving in 2018 een bijdrage van € 3.869 aan particuliere en € 20.250 aan zakelijke giften.

	<u>2018</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
Bijdragen private fondsen			
Bijdragen uit private fondsen	17.250	-	17.250
NedPhO GO! Bijdragen uit private fondsen	-	87.500	-87.500
	<u>17.250</u>	<u>87.500</u>	<u>-70.250</u>

De bijdrage van € 17.250 is ontvangen van verschillende private fondsen, onder andere als bijdrage voor het aanstellen van een assistent-dirigent en het verstrekken van een compositieopdracht.

LASTEN

	2018	Normbegroting	Vershil
Beheerlasten personeel			
Directie	161.369	153.228	8.141
Interne Organisatie en Orkestzaken	244.135	265.240	-21.105
Marketing, Verkoop en Sponsoring	473.344	428.652	44.692
Financiën en Beheer	216.899	240.000	-23.101
Secretariaat	113.086	109.957	3.129
Overige personeelskosten beheer	33.774	40.000	-6.226
	<u>1.242.607</u>	<u>1.237.077</u>	<u>5.530</u>

De beheerlasten personeel zijn hoger dan in de normbegroting. De hogere kosten worden voornamelijk veroorzaakt door extra inzet bij de afdeling Marketing, Verkoop en Sponsoring als gevolg van langdurige ziekte. Verder geldt voor alle stafafdelingen dat door de cao-stijging in de BBRA-schalen, de salarissen van de staf zijn gestegen.

Lager dan begrote kosten zijn er bij Interne Organisatie en Orkestzaken, door niet besteed budget voor langdurige ziektevervangings in de staf (€ 21.500 bleef over van het budget van totaal € 40.000). Bij Financiën en Beheer kwamen de kosten onder begroting uit door verkleining van de formatie (met 0,5 FTE). De overige personeelskosten beheer zijn lager dan de normbegroting, als gevolg van lagere reiskosten.

In de beheerlasten personeel is begrepen € 137.283 voor pensioenen en € 107.353 voor werknemersverzekeringen.

De WNT is van toepassing op Stichting Nederlands Philharmonisch Orkest. Het voor Stichting Nederlands Philharmonisch Orkest toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000. In de onderstaande opstelling is conform wet-en-regelgeving tevens het vergelijkend cijfer van 2017 opgenomen. In de jaarrekening van 2017 ontbreekt abusievelijk het vergelijkend cijfer van 2016. Tevens ontbreken in 2017 de leden van de raad van toezicht. Ook in 2017 waren deze, net als in 2018, allen onbezoldigd.

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	2018	2017
	R.P.J. Streevelaar	R.P.J. Streevelaar
Funcctiegegevens	Algemeen directeur	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 131.956	€ 130.071
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.586	€ 17.363
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 150.543</i>	<i>€ 147.434</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 189.000	€ 181.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 150.542	€ 147.434
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.A.M van Leeuwen	Voorzitter raad van toezicht
H.J. Terwijn	Vicevoorzitter raad van toezicht
P.B. Mensing	Lid raad van toezicht (afgetreden per 1/1/2019)
J.H.M. Deiters	Lid raad van toezicht
M.N.E. Mual	Lid raad van toezicht
K. Kok-Keizer	Lid raad van toezicht
J. Kouwenhoven	Lid raad van toezicht

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	<u>2018</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Beheerlasten materieel</u>			
Huisvesting	170.567	185.000	-14.433
Kantoor en organisatie	263.179	387.500	-124.321
Afschrijvingen	64.320	-	64.320
	<u>498.066</u>	<u>572.500</u>	<u>-74.434</u>

De oorzaak van de lagere huisvestingskosten is voornamelijk gelegen in lagere opslagkosten van overbodige inventaris. Deze inventaris is afgestoten, waardoor de opslagkosten aanzienlijk zijn gedaald. Verder zijn de servicelasten op de huisvesting en de schoonmaakkosten lager dan begroot.

De kosten voor kantoor en organisatie zijn lager dan de normbegroting, omdat afgelopen jaar weinig is uitgegeven aan externe (juridische) advieskosten. Verder is de uitvoering van de salarisadministratie door ADP goedkoper geworden, door de overgang in 2017 van Pion naar Workforce Easy.

In de normbegroting is geen rekening gehouden met de afschrijvingskosten op de investeringen voor de nieuwe huisvesting, omdat deze kosten deels gedekt worden door vrijval uit de egalisatiereserve.

	<u>2018</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Activiteitenlasten personeel</u>			
Artistieke zaken en Programmering	326.807	325.116	1.691
NedPhO GO! Staf	183.336	170.755	12.581
Orkestzaken	528.567	472.741	55.826
Orkest	5.343.815	5.828.250	-484.435
Remplaçanten	1.560.059	542.000	1.018.059
Dirigenten, solisten, regie etc.	904.713	945.000	-40.287
NedPhO GO! musici, regie etc	82.489	50.000	32.489
Overige personeelslasten	408.500	450.000	-41.500
	<u>9.338.286</u>	<u>8.783.862</u>	<u>554.424</u>

De lasten voor Orkestzaken zijn significant hoger, door het inhuren van extra capaciteit bij de orkestmanagers en de verhoging van de formatie bij de orkestassistenten. De hogere kosten bij Artistieke zaken en Programmering en NedPhO GO! Staf komen door de cao-verhoging, zoals bij de beheerlasten personeel reeds is toegelicht.

De vaste beloningen voor het orkest zijn lager omdat in 2018 gemiddeld 10 fte minder in dienst waren dan oorspronkelijk begroot. Dit komt onder meer omdat vacatures langer open staan en er soms geen geschikte kandidaat gevonden wordt om de vacature in te vullen. De kosten voor remplaçanten zijn hoger dan begroot. In de normbegroting is geen rekening gehouden met de remplaçantkosten voor operaproducties (€ 882.966). Verder zijn er extra remplaçanten ingehuurd als gevolg van vacatures en ziektevervanging (€ 135.063).

De kosten voor honoraria van dirigenten, solisten, koren, regisseurs etc. zijn per saldo € 40.287 lager dan de normbegroting.

De overige personeelslasten blijven onder begroting, voornamelijk door lagere scholingskosten en het resterende budget voor de vergoeding van verhuiskosten.

In de activiteitenlasten personeel is begrepen € 735.912 inzake pensioenen en € 137.283 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 equivalent) toegevoegd.

LASTEN	fte	2018	Normbegroting	2017
<i>Beheerlasten personeel</i>		1.242.607	1.237.077	1.170.983
- Waarvan vast contract	11,8	924.933	-	836.358
- Waarvan tijdelijk contract	3,7	288.894	-	262.098
- Waarvan inhuur	0,5	28.780	-	72.527
<i>Beheerlasten materieel</i>		498.066	572.500	560.662
Totale Beheerlasten		1.740.673	1.809.577	1.731.645
<i>Activiteitenlasten personeel</i>		9.338.286	8.783.862	9.043.995
- Waarvan vast contract	87,2	7.655.191	-	6.734.988
- Waarvan tijdelijk contract	8,3	725.764	-	1.357.924
- Waarvan inhuur	4,8	957.331	-	951.083
<i>Activiteitenlasten materieel</i>		2.076.950	2.100.000	2.089.611
Totale Activiteitenlasten		11.415.236	10.883.862	11.133.606

Alleen voor 2018 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 verloned via de Stichting Remplaçanten vallen onder 'tijdelijk'. Op grond van de wet DBA worden alle remplaçanten verloned. Dirigenten/solisten en koren vallen door de aard van de contracten onder de categorie inhuur.

	<u>2018</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Activiteitenlasten materieel</u>			
Vorbereidingskosten concerten	455.915	595.000	-139.085
Vorbereidingskosten opera	-	5.000	-5.000
NedPhO GO! voorbereidingskosten	9.725	15.000	-5.275
Afschrijvingen zaal	105.496	-	105.496
Uitvoeringskosten concerten	844.906	870.000	-25.094
Uitvoeringskosten opera	29.627	-	29.627
NedPhO GO! uitvoeringskosten	63.996	70.000	-6.004
Afschrijvingen instrumenten	28.818	-	28.818
Specifieke publiciteit	529.942	530.000	-58
NedPhO GO! specifieke publiciteit	8.525	15.000	-6.475
	<u>2.076.950</u>	<u>2.100.000</u>	<u>-23.050</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 zijn begroot als onderdeel van de Uitvoeringskosten concerten.

De lagere besteding is een gevolg van de lagere voorbereidingskosten (minder huur van instrumenten, minder klein onderhoud en materialen voor activiteiten, lagere kosten horeca artiestenfoyer, maar voornamelijk minder huur van externe repetitieruimte).

	<u>2018</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Rentebaten en -lasten</u>	1.110	30.000	-28.890

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

	<u>2018</u>	<u>Normbegroting</u>	<u>Vershil</u>
<u>Mutatie bestemmingsreserves en -fondsen</u>			
Onttrekking egalisatiereserve	104.441	18.000	86.441
Dotatie reserve Yakov Kreizbergfonds	-	-	-
Onttrekking reserve Yakov Kreizbergfonds	-	-	-
Dotatie reserve instrumentenfonds	-23.921	-	-23.921
Dotatie bestemmingsfonds OCW	-221.086	-	-221.086
Onttrekking bestemmingsfonds OCW	-	-	-
Onttrekking Bestemmingsreserve OCW 13/16	-	-	-
	<u>-140.566</u>	<u>18.000</u>	<u>-158.566</u>

In de normbegroting is geen rekening gehouden met bijzondere baten en lasten.

OVERZICHT PERSONEEL IN VASTE DIENST

Ultimo boekjaar bedroeg het aantal personeelsleden in vaste dienst 134 (ultimo boekjaar 2017: 134).

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

	Gemiddelde personeelsbezetting			In dienst ultimo boekjaar			
	2018		2017	2018		2017	
	fte realisatie	fte begroot	fte	Aantal	fte	Aantal	fte
Orkest	83	92	83	98	82	99	84
Staf	31	30	30	36	31	35	30
	<u>115</u>	<u>122</u>	<u>113</u>	<u>134</u>	<u>113</u>	<u>134</u>	<u>114</u>

Het aantal fte musici in vaste dienst was 10 fte lager dan voor deze cultuurplanperiode begroot. Deels stonden vacatures langer open, bijvoorbeeld omdat proefspelen in trials eindigden of musici – door andere verplichtingen - pas later in dienst konden komen dan gepland. Daarnaast vroegen sommige musici een sabbatical aan of wilden tijdelijk minder werken. In het orkest leidden vijf proefspelen tot benoemingen en trials. Omdat een aantal vacatures nog onvervuld bleef, zijn voor 2019 meer proefspelen dan gebruikelijk gepland. Voor de eerste helft van 2019 staan zeven proefspelen gepland voor tien posities (7,6 fte). Proefspelen voor drie thans resterende vacante posities (2,25 fte) worden voor het seizoen 2019/2020 gepland.

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 2018 vrijgekomen vacatures weer vervuld.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2017

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2018	31 december 2017
(in euro's)		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en - terreinen	766.807	853.787
Instrumenten	152.959	158.229
Inventaris en apparatuur	241.313	299.533
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>
	1.161.079	1.311.549
Totale Vaste Activa	1.161.079	1.311.549
Voorraden		
Handelsgoederen	<u>5.157</u>	<u>5.658</u>
	5.157	5.658
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	217.221	212.064
Belastingen en premies sociale verzekeringen	59.997	109.146
Overige vorderingen	71.522	58.879
Overlopende activa	<u>175.874</u>	<u>96.813</u>
	524.615	476.902
Liquide middelen	4.669.039	4.409.736
Totale Vlottende Activa	5.198.811	4.892.296
TOTALE ACTIVA	6.359.890	6.203.845

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

(na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2018	31 december 2017
(in euro's)		
Stichtingskapitaal	45	45
Algemene reserve	2.497.182	2.362.341
Bestemmingsreserves	960.530	1.041.050
Bestemmingsreserve OCW 2013/2016	484.652	484.652
Bestemmingsfonds OCW	455.246	234.160
Totale Eigen Vermogen	4.397.655	4.122.248
Afvloeiingsverplichtingen	22.395	103.769
Jubileumuitkeringen	119.061	121.735
Totale Voorzieningen	141.456	225.504
Investeringsbijdragen	179.244	208.008
Totale Langlopende Schulden	179.244	208.008
Handelscrediteuren	150.728	199.996
Schulden aan groepsmaatschappijen	225.690	149.262
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.074	2.509
Schulden ter zake van pensioenen	98.132	94.375
Overige schulden	13.051	44.109
Overlopende passiva	1.149.861	1.157.834
Totale Kortlopende Schulden	1.641.536	1.648.085
TOTALE PASSIVA	6.359.890	6.203.845

ENKELVOUDIGE FUNCTIONELE EXPLOITATIEREKENING 2018

	2018	Norm- begroting	2017
(in euro's)			
ENKELVOUDIG SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING	134.841	90.061	153.840
Resultaat uit groepmaatschappijen	-	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT	134.841	90.061	153.840

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2018

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 blijvende verplichtingen wordt tevens verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

PASSIVA

Kortlopende schulden

Schulden aan groepsmaatschappijen € 225.690 (2017: € 149.262)

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

Ondertekening van de jaarrekening door de directie

Amsterdam, 27 maart 2019

W.g.

R.P.J. Streevelaar
Algemeen directeur

PRESTATIEVERANTWOORDING 2018

PRESTATIEVERANTWOORDING 2018

	2018		Prestatie-eis / Voorgenomen		2017	
	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken	Aantal activiteiten	Aantal bezoeken
Begeleidingen	69	93.446	49	73.500	45	64.589
Aantal operabegeleidingen	69	93.446	49	73.500	45	64.589
Aantal programma's (orkesten, geen begeleidingen)	44	91.478	58	101.000	64	103.483
<i>Totaal aantal symfonische programma's</i>	36	76.242	33	-	42	88.768
Grote bezetting (> 80 musici)	12	34.793	5	-	12	32.145
Middelgrote bezetting (40-80 musici)	16	29.822	16	-	17	38.805
Kleine bezetting (15-40 musici)	8	11.627	12	-	13	17.818
<i>Programma's voor ensembles (<15 musici)</i>	8	1.335	25	-	22	4.771
Aantal uitvoeringen en bezoeken	69	77.577	85	88.450	99	93.539
Standplaats	53	60.575	66	64.700	74	75.361
Buiten de standplaats	16	17.002	19	23.750	18	15.898
Buitenland	-	-	-	-	7	2.280
<i>Specificatie van de bezoeken totaal</i>						
Gratis bezoeken*		15.416		4.450		9.638
Betaalde bezoeken*		62.161		84.000		83.901
Aantal schooluitvoeringen	90	13.901	107	12.550	104	9.944
Schooluitvoeringen PO	90	13.901	107	12.550	98	9.350
Schooluitvoeringen VO	-	-	-	-	6	594
Overige bezoeken						
Bezoeken website totaal*		198.730		187.000		218.229
Aantal unieke bezoekers website*		125.147		117.000		139.152
Andere activiteiten						
Registraties / adapties voor TV	3	1.597.000	-	-	3	1.642.450
Registraties / adapties voor radio	22	590.000	-	-	23	660.000
Registraties / adapties via livestream	2	131.908	-	-	2	99.298
Openbare activiteiten	124	24.051	98	16.500	106	26.596
Schoolgebonden activiteiten*	84	10.248	86	1.650	69	2.072

De categorieën met een * zijn voor de Cultuurplanperiode 2017-2020 nieuw 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 2018

Operabegeleidingen

Er werden in 2018 69 voorstellingen gerealiseerd (norm 49):

Wagner – Tristan und Isolde	NedPhO	o.l.v. Marc Albrecht
Stravinsky – The Rake's Progress	NKO	o.l.v. Ivar Bolton
Henze – Das Floss der Medusa	NedPhO	o.l.v. Ingo Metzmacher
Bernstein – Trouble in Tahiti	NKO	o.l.v. Duncan Ward
Roumain – We shall not be moved	NKO	(Opera Forward Festival, 7 musici)
Schönberg – Gurrelieder	NedPhO	o.l.v. Marc Albrecht
Mozart – Die Zauberflöte	NKO	o.l.v. Antonello Manacorda
Janáček – Jenufa	NedPhO	o.l.v. Tomás Netopil
Operagala - Afscheid Pierre Audi	NKO	o.l.v. Carlo Rizzi, Harmut Haenchen, Ingo Metzmacher, Christophe Rousset)
Rossini – Barbier van Sevilla	NKO	o.l.v. Maurizio Benini
Enescu – Oedipe	NedPhO	o.l.v. Marc Albrecht

Uitzonderlijke voorstellingen in 2018 waren deelname aan het Opera Forward Festival (2 voorstellingen) en het afscheid van Pierre Audi (1 voorstelling).

Aantal programma's (concerten, geen opera)

De beschikbare orkestcapaciteit voor grote zaalproducties in het totaal aantal uitvoeringen per jaar wisselt in relatie tot de gevraagde prestaties in de operaprogrammering. In het tweede jaar van de cultuurplanperiode 2017-2020 zijn 44 programma's uitgevoerd (norm 58). Er waren meer programma's in grote orkestbezetting, passend bij het artistiek profiel van het Nederlands Philharmonisch Orkest.

Aantal uitvoeringen en bezoeken

Mede vanwege de hierboven benoemde relatie tot de gevraagde capaciteit in operavoorstellingen (in 2018 zijn er 69 voorstellingen i.p.v. 49) ligt het aantal reguliere concertuitvoeringen in 2018 lager dan de norm (69 i.p.v. 85). Hierdoor blijft het aantal concertbezoekers achter op de normbegroting, zowel in Amsterdam als buiten de standplaats. De operaprogrammering heeft een verstoringseffect op de eigen prestaties van NedPhO|NKO. In onderstaande tabel brengen we het aantal operabegeleiding in relatie tot onze eigen collectieve producties.

Aantal uitvoeringen	2018	2017
Opera	69	45
Eigen concerten	69	99
Totaal	138	144

Aantal schooluitvoeringen

In 2018 blijft het aantal schooluitvoeringen PO achter, maar vanwege programmavernieuwingen is het aantal bereikte leerlingen hoger. Er werden meer grote projecten uitgevoerd: extra voorstellingen in Het Concertgebouw en een groot operaproject in Zaandam. Er zijn minder Bliksemconcerten gerealiseerd (40 ipv 55). Omdat een Bliksemconcert niet de impact op leerlingen heeft die we willen bereiken, zijn deze nu in aantal teruggebracht en inhoudelijk gekoppeld aan andere programma's, bijvoorbeeld als voorbereiding op een bezoek aan "Welkom bij het Orkest". DNO zag af van de productie van een kameropera voor jongeren, hierdoor blijft de categorie schooluitvoeringen VO achter.

Media en andere activiteiten

Een groot deel van de concerten vanuit Het Concertgebouw werd uitgezonden in Het Avondconcert op Radio 4 (omroep Max en NTR) waarmee een aanzienlijk publiek werd bereikt. Radio 4 verzorgde ook live uitzendingen vanuit De Nationale Opera. Onze orkesten waren afgelopen jaar regelmatig op televisie te zien, onder meer in de programma's De Wereld Draait Door (NPO1) en bij Podium Witteman (NPO2).

Onder openbare activiteiten vallen Concerten in de Wijk (op allerlei plekken zoals verzorgingshuizen, ziekenhuizen en in het Vondelpark), de Koepelconcerten op woensdag, randprogrammering rondom de reguliere concerten en concerten voor de buurt zoals met het Wijktaletorkest Oost van het Leerorkest of het Verbindingsconcert. We voerden in 2018 124 openbare activiteiten uit, op een norm van 98.

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 coaching van het Leerorkest. Bij nagenoeg het geplande aantal activiteiten realiseerden we een groter bereik.

Methodologie

Daar waar voor de bezoekersaantallen geen objectieve meetgegevens voorhanden zijn, worden schattingen gebruikt. Deze schattingen zijn bepaald op basis van informatie van derden, zoals de organisatie ter plaatse of berichtgeving over het evenement in de media.

OVERIGE GEGEVENS

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 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020.
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 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 geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2018;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige functionele exploitatierekening 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 vallen, het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2017-2020 en het Controleprotocol WNT. 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 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 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 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 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 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 gereede 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, 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 stichting.

- ▶ 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 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 en of de in het financieel verslag 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.

Amsterdam, 27 maart 2019

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
A.P. van Veen RA
