

3 JAARREKENING

3.1 Balans 2017

| ACTIVA | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| Immateriële vaste activa | - | - |
| Materiële vaste activa | 90.640 | 117.992 |
| Financiële vaste activa | - | 18.170 |
| Totale Vaste Activa | 90.640 | 136.162 |
| Vorraden | 13.454 | 19.517 |
| Vorderingen | 329.656 | 280.218 |
| Liquide middelen | 1.067.099 | 623.634 |
| Totale Vlottende Activa | 1.410.209 | 923.369 |
| TOTALE ACTIVA | 1.500.849 | 1.059.531 |
| PASSIVA | 2017 | 2016 |
| Algemene reserve | 75.670 | -81.340 |
| Bestemmingsreserve frictiekostenvergoeding OCW | 411.875 | 411.875 |
| Bestemmingsfonds OCW 2013-2016 | - | 1.001 |
| Bestemmingsfonds OCW 2017-2020 | 53.922 | |
| Overige bestemmingsfondsen | - | - |
| Totale Eigen Vermogen | 541.468 | 331.536 |
| Voorzieningen | 26.178 | 24.519 |
| Totale voorzieningen | 26.178 | 24.519 |
| Totale Langlopende schulden | 0 | 25.000 |
| Totale Kortlopende schulden | 933.203 | 678.316 |
| TOTALE PASSIVA | 1.500.849 | 1.059.531 |

3.2 Functionele exploitatierekening 2017

| BATEN | 2017 | Begroting | 2016 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € |
| Eigen inkomsten | | | |
| <i>Publieksinkomsten binnenland</i> | 586.457 | 604.000 | 716.844 |
| <i>Sponsorinkomsten</i> | 158.750 | 115.000 | 102.500 |
| <i>Overige inkomsten</i> | 162.116 | 70.000 | 95.191 |
| Totaal directe inkomsten | 907.323 | 789.000 | 914.535 |
| <i>Bijdragen private middelen</i> | 170.000 | 165.000 | 135.000 |
| Totaal bijdrage private middelen | 170.000 | 165.000 | 135.000 |
| Totale Eigen Inkomsten | 1.077.323 | 954.000 | 1.049.535 |
| Subsidies | | | |
| Structurele subsidie OCW | 3.682.848 | 3.612.000 | 3.617.787 |
| Structurele subsidie gemeenten | 75.990 | 75.000 | 73.719 |
| Structurele subsidie provincie | 350.000 | 350.000 | 350.000 |
| Overige subsidies/bijdragen publieke middelen | - | - | 178.150 |
| Totale Subsidies | 4.108.838 | 4.037.000 | 4.219.656 |
| TOTALE BATEN | 5.186.161 | 4.991.000 | 5.269.191 |
| LASTEN | 2017 | Begroting | 2016 |
| | € | € | € |
| Beheerlasten personeel | 849.114 | 763.000 | 1.027.678 |
| Beheerlasten materieel | 499.521 | 293.900 | 327.780 |
| Totale Beheerlasten | 1.348.635 | 1.056.900 | 1.355.458 |
| Activiteitenlasten personeel | 2.944.290 | 3.151.500 | 3.222.434 |
| Activiteitenlasten materieel | 680.253 | 648.900 | 709.038 |
| Totale Activiteitenlasten | 3.624.543 | 3.800.400 | 3.931.472 |
| TOTALE LASTEN | 4.973.178 | 4.857.300 | 5.286.930 |
| SALDO UIT GEWONE BEDRIJFSVOERING | 212.983 | 133.700 | -17.739 |
| Saldo rentebaten/-lasten | -3.010 | -3.700 | -8.108 |
| Saldo bijzondere baten/lasten | - | - | 419.262 |
| Resultaat deelnemingen | -42 | - | - |
| EXPLOITATIERESULTAAT | 209.931 | 130.000 | 393.414 |
| Dit exploitatieresultaat is als volgt verwerkt: | | | |
| Toegevoegd/onttrokken bestemmingsfonds OCW 2013-2016 | -1.001 | - | - |
| Toegevoegd/onttrokken bestemmingsfonds OCW 2017-2020 | 53.922 | - | - |
| Toegevoegd/onttrokken algemene reserve | 22.010 | 30.000 | -6.586 |

| | | | |
|--|---------|---------|---------|
| Bijdrage versterking vermogen toegevoegd aan algemene reserve | 135.000 | 100.000 | 400.000 |
|--|---------|---------|---------|

3.3 Algemene toelichting

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Orkest van het Oosten bestaan voornamelijk uit het bevorderen van symfonische muziek.

Voorschriften jaarverslaggeving

De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de voorschriften van het Handboek Verantwoording Cultuursubsidies Instellingen 2017-2020 hetgeen blijkt uit de indeling van de jaarrekening.

Vergelijkende cijfers

Tenzij anders vermeld, zijn de cijfers van 2017 vergelijkbaar met de cijfers uit de normbegroting, alsmede de cijfers van 2016.

Gelieerde organisaties

Als gelieerde organisaties kunnen worden aangemerkt:

Stichting Remplaçanten Orkest van het Oosten: deze stichting heeft als doel het beschikbaar stellen van musici, dirigenten, solisten en andere medewerkers aan Stichting Orkest van het Oosten.

Personeelsvoorziening Nederlandse Orkesten BV: deze stichting is in 2017 geliquideerd wegens beëindiging activiteiten.

Stichting Aurora Muziektheater Producties: deze stichting is 1 februari 2018 geliquideerd wegens beëindiging activiteiten. In 2017 heeft de stichting geen activiteiten uitgevoerd.

Stichting Symfonische Voorziening Landsdeel Oost: deze stichting heeft als doel het onderzoeken en waar mogelijk tot uitvoer brengen van een vergaande samenwerking en mogelijke integratie van Stichting Het Gelders Orkest en Stichting Orkest van het Oosten om daarbij op termijn te komen tot één symfonische voorziening, respectievelijk één organisatie.

Conform artikel 2.26 lid 6 van de regeling op het specifiek cultuurbeleid geldt dat de jaarrekening van een ontvanger van vierjaarlijkse instellingssubsidie vergezeld gaat van de jaarrekeningen van dochtermaatschappijen van de instelling als bedoeld in artikel 24a van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek of andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten en zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden lineair berekend.

De volgende afschrijvingspercentages zijn van toepassing:

| | | |
|----------------------------|---------------------------|-----------|
| - gebouwen en terreinen | verbouwing | : 10%; |
| | verbouwing Muziekkwartier | : 10%; |
| - inventaris en inrichting | inventaris | : 20%; |
| | gebruiksapparatuur | : 20%; |
| | werkkleding | : 20%; |
| | instrumenten | : 5%/10%; |
| | computerapparatuur | : 20%; |
| | software | : 20%; |
| - vervoermiddelen | vrachtauto | : 20%. |

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting Orkest van het Oosten.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele in staat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen. Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijzen. Voor eventuele incurantheid van voorraden wordt een voorziening getroffen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk is aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Bestemmingsreserve

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen worden, met uitzondering van projectsubsidies, in de exploitatierekening vermeld onder vermelding van de aard van de bestemming. Ook de besteding hiervan wordt afzonderlijk vermeld.

Indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden verwerkt in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en).

Indien in een volgend verslagjaar uit deze bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt geput, wordt deze besteding in de exploitatierekening als last verantwoord.

Het saldo van de exploitatierekening wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de exploitatierekening wordt vervolgens een specificatie van de verwerking van dit saldo opgenomen, waaruit blijkt hoe dit saldo is verwerkt in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Jubileumvoorziening

Er is een jubileumvoorziening gevormd voor personeelsleden die 25 en/of 40 jaar in dienst kunnen zijn. De uitkeringen zijn gebaseerd op de geldende CAO. In de voorziening wordt rekening gehouden met een blijfkans. De voorziening wordt naar rato opgebouwd tot aan de jubileumdatum. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde met een rekenrente van 2%.

Voorziening voor personeelsbeloningen

De stichting heeft een pensioenregeling, die wordt gefinancierd door afdrachten aan het bedrijfstakpensioenfonds (ABP). Daarbij worden de opgebouwde aanspraken steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van kostendekkende premiebetalingen. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de stichting en worden in de balans opgenomen als voorziening. Bij eindloonregelingen wordt een verplichting (voorziening) voor (coming) backservice opgenomen indien toekomstige

salarisverhogingen op balansdatum reeds zijn toegezegd.

De dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt ultimo 2017 volgens opgave van het fonds 104,4 % en ultimo 2016 96,6%. Op basis van de uitvoeringsovereenkomsten heeft de stichting geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. Ultimo 2017 (en 2016) had de stichting derhalve geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

WNT-VERANTWOORDING 2017

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Stichting toepassing zijnde regelgeving: Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor de Stichting is € 181.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen

| bedragen x € 1 | C. Meijer | H.B.M. van Meijl |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Functiegegevens | Algemeen Directeur | Directeur a.i. |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017 | 1 januari t/m 31 december | |
| Deeltijdfactor in fte | 0,925 | |
| Gewezen topfunctionaris? | nee | |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | ja | |
| | | |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 88.940 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 13.316 | |
| <i>Subtotaal</i> | <i>102.256</i> | |
| | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 167.425 | |
| | | |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | N.v.t. | |
| Totale bezoldiging | 102.256 | |
| | | |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | |
| | | |
| Gegevens 2016 | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | N.v.t. | 1 januari t/m 31 december |
| Deeltijdfactor 2016 in fte | N.v.t. | 1,0 |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | N.v.t. | 125.355 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | N.v.t. | 0 |

Toezichthoudende topfunctionarissen (Raad van Toezicht)

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging. Wel draagt Orkest van het Oosten zorg voor de toezichthoudersaansprakelijkheidsverzekering. De kosten hiervan bedragen in 2017 in totaal € 1.456.

Deze leden zijn:

| | |
|--------------------------------------|---|
| - de heer mr. G.W.Ch. Visser | Voorzitter, Lid stuurgroep SVLO, Voorzitter Remuneratiecommissie |
| - mevrouw J.H.M. Hermans-Vloedveld | Vice voorzitter, Lid remuneratiecommissie |
| - de heer F.W. Schuitemaker | |
| - de heer drs. G.A. van der Leest RA | Voorzitter audit commissie |
| - de heer ir. J. Zandbergen | Lid audit commissie |
| - mevrouw ir. M. Luizink | Lid stuurgroep SVLO |
| - de heer Prof. dr. F.A. van Vught | Lid stuurgroep SVLO |

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Er zijn in 2017 geen uitkeringen aan topfunctionarissen verstrekt wegens beëindiging dienstverband.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2017 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een

vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2017 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

3.4 Grondslagen voor de bepaling van het exploitatieresultaat

Algemeen

Als exploitatieresultaat is bepaald, het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde diensten en de exploitatie- en overige lasten over het jaar waarop zij betrekking hebben, tenzij anders is vermeld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Baten

De baten worden overwegend gevormd uit ontvangen overheidssubsidies, sponsorgelden en recettes bij optredens, alsmede (culturele) fondsen en bijdragen van gelieerde partijen. De bedragen zijn na aftrek van eventuele belastingen en kortingen.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden lineair berekend.

Overige lasten

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Bijzondere baten/lasten

Als bijzondere baten en lasten worden aangemerkt die inkomsten en uitgaven die niet gerelateerd zijn aan enig cultureel ondernemerschap.

3.5 Toelichting op de balans 2017

VASTE ACTIVA

■ Materiële vaste activa

| | Aanschaf waarde | Boekwaarde 1-1-2017 | (des) Investerings € | Afschrijvingen | Boekwaarde 31-12-2017 |
|--------------------|--------------------|------------------------|----------------------------|----------------|--------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Verbouwing | 53.720 | 181 | | 175 | 6 |
| Muziekkwartier | 27.345 | 4.814 | | 2.733 | 2.081 |
| Inventaris | 130.247 | 11.003 | 3.575 | 5.713 | 8.865 |
| Gebruiksapparatuur | 115.163 | 5.720 | | 2.836 | 2.884 |
| Instrumenten | 431.275 | 79.406 | | 14.211 | 65.195 |
| Computerapparatuur | 79.026 | 2.366 | 695 | 1.361 | 1.700 |
| Software | 57.809 | 7.501 | | 4.592 | 2.909 |
| Vervoermiddelen | 70.500 | 7.000 | | | 7.000 |
| Totaal | 965.084 | 117.991 | 4.270 | 31.621 | 90.640 |

In 2017 hebben beperkte investeringen plaatsgevonden in inventaris en computerapparatuur.

■ Financiële vaste activa

| | |
|--|---|
| Het belang van de vennootschap in een andere maatschappij is als volgt verdeeld: | Aandeel in geplaatst kapitaal in % |
| Personeelsvoorziening Nederlandse Orkesten B.V. | 100,00 |

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

| | 2017 | 2016 |
|--|---------|--------|
| | € | € |
| Personeelsvoorziening Nederlandse Orkesten B.V. | | |
| Boekwaarde per 1 januari | 18.170 | 18.170 |
| Resultaat deelneming | -170 | - |
| Liquidatie-uitkering | -18.000 | - |
| Boekwaarde per 31 december | - | 18.170 |

De Stichting Orkest van het Oosten had tot 01 juli 2017 een 100% belang in Personeelsvoorziening Nederlandse Orkesten BV te Enschede. De Personeelsvoorziening Nederlandse Orkesten BV is per 01-07-2017 opgeheven.

VLOTTENDE ACTIVA

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |

■ Voorraden

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| Voorraad Cd's/boeken | <u>13.454</u> | <u>19.517</u> |
|----------------------|---------------|---------------|

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |

■ Vorderingen**Debiteuren**

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Debiteuren | 133.800 | 105.532 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | <u>-25.082</u> | <u>-20.082</u> |
| | <u>108.718</u> | <u>85.450</u> |

Het debiteurensaldo per 31 december 2017 is individueel beoordeeld. Waar nodig is een voorziening getroffen. In verband met faillissement van een sponsor is in 2013 een bedrag van € 10.000 voorzien. Tevens is in 2016 een bedrag van € 7.500 voorzien betreffende de productie Morning Blossoms, in verband met tegenvallende inkomsten waardoor de producent niet aan zijn verplichtingen kan voldoen.

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |

Vorderingen op gelieerde organisaties

| | | |
|---|----------|---------------|
| Rekening-courant Personeelsvoorziening Orkesten | - | 44.741 |
| | <u>-</u> | <u>44.741</u> |

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| Omzetbelasting | <u>35.821</u> | <u>22.544</u> |
|----------------|---------------|---------------|

Het saldo van de omzetbelasting bestaat uit de teruggave omzetbelasting november 2017 alsmede december 2017.

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |

Overige vorderingen

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Nog te factureren omzet | 50.724 | 37.505 |
| Nog te ontvangen EU subsidie | 0 | 30.000 |
| Nog te ontvangen subsidie | 0 | 8.952 |
| Nog te ontvangen inkomsten | 35.000 | 10.000 |
| Overige vorderingen | <u>49.206</u> | <u>23.061</u> |
| | <u>134.930</u> | <u>109.518</u> |

Onder de Nog te factureren omzet zijn onder andere opgenomen inkomsten gerelateerd aan voorstellingen waarvan de afrekening in 2017 is/wordt verzonden. De nog te ontvangen inkomsten betreft de eenmalige bijdrage van de Stichting Paul Pella Fonds.

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde kosten | 48.252 | 16.030 |
| Voorschot betalingen BUMA | - | - |
| Waarborgen en Depotbedragen | <u>1.935</u> | <u>1.935</u> |
| | <u>50.187</u> | <u>17.965</u> |

Onder de vooruitbetaalde kosten zijn opgenomen de kosten voor het project European Orchestra Laboratory II, waarvoor een Europese subsidie is toegekend.

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Totale Vorderingen | <u>329.656</u> | <u>280.218</u> |
|---------------------------|----------------|----------------|

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| ■ Liquide middelen | | |
| Rabobank, rekening-courant rekeningnummer 3968.21.863 | 280 | 410 |
| ABN AMRO Bank, rekening-courant rekeningnummer 4575.25.541 | 263.769 | 621.923 |
| ABN AMRO Bank, Direct Kwartaal Sparen Rekeningnummer 0528.1554.58 | 800.000 | - |
| Kas | <u>3.050</u> | <u>1.301</u> |
| | <u>1.067.099</u> | <u>623.634</u> |

EIGEN VERMOGEN

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| ■ Algemene Reserve | | |
| Stand per 1 januari | -81.340 | -474.754 |
| Exploitatieresultaat | 22.010 | -6.586 |
| Bijdrage Provincie Overijssel (2016 en 2017) en Paul Pella fonds (2017), versterking vermogen | <u>135.000</u> | <u>400.000</u> |
| Stand per 31 december | <u>75.670</u> | <u>-81.340</u> |
| ■ Bestemmingsreserve frictiekosten OCW | | |
| Stand per 1 januari | 411.875 | 411.875 |
| Exploitatieresultaat | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | 411.875 | 411.875 |
| Overige mutaties | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | <u>411.875</u> | <u>411.875</u> |
| ■ Bestemmingsfonds OCW 2013-2016 | | |
| Stand per 1 januari | 1.001 | 1.001 |
| Exploitatieresultaat | <u>-1.001</u> | <u>-</u> |
| | - | 1.001 |
| Overige mutaties | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>1.001</u> |
| ■ Bestemmingsfonds OCW 2017-2020 | | |
| Stand per 1 januari | - | - |
| Exploitatieresultaat | <u>53.922</u> | <u>-</u> |
| | 53.922 | - |
| Overige mutaties | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Stand per 31 december | <u>53.922</u> | <u>-</u> |
| Totale Eigen vermogen | <u>541.468</u> | <u>331.537</u> |

Conform de richtlijn in het handboek OCW is over het resultaat 2017, exclusief de bijdragen ter versterking van het eigen vermogen, een bestemmingsfonds gevormd op basis van het aandeel van de subsidie OCW in de totale inkomsten (71%).

VOORZIENINGEN

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| ■ Jubileumgelden | | |
| Stand per 1 januari | 22.382 | 34.020 |
| Ottrekking | <u>-7.825</u> | <u>-6.553</u> |
| | 14.557 | 27.467 |
| Dotaties | <u>11.621</u> | <u>-5.085</u> |
| Stand per 31 december | <u>26.178</u> | <u>22.382</u> |

De voorziening jubileumgelden kent een overwegend langlopend karakter.

■ **Reorganisatiekosten**

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Stand per 1 januari | 2.136 | 593.868 |
| Ottrekking | <u>-2.136</u> | <u>-634.350</u> |
| | - | -40.482 |
| Dotaties | - | <u>42.618</u> |
| Stand per 31 december | <u>-</u> | <u>2.136</u> |
| | | |
| Totale Voorzieningen | <u>26.178</u> | <u>24.519</u> |

LANGLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Lening UniVastgoed B.V. te Zwolle | | |
| Hoofdsom | 75.000 | 75.000 |
| Afgelost tot en met 31 december | <u>-25.000</u> | <u>-25.000</u> |
| Restant hoofdsom per 1 januari | 50.000 | 50.000 |
| Opgenomen in boekjaar | - | - |
| Aflossingen in boekjaar | <u>25.000</u> | - |
| Restant hoofdsom per 31 december | 25.000 | 50.000 |
| Kortlopend deel per 31 december | <u>25.000</u> | <u>25.000</u> |
| Langlopend deel per 31 december | <u>-</u> | <u>25.000</u> |

De verstrekte geldlening heeft een looptijd tot 1 januari 2019, er zijn geen zekerheden verstrekt. In 2014 heeft een eerste aflossing plaatsgevonden van € 25.000,= Rest van de aflossing vindt plaats voor het eerst op 1 januari 2016 en vervolgens in 4 jaarlijks gelijkblijvende termijnen. Het rentepercentage bedraagt 5 % en is over de gehele looptijd vast en wordt jaarlijks per ultimo boekjaar betaald.

| | | |
|------------------------------------|----------|---------------|
| Totale Langlopende schulden | <u>0</u> | <u>25.000</u> |
|------------------------------------|----------|---------------|

KORTLOPENDE SCHULDEN

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers | | |
| Crediteuren | <u>32.645</u> | <u>29.540</u> |

Dit betreffen schulden aan toeleveranciers van de stichting.

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Schulden aan gelieerde organisaties | | |
| Rekening-courant Stichting Remplaçanten Orkest van het Oosten (SRO). | 66.044 | 50.868 |
| | <u>66.044</u> | <u>50.868</u> |

Schulden aan en vorderingen op de Stichting Remplaçanten Orkest van het Oosten (SRO) worden in een rekening-courant geregistreerd. Betreffende de rekening courant zijn geen zekerheden verstrekt. Over de rekening courant-saldi wordt geen rente berekend.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Loonheffing en premies sociale verzekeringen | <u>126.243</u> | <u>110.852</u> |
| | <u>126.243</u> | <u>110.852</u> |

Het saldo loonheffing en sociale verzekeringen ultimo boekjaar bestaat uit af te dragen loonheffing over december alsmede af te dragen pensioenpremie ABP over de maand december.

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vooruitontvangen subsidies | | |
| Stand per 1 januari | 5.343 | 108.431 |
| Uitkering Frictiekosten | -5.343 | -78.150 |
| Vrij deel subsidie | - | -24.938 |
| | - | 5.343 |
| Toevoeging | - | - |
| Stand per 31 december | <u>0</u> | <u>5.343</u> |
| Totaal Vooruitontvangen subsidies | <u>0</u> | <u>5.343</u> |

Onder vooruit ontvangen subsidies stond een in 2012 van het ministerie van OCW als éénmalige lumpsumsubsidie ontvangen tegemoetkoming in de kosten voor de periode 2013-2016. In deze periode zal een verminderd aandeel aan structurele subsidie ten laste van de rijksbegroting worden ontvangen. De lumpsumsubsidie dient ter dekking van te betalen WW/BWU-uitkeringen (€ 5.343).

| | <u>31-12-2017</u> | <u>31-12-2016</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige schulden | | |
| Vakantiegeld | 103.367 | 93.741 |
| Nog te betalen kosten | 47.407 | 108.337 |
| Vakantiedagen | 17.697 | 13.907 |
| Eindejaarsuitkering | 3.745 | 3.580 |
| Nog te ontvangen facturen | 305.323 | 146.016 |
| Kosten samenwerking Het Gelders Orkest | 168.482 | - |
| Aflossingsverplichting lening UniVastgoed B.V. | 25.000 | 25.000 |
| Vooruitontvangen bedragen | 37.250 | 91.292 |
| | <u>708.271</u> | <u>481.873</u> |

De vooruit ontvangen bedragen bestaan voornamelijk uit ontvangen bedragen van producties die betrekking hebben op 2018.

De vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting zijn ontleend aan de personeelsadministratie.

De nog te ontvangen facturen ad € 305.323 bestaan onder meer uit nog te betalen bedragen voor dirigenten, solisten en overige nog te ontvangen kosten van in 2017 verrichte concertproducties. De kosten voor een in 2017 overeengekomen kwaliteitsimpuls van het orkest zijn ook onder deze post verantwoord. Daarnaast zijn verplichtingen opgenomen voor overuren, alsmede de afsluitende accountantscontrole over 2017.

Onder de kosten samenwerking Het Gelders Orkest zijn toekomstig te verwachten kosten opgenomen als gevolg van de samenwerking met Het Gelders Orkest. Het betreft met name tijdelijke uitbreiding van contracten om hiervoor extra capaciteit beschikbaar te hebben.

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Totale Kortlopende schulden | <u>933.203</u> | <u>678.316</u> |
|------------------------------------|----------------|----------------|

3.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De stichting is met de gemeente Enschede een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van het Muziekcentrum. Het huurcontract eindigt contractueel op 15 augustus 2018. De huurkosten zullen voor het jaar 2018 circa € 208.000 bedragen.

De stichting is met ARTEZ Conservatorium een huurovereenkomst aangegaan voor de huur van kantoorruimte aan de van Essengarde in Enschede. Het huurcontract eindigt contractueel op 1 juni 2018. De huurkosten zullen voor het jaar 2018 circa € 27.000 bedragen.

Fiscale eenheid

De Stichting Orkest van het Oosten vormde van 1 oktober 2012 tot 31 oktober 2017 tezamen met de Personeelsvoorziening Nederlandse Orkesten BV een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Uit dien hoofde is de stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de door de combinatie verschuldigde belastingen. De fiscale eenheid omzetbelasting is opgeheven per 31 oktober 2017.

3.7 Toelichting op de functionele exploitatierekening 2017

Het boekjaar is afgesloten met een resultaat van € 209.931. Bij de begroting over 2017 was uitgegaan van een exploitatieresultaat van € 130.000. Ten opzichte van 2016 verslechterde het exploitatie resultaat met € 183.483.

Hieronder worden de belangrijkste posten nader toegelicht en vergeleken met de cijfers uit de begroting alsmede de cijfers 2016.

BATEN

| | 2017 | Begroting | 2016 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| <i>Eigen inkomsten</i> | | | |
| Publieksinkomsten binnenland | | | |
| Recettes concerten | 279.386 | 272.500 | 226.457 |
| Uitkoopson concerten | 240.382 | 265.000 | 341.856 |
| Inkomsten opera | 37.157 | 30.000 | 38.618 |
| Inkomsten koorbegeleiding | 8.920 | 9.500 | 41.150 |
| Overige inkomsten producties | 20.612 | 27.000 | 68.763 |
| | <u>586.457</u> | <u>604.000</u> | <u>716.844</u> |

Begroting

De recettes en uitkoopsonnen liggen iets lager dan begroot als gevolg van minder bezoekers dan begroot, mede als gevolg van het opbouwen van een hernieuwde relatie met het publiek in Zwolle en Deventer.

2016

De uitkoopsonnen in 2016 zijn hoger als gevolg van optredens bij bijzondere gelegenheden en een reeks TV-uitzendingen.

| | 2017 | Begroting | 2016 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Sponsorinkomsten | | | |
| Inkomsten sponsoren | 158.750 | 115.000 | 102.500 |
| | <u>158.750</u> | <u>115.000</u> | <u>102.500</u> |
| Overige inkomsten | | | |
| Inkomsten CD verkoop | 1.158 | 2.500 | 6.796 |
| Boekwinst materiële vaste activa | - | - | 1.932 |
| Overige inkomsten | 160.958 | 67.500 | 86.463 |
| | <u>162.116</u> | <u>70.000</u> | <u>95.191</u> |

Begroting en 2016

De overige inkomsten zijn voornamelijk gerelateerd aan educatieve projecten.

Overige bijdragen private middelen

| | | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Inkomsten Apollo | 100.000 | 125.000 | 112.500 |
| Bijdrage St. Fundraising Ovho | 30.000 | 40.000 | 10.000 |
| Culturele projecten/fondsen | 40.000 | - | 12.500 |
| Overige bijdragen private middelen | <u>170.000</u> | <u>165.000</u> | <u>135.000</u> |

| | | | |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Totale Eigen Inkomsten | 1.077.323 | 954.000 | 1.049.535 |
| | 2017 | Begroting | 2016 |
| | € | € | € |

■ **Structurele subsidie OC&W**

| | | | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Structurele subsidie ministerie OC&W | 3.682.848 | 3.612.000 | 3.617.787 |
| Totaal subsidie ministerie OC&W | <u>3.682.848</u> | <u>3.612.000</u> | <u>3.617.787</u> |

Het ministerie heeft over het boekjaar een subsidie beschikbaar gesteld van € 3.682.848. Evenals in 2016 is in 2017 beperkte prijsindexatie toegepast.

| | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|
| | 2017 | Begroting | 2016 |
| | € | € | € |
| ■ Structurele subsidie gemeenten | | | |
| Structurele subsidie gemeente Enschede | <u>75.990</u> | <u>75.000</u> | <u>73.719</u> |

De subsidie geldt als een bijdrage in de formatiekosten van het orkest.

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | 2017 | Begroting | 2016 |
| | € | € | € |
| ■ Structurele subsidie provincie | | | |
| Structurele subsidie provincie Overijssel | <u>350.000</u> | <u>350.000</u> | <u>350.000</u> |

Met ingang van 2016 heeft de Provincie Overijssel een structurele jaarlijkse subsidie toegekend aan het Orkest. Deze zal in de periode 2017-2020 € 350.000 per jaar bedragen, waarvan € 100.000 dient ter versterking van het vermogen van het orkest.

| | | | |
|--|----------|-----------|----------------|
| | 2017 | Begroting | 2016 |
| | € | € | € |
| ■ Overige subsidies/bijdragen uit publieke middelen | | | |
| Incidentele subsidie frictiekostenvergoeding | | | |
| OC&W | - | - | 78.150 |
| Creative Europe (EU) subsidie | - | - | 100.000 |
| Overige subsidies uit publieke middelen | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>178.150</u> |

Onder incidentele subsidie frictiekosten staat het in 2016 aangewende deel van een in 2012 van het ministerie van OCW als éénmalige lumpsumsubsidie ontvangen tegemoetkoming in de kosten voor de periode 2013-2016, waarin een verminderd aandeel aan structurele subsidie ten laste van de rijksbegroting zal worden ontvangen en voor de kosten die gemaakt moeten worden voor het treffen van een voorziening voor toekomstige werkloosheidskosten als werkgever zonder B3-status.

| | | | |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totale Bijdragen | <u>4.108.838</u> | <u>4.037.000</u> | <u>4.219.656</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|

LASTEN

| | 2017 | Begroting | 2016 |
|--------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| | € | € | € |
| ■ Beheerlasten | | | |
| Beheerlasten personeel | | | |
| Salariskosten kantoorpersoneel | 714.729 | 683.000 | 624.145 |
| Managementvergoeding | - | - | 128.912 |
| Kosten inhuur kantoorpersoneel | 79.153 | 40.000 | 214.357 |
| Overige beheerlasten personeel | 55.232 | 40.000 | 60.264 |
| | <u>849.114</u> | <u>763.000</u> | <u>1.027.678</u> |

Begroting

Per saldo liggen de beheerlasten € 86.114 boven de begroting. De salariskosten zijn hoger als gevolg van hogere inhuurkosten (controller, marketing).

2016

De kosten inhuur kantoorpersoneel zijn lager dan in 2016 als gevolg van afbouw van inhuurcontracten. De management vergoeding in 2016 betrof het inzetten van een interim-directeur (vanaf 1-1-2017 is er een directeur in loondienst).

Het kantoorpersoneel bestond uit 14 personen (10,3 fte), 5 mannen en 9 vrouwen.

| | 2017 | Begroting | 2016 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Beheerlasten materieel | | | |
| Huisvestingskosten | 48.541 | 49.800 | 46.803 |
| Afschrijvingskosten | 11.842 | 16.100 | 13.577 |
| Kantoorkosten | 439.138 | 228.000 | 267.400 |
| | <u>499.521</u> | <u>293.900</u> | <u>327.780</u> |
| <i>Huisvestingskosten</i> | | | |
| Huur kantoren | 44.108 | 42.800 | 42.825 |
| ICT Muziekkwartier | 1.595 | 1.500 | 1.595 |
| Inrichting en onderhoud | - | 1.500 | 48 |
| Overige huisvestingskosten | 2.838 | 4.000 | 2.336 |
| | <u>48.541</u> | <u>49.800</u> | <u>46.803</u> |

Begroting en 2016

De stichting maakt gebruik van de ICT faciliteiten van het Muziekkwartier, hiervoor is in 2015 een zelfstandig contract afgesloten.

| | 2017 | Begroting | 2016 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | € | € | € |
| <i>Afschrijvingskosten</i> | | | |
| Verbouwing kantoor | 175 | 1.500 | 1.139 |
| Inventaris | 5.713 | 7.000 | 6.221 |
| Computerapparatuur | 1.362 | 2.800 | 1.487 |
| Software | 4.592 | 4.800 | 4.730 |
| Vervoermiddelen | - | - | - |
| | <u>11.842</u> | <u>16.100</u> | <u>13.577</u> |

Begroting en 2016

De afschrijvingen over 2017 zijn lager dan begroot en lager dan in 2016 als gevolg van langer gebruik van activa.

| | 2017 | Begroting | 2016 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| <i>Kantoorkosten</i> | | | |
| Administratieve dienstverlening | 36.600 | 34.000 | 37.797 |
| Externe advieskosten | 25.613 | 3.000 | 19.352 |
| Contributies en abonnementen | 28.816 | 33.500 | 36.558 |
| Juridische advieskosten | - | 1.500 | 3.389 |
| Kosten salarisverwerking | 9.726 | 12.500 | 7.784 |
| Portokosten | 7.261 | 10.000 | 7.694 |
| Kopieerkosten | 3.881 | 6.000 | 9.778 |
| Accountantskosten | 30.950 | 30.000 | 32.030 |
| Representatiekosten | 12.119 | 10.000 | 17.096 |
| Mutatie dubieuze debiteuren | 5.000 | - | 7.500 |
| Kosten informatiesystemen | 17.307 | 12.500 | 17.230 |
| Kosten samenwerking Het Gelders Orkest | 182.164 | - | - |
| Overige kantoorkosten | 79.701 | 75.000 | 71.192 |
| | <u>439.138</u> | <u>228.000</u> | <u>267.400</u> |

Begroting en 2016

De externe advieskosten zijn als gevolg van de aanschaf van een nieuw CRM-systeem hoger dan begroot. Onder de representatiekosten is een bijdrage van € 10.000 aan het Valerius Ensemble opgenomen.

De kosten samenwerking Het Gelders Orkest betreffen de kosten gerelateerd aan de Symfonische Voorziening Landsdeel Oost, ontwikkeling van een website, ontwikkeling van een klantsegmentatie en kosten van extern advies, zoals voor een stakeholdersonderzoek.

In 2017 is besloten om het planningssysteem te harmoniseren met Het Gelders Orkest. De daaraan naar schatting verbonden advieskosten zijn opgenomen onder Kosten Informatiesystemen.

| | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totale Beheerlasten | <u>1.348.635</u> | <u>1.056.900</u> | <u>1.355.548</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|

| | 2017 | Begroting | 2016 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € |
| ■ Activiteitenlasten | | | |
| Activiteitenlasten personeel | | | |
| Salariskosten musici | 2.312.331 | 2.400.000 | 2.500.036 |
| Bijdrage langdurig inactieven | -43.186 | - | -39.469 |
| Honoraria remplaçanten | 410.649 | 400.000 | 349.587 |
| Artistieke leiding | 121.912 | 206.500 | 170.975 |
| Solistische medewerking | 54.760 | 43.000 | 93.775 |
| Kosten musici boven de sterkte | - | - | 36.054 |
| Instrumenten-/kledinggeld | 39.115 | 55.000 | 41.983 |
| Dotatie voorziening reorganisatiekosten | - | - | 42.618 |
| Overige beheerlasten personeel | 48.709 | 47.000 | 26.876 |
| | <u>2.944.290</u> | <u>3.151.500</u> | <u>3.222.434</u> |

Begroting

De werkelijke kosten over 2017 liggen onder het niveau van de begroting 2017. De bijdrage langdurig inactieven betreft met name zwangerschapsgelden, die zijn aangewend om vervanging (remplaçanten) mee te financieren. De kosten van artistieke leiding zijn lager dan begroot vanwege vertrek van de chef-dirigent. Per 1 september is een nieuwe vaste dirigent begonnen.

Het musicerend personeel bestond uit 60 personen (37,85 fte) met een deeltijdaanstelling, 29 mannen en 31 vrouwen.

2016

De dotatie aan de reorganisatievoorziening bedroeg in 2016 € 42.618. De salariskosten liggen, gecorrigeerd voor frictiekosten, lager dan in 2016 als gevolg van de reorganisatie die in 2016 is doorgevoerd per 1 april.

| | 2017 | Begroting | 2016 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Activiteitenlasten materieel | | | |
| Activiteitenkosten | 573.203 | 573.000 | 610.802 |
| Publiciteitskosten | 86.701 | 53.000 | 62.715 |
| Educatieve kosten | 569 | - | 12.350 |
| Afschrijvingskosten | 19.780 | 22.900 | 23.171 |
| | <u>680.253</u> | <u>648.900</u> | <u>709.038</u> |
| <i>Activiteitenkosten</i> | | | |
| Huur Muziekcentrum | 216.590 | 225.000 | 215.966 |
| Zaalhuur en facilitair | 64.446 | 44.000 | 37.127 |
| Reis-, verblijf- en séjourkosten | 64.188 | 54.000 | 81.657 |
| Vervoerkosten | 47.941 | 45.000 | 56.066 |
| Muziekmateriaal | 20.219 | 20.000 | 21.658 |
| Kosten Creative Europe (EU) project | - | - | 100.000 |
| Overige activiteitenkosten | 159.819 | 185.000 | 98.328 |
| | <u>573.203</u> | <u>573.000</u> | <u>610.802</u> |

Begroting en 2016

De begroting huur muziekcentrum wordt onderschreden als gevolg van lager extra gebruik. De overige activiteitenkosten zijn gerelateerd aan de producties en variëren als gevolg van andere invulling dan begroot.

| | <u>2017</u> | <u>Begroting</u> | <u>2016</u> |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------|
| | € | € | € |
| <i>Publiciteitskosten</i> | | | |
| Marketingcampagne | 21.385 | - | 670 |
| Radio en TV | 22.595 | 2.500 | 4.500 |
| Advertenties | 570 | 5.000 | 1.037 |
| Mutatie voorraad CD's | 6.063 | - | 6.437 |
| Overige publiciteitskosten | <u>36.088</u> | <u>45.500</u> | <u>50.071</u> |
| | 86.701 | 53.000 | 62.715 |

In 2017 is geïnvesteerd in een marketingcampagne met foto en videomateriaal van orkestleden, onder andere met korte interviews met orkestleden over concerten ten behoeve van de website en sociale media. In dat kader hebben de orkestleden ook een cameratraining gevolgd.

| | <u>2017</u> | <u>Begroting</u> | <u>2016</u> |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € |
| <i>Educatieve kosten</i> | | | |
| Overige educatieve kosten | <u>569</u> | - | <u>12.349</u> |
| | 569 | - | 12.349 |
| <i>Afschrijvingskosten</i> | | | |
| Verbouwing Muziekkwartier | 2.733 | 2.500 | 2.733 |
| Gebruiksapparatuur | 2.836 | 3.100 | 3.050 |
| Instrumenten | <u>14.211</u> | <u>17.300</u> | <u>17.388</u> |
| | <u>19.780</u> | <u>22.900</u> | <u>23.171</u> |
| Totale Activiteitenlasten | <u>3.624.543</u> | <u>3.800.400</u> | <u>3.888.855</u> |

| | 2017 | Begroting | 2016 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | € | € | € |
| ■ Rentebaten/-lasten | | | |
| Betalingsverschillen | -6 | - | 168 |
| Rente inkomsten | 3 | 1.700 | 1.321 |
| Rente lease ABN AMRO Bank | - | - | - |
| Rente lening Univastgoed | -1.295 | -3.000 | -3.140 |
| Bankkosten | -1.688 | -2.400 | -2.462 |
| Rentekosten | -24 | - | -3.993 |
| Dividend en couponrente | - | - | - |
| Overige rentebaten | - | - | - |
| | <u>-3.010</u> | <u>-3.700</u> | <u>-8.107</u> |

Begroting en 2016

De rentebaten zijn als gevolg van de lage rente lager dan begroot. De rentekosten 2016 betreffen rente die betaald is aan de belastingdienst in verband met een betalingsregeling. De betalingsachterstanden zijn inmiddels ingelopen.

■ Bijzondere baten/lasten

| | 2017 | Begroting | 2016 |
|---------------------------------|----------|-----------|----------------|
| | € | € | € |
| Vrijval voorzieningen | - | - | - |
| Overige bijzondere baten/lasten | - | - | 419.262 |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>419.262</u> |

Begroting en 2016

Van de Provincie Overijssel is op 26 januari 2016 een subsidiebeschikking ontvangen voor een subsidie van €2.150.000 over de periode 2016-2020. De toekenning is gebaseerd op het plan "Orkest van de Verbinding". De subsidie bestaat uit een structurele jaarlijkse bijdrage van EUR 350.000 en een éénmalige extra bijdrage van EUR 400.000 in 2016. Deze extra bijdrage is conform de beschikking bedoeld ter versterking van het eigen vermogen van het orkest.

In de jaarrekening 2016 is deze bijdrage opgenomen als incidentele bijdrage ter versterking van het vermogen / bijzondere bate, zijnde een bate met een specifieke bestemming (versterking vermogen) die los staat van enig cultureel ondernemerschap. Ook in de bestemming van het resultaat is deze separaat vermeld als toevoeging aan de algemene reserves. Vanwege het bijzondere karakter van deze bijdrage is het uitgangspunt voor de vorming van een bestemmingsfonds OCW niet van toepassing.

■ Resultaat deelnemingen

| | 2017 | Begroting | 2016 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Resultaat Deelneming Personeels- Voorziening Nederlandse Orkesten BV | -42 | - | - |
| | <u>-42</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Exploitatieresultaat | 209.931 | 130.000 | 393.414 |

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

deJong&Laan

Accountants
Belastingadviseurs

adres Institutenweg 10
7521 PK Enschede
telefoon 053-4810481
e-mail enschede@jonglaan.nl
internet www.jonglaan.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Orkest van het Oosten te Enschede

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Orkest van het Oosten te Enschede 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 Orkest van het Oosten op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT);
- 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 staat van baten en lasten 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 en het Controleprotocol WNT 2017. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Orkest van het Oosten 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.

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 Titel 9 Boek 2 BW en 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 controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW 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 Titel 9 Boek 2 BW en het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020.

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 Titel 9 Boek 2 BW en het Handboek verantwoording cultuursubsidies Instellingen subsidieperiode 2017-2020 en de bepalingen van en krachtens de WNT. 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 genoemde verslaggevingsstelsels 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 met inachtneming van het Controleprotocol WNT 2017.

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.

deJong&Laan

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

Enschede, 25 april 2018

De Jong & Laan Accountants B.V.

Origineel getekend door drs. G.H. Gierveld RA

Bijlage bij de controleverklaring:

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Accountantsprotocol cultuursubsidies instellingen 2017-2020 en het Controleprotocol WNT 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de 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 entiteit haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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