



Verkorte jaarrekening 2015

van

Stichting Metropole Orkest

Statutaire vestigingsplaats: Hilversum
Adres: Heuvellaan 33, 1217 JL Hilversum
Datum: 31 maart 2016

Inhoudsopgave

Balans per 31 december 2015	3
Staat van baten en lasten over 2015	4
Kasstroomoverzicht	5
Doelstellingen van de Stichting	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening	7

Balans per 31 december 2015

(na bestemming van het resultaat)

Activa

(in euro's)	2015	2014
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	25.781	200.428
Materiële vaste activa	236.026	275.037
Financiële vaste activa	300	3.371
	<u>262.107</u>	<u>478.836</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	761.108	751.401
Liquide middelen	20.706	8.190
	<u>781.814</u>	<u>759.591</u>
Totaal activa	<u><u>1.043.921</u></u>	<u><u>1.238.427</u></u>

Passiva

(in euro's)	2015	2014
Eigen vermogen		
Stichtingskapitaal	514.000	514.000
Muziekinstrumentenfonds	93.200	93.200
Overige reserves	-334.467	-194.829
	<u>272.733</u>	<u>412.371</u>
Voorzieningen	34.638	53.552
Kortlopende schulden	<u>736.550</u>	<u>772.504</u>
Totaal passiva	<u><u>1.043.921</u></u>	<u><u>1.238.427</u></u>

Staat van baten en lasten

(in euro's)

	2015	Begroting 2015	2014
Publieksinkomsten	1.386.499	1.212.055	1.471.319
Sponsor inkomsten	63.171	60.480	156.047
Overige inkomsten	<u>500.387</u>	<u>170.700</u>	<u>105.066</u>
Totaal directe opbrengsten	1.950.056	1.443.235	1.732.431
Bijdrage OCW	3.500.000	3.500.000	3.810.091
Bijdrage publieke middelen	0	53.000	0
Bijdrage private middelen	<u>164.573</u>	<u>0</u>	<u>104.125</u>
Totaal bijdragen	<u>3.664.573</u>	<u>3.553.000</u>	<u>3.914.216</u>
Som der Baten	5.614.630	4.996.235	5.646.647
Beheerslasten personeel	1.194.661	1.171.963	1.344.301
Beheerslasten materieel	<u>773.992</u>	<u>736.706</u>	<u>669.184</u>
Totaal beheerslasten	1.968.653	1.908.669	2.013.485
Activiteitenlasten personeel	1.955.073	1.961.168	2.153.668
Activiteitenlasten materieel	<u>1.832.268</u>	<u>1.400.272</u>	<u>1.776.728</u>
Totaal activiteitenlasten	<u>3.787.341</u>	<u>3.361.440</u>	<u>3.390.396</u>
Som der Lasten	5.755.994	5.270.109	5.943.882
Exploitatieresultaat	<u>-141.364</u>	<u>-273.874</u>	<u>-297.234</u>
Financiële baten en lasten	1.726	500	9.661
Netto resultaat	<u>-139.638</u>	<u>-273.374</u>	<u>-287.574</u>
Bijdrage vanuit de bestemmingsreserve	139.638	175.000	175.000
Resultaat	<u>0</u>	<u>-98.374</u>	<u>-112.574</u>
% eigen inkomsten-norm	53%		44%
inzet musici (max 100%)	55%		65%

Kasstroomoverzicht

(in euro's)

	2015	2014
Exploitatieresultaat exclusief rente	-141.364	-297.234
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen en waardeverminderingen	232.641	45.687
Mutaties voorzieningen	<u>-18.914</u>	<u>-33.572</u>
	213.727	12.115
Veranderingen in werkkapitaal:		
Vorderingen	-9.707	531.883
Kortlopende schulden	<u>-35.954</u>	<u>-58.415</u>
	-45.661	473.468
Ontvangen interest	<u>1.726</u>	<u>9.661</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	28.428	198.009
Investeringen in materiële vaste activa	-18.980	-309.201
Ontvangsten financiële vaste activa	<u>3.071</u>	<u>6.110</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-15.909	-303.091
Ontvangsten uit kapitaalstorting	0	0
Ontvangsten uit langlopende schulden en bankkrediet	<u>0</u>	<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Netto-kasstroom	12.516	-105.082
Mutatie geldmiddelen		
Stand per begin boekjaar	8.190	113.272
Stand per eind boekjaar	<u>20.706</u>	<u>8.190</u>
	<u>12.516</u>	<u>-105.082</u>

Inleiding

De Stichting is opgericht op d.d. 18 juli 2013 onder de naam Stichting Metropole Orkest. De belastingdienst heeft eveneens op 18 juli 2013 een beschikking vastgesteld, dat de Stichting kwalificeert als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). De Stichting is per 7 november 2013 ingeschreven in het ANBI-register.

Doelstellingen van de Stichting

De belangrijkste doelstellingen van de Stichting zijn:

- Het in stand houden van een Nederlands orkest voor de lichte muziek;
- Het bieden van een voorbeeldfunctie en perspectief voor (amateur) musici in Nederland;
- Het toegankelijk maken van de lichte muziek zowel voor een groot en breed publiek;

Dit alles op een artistiek-kwalitatief zo hoog mogelijk niveau.

Samenstelling Raad van Toezicht

Mevrouw drs. J.A. van Kranendonk, voorzitter, per 18 juli 2013

De heer drs. E.J. Gerritsen, per 18 juli 2013

De heer F.I.M. Houterman, per 1 december 2013

De heer H. Brouwer, per 1 januari 2014

In het jaarverslag 2015 is een verslag van de Raad van Toezicht opgenomen.

Samenstelling Directie

De Stichting Metropole Orkest heeft een tweehoofdige statutaire directie. De heer drs. M.J.A. Altink, algemeen directeur per 18 juli 2013. De directie is tussen 1 januari 2015 en 30 september 2015 uitgebreid met een financieel directeur, mevrouw G.M.J.M. Stratermans AA. Vanaf 1 oktober 2015 wordt de taak van financieel directeur ingevuld door de heer J.J. Cornelissen.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening

Algemeen

De Stichting heeft de jaarrekening opgesteld volgens de richtlijnen voor de jaarverslaggeving 640 Organisatie-zonder-winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op 31 maart 2016.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de positieve continuïteitsveronderstelling van de Stichting.

De continuïteit van de Stichting Metropole Orkest in haar huidige vorm en omvang is gewaarborgd tot en met 31 december 2016 door het toegekende overgangsbudget. Het resterende toegekende overgangsbudget is in 2016 vrij beschikbaar. Tot 31 december 2016 heeft de Stichting voldoende liquide middelen om, met inachtneming van de begroting 2016, aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. De belangrijkste onzekerheid met betrekking tot de periode na 2016 is gelegen in het advies van de Raad van Cultuur en het besluit van de Minister van OCW inzake de aanvraag van het Metropole Orkest tot toetreding tot de Basisinfrastructuur (BIS) 2017-2020 en de hieraan gerelateerde subsidiëring.

De directie en de Raad van Toezicht hebben de strategische doelstellingen en activiteiten voor de periode na 2016 nader uitgewerkt.

De voorlopige scenario's wijzen uit dat een duurzame voortzetting tot de mogelijkheden behoort, mits daarvoor de subsidiemiddelen kunnen worden gecontinueerd.

Op 20 december 2012 heeft de 2^e kamer, naar aanleiding van de motie van de leden Van Dam en Huizing (kenmerk 33400-VIII nr 103), in ruime meerderheid voor de motie gestemd. In de motie staat vermeld dat:

- Het Metropole Orkest pas per 1 januari 2017 de kans heeft toe te treden tot de BIS.
- Er een overgangsbudget beschikbaar wordt gesteld, inclusief frictiekosten, van in totaal € 16 miljoen om de periode tot 1 januari 2017 te overbruggen, waarbij het orkest geen nieuwe aanspraak op frictiekosten kan maken.
- Indien het orkest per 1 januari 2017 toetreedt tot de BIS, de daaruit voortvloeiende kosten gedragen worden binnen de cultuurbegroting, waarbij geen verhoging van de cultuurbegroting plaatsvindt.

Op 8 juni 2015 heeft de Minister van OCW besloten het advies van de Raad voor Cultuur op te volgen om een plek te creëren in de Basisinfrastructuur (BIS) 2017-2020 voor een Symfonieorkest voor pop en jazz. Het Metropole Orkest heeft op 29 januari 2016 een aanvraag ingediend en op 15 februari 2016 is dit plan door het Ministerie van OCW doorgestuurd ter beoordeling door de Raad voor Cultuur. De aanvraag is gedaan voor een jaarlijkse subsidie van € 3,5 miljoen. Het orkest heeft scenario's ontwikkeld voor de maatregelen die genomen moeten worden bij toekenning van een lager subsidiebedrag of bij het niet toekennen van subsidie. Waar mogelijk zijn contracten met leveranciers en personeel afgesloten met mogelijkheid tot beëindiging per 31 december 2016. Gedurende 2016 zal structureel monitoring op de liquiditeit plaatsvinden.

Uit de terugkoppeling door de Raad voor Cultuur is gebleken dat het Metropole Orkest de enige aanvrager voor categorie 3.18 (Symfonieorkest voor Pop en Jazz) is. In mei 2016 zal er een terugkoppeling volgen door de Raad voor Cultuur. Een definitieve toekenning zal met Prinsjesdag 2016 in september plaatsvinden.

Het bestuur is van mening dat met de ingediende aanvraag voor de periode 2017-2020 de kans reëel geacht mag worden dat ook na 2016 een structurele subsidie van het Ministerie van OCW ontvangen zal worden. Het bestuur maakt deze afweging op basis van het feit dat het orkest de enige aanvrager is in categorie 3.18, de aanvraag is opgesteld conform de voorwaarden en dat het orkest inmiddels dusdanig is gepositioneerd in het culture veld dat een positieve beoordeling in de lijn der verwachting ligt.

Verbonden partijen

Als verbonden partijen zijn aan te merken:

- Stichting Suppletiefonds Metropole Orkest
- Stichting Fonds Metropole Orkest (voorheen Vrienden Metropole Orkest)
- Stichting Support Metropole Orkest

De directie van de Stichting Metropole Orkest en de Stichting Suppletiefonds Metropole Orkest zijn identiek doch de Raad van Toezicht is afwijkend. De stichtingen Fonds Metropole Orkest en Support Metropole Orkest werken met afwijkende besturen in het bestuur + directiemodel Governance Code Cultuur. Als gevolg van de verschillen in personele bezetting en bestuursvorm, is er geen sprake van consolidatieplicht. De kosten die worden doorbelast vanuit de Stichting Metropole Orkest naar de verbonden partijen en visa versa vinden plaats op basis van een vaste verdeelsleutel welke voorcalculatorisch is vastgesteld.

In verband met de inhuur van de algemene directeur via Forque Advisory Services is overige inhuur van dit bedrijf de verantwoordelijkheid van de financieel directeur. Hierdoor wordt vermeden dat er sprake is van tegenstrijdige belangen.

Metropole Orkest en het suppletiefonds

Gedurende de periode 01-09-2013 tot en met maximaal 31-12-2016 (afhankelijk van de persoonsgebonden duur van de schadeloosstellingsperiode) hebben medewerkers die tot 1 september 2013 100% in dienst waren en deelnemen aan het suppletiefonds in combinatie met het UWV loket (de collectieve voorziening ten behoeve van het verkrijgen van een WW uitkering) een garantie inkomen van 91,5%. Deze is als volgt opgebouwd:

- A. Vast contract Metropole Orkest 50%
- B. WW eerste 2 maanden max 75% van 50% daarna max 70% van 50% (afhankelijk van MO meerwerk en bijverdiensten)
- C. Metropole Orkest meerwerk 0% tot maximaal 50%
- D. Aanvulling vanuit suppletiefonds indien B minus C onvoldoende is om tot het garantie inkomen van 91,5% te komen. (gedurende de persoonsgebonden schadeloosstellingsperiode)

Voor medewerkers die tot 1 september 2013 tussen 50% en 100% in dienst waren geldt een lager garantie inkomen naar rato van het boventalligheidspercentage.

Meerwerk/Minderwerk

Indien de medewerker in het MO wordt ingezet voor meer dan de volgens vast contract afgesproken 50%, wordt het meerwerk vergoed volgens de in de CAO vermelde grondslag via de Stichting Metropole Orkest. Het dagloon vormt het uitgangspunt voor de honorering van het meerwerk.

Voor medewerkers die voor 1 september 2013 een aanstelling van 100% hadden geldt dat er, wanneer in enige maand minder dan 41,5% aan meerwerk beschikbaar is, het garantie-inkomen middels een aanvulling via de Stichting Suppletiefonds zeker wordt gesteld. Hierbij vindt afdracht van loonheffing en sociale premies plaats.

Valutaomrekening

De jaarrekening luidt in euro's, hetgeen de functionele en presentatievaluta van de Stichting is.

Een transactie in vreemde valuta wordt bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de functionele valutakoers op transactiedatum. Monetair balansposten in vreemde valuta worden omgerekend tegen de functionele valutakoers op de balansdatum. Niet-monetaire balansposten in vreemde valuta, die zijn gewaardeerd op historische kosten, worden omgerekend tegen de functionele valutakoers op transactiedatum. De niet-monetaire balansposten in vreemde valuta, die zijn gewaardeerd op actuele waarde, worden omgerekend tegen de functionele valutakoers geldend op het moment van waardering van de post.

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling dan wel de omrekening van monetaire posten in vreemde valuta, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Koersverschillen die optreden bij de omrekening van een niet-monetaire balanspost in vreemde valuta die zijn gewaardeerd op actuele waarde, worden als deel van de herwaarderingsreserve direct in het eigen vermogen verwerkt.

(Im)materiële vaste activa

(Im) Materiële vaste activa

De (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de kostprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs), minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen. In deze kostprijs worden de kosten van groot onderhoud opgenomen, zodra deze kosten zich voordoen en aan de activeringscriteria is voldaan. De boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan als gedesinvesteerd beschouwd en ineens ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt. Er zijn geen rentelasten in de tegen de vervaardigingsprijs gewaardeerde materiële vaste activa opgenomen.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde.

De (im)materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur rekening houdend met de restwaarde:

- De gebouwen worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van twintig jaar.
- De overige materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur van drie tot tien jaar.
- De software wordt afgeschreven in drie jaar.
- De 'artistieke uitgaven' worden afgeschreven op basis van de verwachte periode dat de economische voordelen aan de Stichting toekomen. De verwachte omvang van de voordelen verschilt per jaar. De afschrijving is gebaseerd op de verdeling van de voordelen en daarmee verschilt de jaarlijkse afschrijvingslast. De periode bedraagt maximaal drie jaar.

Financiële vaste activa

Vorderingen

De vorderingen onder de financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde ofwel de lagere realiseerbare waarde (hier de hoogste van de bedrijfswaarde en opbrengstwaarde).

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Pensioenen

De personeelsleden hebben een pensioenregeling die is ondergebracht bij PNO media. De aan PNO media te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Te betalen premie dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopend actief verantwoord. Het middelloonstelsel wordt toegepast.

Schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Leasing

De Stichting als lessee

In geval van operationele leasing worden de leasebetalingen lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Baten

Algemeen

Onder de baten wordt verstaan de baten als tegenprestatie voor de levering van goederen, baten als tegenprestatie voor de levering van diensten, bijdrage, sponsorbijdragen, giften en baten uit fondsverwerving en overige baten. De baten worden bepaald met inachtneming van de hier vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Verlenen van goederen

Baten uit levering van goederen wordt in de staat van baten en lasten verwerkt als alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijk risico's met betrekking tot de goederen zijn overgedragen aan de ontvanger, het bedrag van de bate op betrouwbare wijze kan worden bepaald en ontvangst van de bate waarschijnlijk is.

Verlenen van diensten

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat en ontvangst van de bate waarschijnlijk is, wordt de bate met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

Bijdrage

Exploitatiebijdragen worden ten gunste van de staat van baten en lasten van het jaar gebracht waarin de lasten zijn gemaakt of baten zijn gederfd dan wel exploitatietekort zich heeft voorgedaan waarvoor de bijdrage is ontvangen.

Baten met een bijzondere bestemming

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt. 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).

Rente

Rentebaten worden tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Lasten

Algemeen

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

Lasten voor een bijzondere bestemming

Lasten in het kader van een bijzondere bestemming, worden enerzijds in de staat van baten en lasten en anderzijds in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) verwerkt.

Rente

Rente wordt toegerekend aan de opeenvolgende verslagperioden rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende schuld.

Waarderingsgrondslag kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Koersverschillen inzake geldmiddelen, voor zover aanwezig, worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

