

EXPLORE
THE
NORTH

JAARREKENING 2021

Jaarrekening

Algemeen	3
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva	3
Grondslagen voor bepaling van het resultaat	4
Balans per 31 december 2021	5
Staat van baten en lasten 2021	6
Resultaatbestemmingsvoorstel	8
Toelichting op de balans per 31 december 2021	9
Toelichting op de staat van baten en lasten 2021	12
Toegekende subsidies en bijdragen	13
WNT-verantwoording	14
Vaststelling bestuur en gevolmachtigde	17
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	18
Bijlage 1: staat van baten en lasten Explore the North Festival	21
Bijlage 2: staat van baten en lasten Explore the North Productiehuis	22

Algemeen*Oprichting*

De stichting is opgericht op 19 april 2016 en gevestigd te Leeuwarden, Bagijnestraat 59.
De stichting is ingeschreven in het Stichtingenregister bij de Kamer van Koophandel te Groningen onder nummer 65864883.

Doelstelling

De stichting heeft ten doel het organiseren van culturele evenementen in de breedste zin van het woord en voorts al hetgeen in de ruimste zin met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Bestuur

Op 31 december 2021 is het bestuur als volgt samengesteld:
Mevrouw M.L. van Rongen-van Piggelen - voorzitter
De heer E. Vriesen - penningmeester

Stichting Explore the North, Festival en Productiehuis

De stichting Explore the North heeft als kerntaken het festival Explore the North en productiehuis Explore the North. In deze jaarrekening spreken we over "Stichting Explore the North" wanneer het gaat over de stichting in zijn geheel en over "ETN Festival" of "ETN Productiehuis" als het gaat over het festival en/of het productiehuis.

Salarishuis

Per januari 2021 is de stichting een salarishuis gestart waarbij directeur M.E. Hospers voor 0,8 FTE in loondienst is gekomen. Verloning geschiedt volgens de Richtlijnen inzake beloning van directeuren, cao Poppodia en -festival 2019-2020, bijlage 10.

Covid-19

Wegens Covid19 en maatregelen tegen de verspreiding ervan, konden het festival en een groot deel van de producties 2020 niet doorgaan, zodat een groot deel is doorgezet naar 2021 en uitvoering hebben gekregen in de Summer Sessions (ipv het eerder bedachte mini-festival van mei, dat niet kon doorgaan wegens Covid) en diverse ontwikkelingen & presentaties van Productiehuis producties, inclusief het ervan slijten aan derden.

Het festival 2021 hebben we een week van te voren moeten annuleren wegens nieuwe Covid-maatregelen, waardoor de van tevoren gemaakte afkoopafspraken in werking zijn getreden en we derhalve op die manier redelijk snel & coulant de financiële afronding kunnen doen. Helaas zijn qua Productiehuis een groot deel van de verkochte shows niet doorgegaan wegens Covid, waaronder de geplande uitvoeringen tijdens het festival.

Dit betekent dat er opnieuw jaarbudget over is; dit zal worden ingezet op een vergelijkbare manier als de Summer Sessions.

In 2021 is er tweemaal steungeld ontvangen via het Fonds Podiumkunsten. Hiernaast zijn de structurele bijdragen van FPK, Provijsje, gemeente en het Letterenfonds van groot belang om de organisatie in stand te houden.

Activiteitenverslag

Voor een inhoudelijke rapportage van stichting Explore the North 2021 wordt verwezen naar het activiteitenverslag.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling*Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van het Handboek Verantwoordingen Meerjarige Festivalsubsidie 2021-2024 van het FPK en de richtlijnen RJK C1 Kleine Organisaties zonder winststreven.

Herrubricering

Andere rubriceringen kunnen zijn toegepast, voor zover dit noodzakelijk werd geacht voor het inzicht. Indien van toepassing, zijn ook de vergelijkende cijfers aangepast.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva*Algemene grondslagen voor waardering voor activa en passiva*

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de historische kostprijs, tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Activa worden in het jaar van aanslag voor een volledige jaarschijf afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en zijn direct opvraagbaar tenzij anders is toegelicht.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva (vervolg)*Algemene reserve*

De algemene reserve wordt jaarlijks gemuteerd met het resultaat.

Bestemmingsreserve

Als bestemmingsreserve geldt dat deel van het eigen vermogen dat is afgezonderd, omdat het bestuur hieraan een specifieke bestedingsmogelijkheid heeft gegeven.

Bestemmingsfonds

Het deel van het eigen vermogen dat wordt afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, en deze beperking door derden is aangebracht.

Schulden & overlopende passiva

De schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, waarbij indien nodig voorzieningen worden aangehouden.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat*Algemeen*

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Overheidsbijdragen en -subsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling kan aantonen aan de voorwaarden te hebben voldaan.

Salarissen en sociale lasten

De stichting heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de stichting verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt, na goedkeuring Bestuur, toegevoegd aan de algemene reserve.

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

Volgens model I van het Handboek Verantwoording meerjarige festivalsubsidies 2021-2024

ACTIVA	Huidig Boekjaar	Vorig Boekjaar
Vorderingen	€ 221.288	€ 155.955
Liquide Middelen	€ 272.551	€ 368.075
Totaal Vlottende Activa	€ 493.839	€ 524.030
TOTAAL ACTIVA	<u>€ 493.839</u>	<u>€ 524.030</u>

PASSIVA	Huidig Boekjaar	Vorig Boekjaar
Algemene Reserve	€ 66.154	€ 41.872
Bestemmingsreserve	€ 155.000	€ 260.000
Bestemmingsfonds COVID-19	€ -	€ 40.000
Totaal Eigen Vermogen	€ 221.154	€ 341.872
Kortlopende Schuld	€ 272.685	€ 182.158
TOTAAL PASSIVA	<u>€ 493.839</u>	<u>€ 524.030</u>

Solvabiliteit en liquiditeit op de balans 2021

Solvabiliteit = Eigen Vermogen / (Totale Passiva - Eigen Vermogen)	0,81	1,88
Liquiditeit = Vlottende Activa / Kortlopende Schulden	1,81	2,88

STAAT VAN BATEN EN LASTEN STICHTING EXPLORE THE NORTH 2021

Volgens model II F voor de Exploitatierkening Festivals

BATEN

	huidig boekjaar	Begroting	vorig boekjaar
1 Publieksinkomsten; recettes Nederland	11.201	75.000	3.809
2 Sponsorinkomsten	75	5.000	0
3a Vergoedingen uit samenwerking	20.475	120.000	14.700
3b Opbrengsten horeca	1.522	50.000	0
3c Opbrengsten programmaverkoop en merchandise	7.350	2.500	0
3d Bijdragen deelnemers	0	3.000	0
3e Andere overige inkomsten	17.930	7.500	16.700
3 Overige inkomsten	47.277	183.000	31.400
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	58.553	263.000	35.209
5 Indirecte Opbrengsten	5.968	0	2.586
6a Bijdragen particulieren inclusief vrienden	0	5.000	0
6b Bijdragen van bedrijven	0	5.000	0
6c Bijdragen van private fondsen	90.540	120.000	56.400
6d Bijdragen van goede doelenloterijen	0	0	0
6e Overige private bijdragen	0	0	0
6 Overige bijdragen uit private middelen	90.540	130.000	56.400
7 Subtotaal Eigen Inkomsten	155.061	393.000	94.195
8 Meerjarige subsidie	314.207	210.000	191.940
9 Meerjarige subsidie Provincie	252.300	250.000	0
10 Meerjarige subsidie gemeente	50.000	50.000	0
11a Bijdragen Nederlandse overheden	0	0	350.000
11b Bijdragen Nederlandse publieke fondsen	34.620	0	26.250
11c Europese subsidies	0	0	0
11d Bijdragen buitenlandse fondsen	0	0	0
11e Overige publieke bijdragen	0	0	0
11 Incidentele bijdragen/subsidies uit publieke middelen	34.620	0	376.250
12 Subtotaal Subsidies en Bijdragen	651.127	510.000	568.190
14 Totale Baten	806.188	903.000	662.385

STAAT VAN BATEN EN LASTEN STICHTING EXPLORE THE NORTH 2021 (vervolg)

Volgens model II F voor de Exploitatierekening Festivals

LASTEN

	huidig boekjaar	Begroting	vorig boekjaar
1 Beheerslasten personeel	184.491	157.500	203.372
2 Beheerslasten materieel	35.823	27.500	40.819
3 Totale beheerslasten	220.314	185.000	244.191
4 Activiteitenlasten personeel			
4a Tijdelijk personeel	186.520	135.000	750
4b Kernprogrammering	240.548	200.000	74.099
4c Overige programmering	6.625	22.500	0
4d Jurykosten	0	0	0
4e Overige, nl	0	20.000	0
4 Activiteitenlasten personeel	433.693	377.500	74.849
5 Activiteitenlasten materieel			
5a Locatiekosten	179.974	180.000	33.314
5b Overige programmakosten	36.516	30.000	0
5c Marketing	54.899	55.500	12.465
5d Educatieve activiteiten	0	0	0
5e Overige materiele activiteitenlasten	428	75.000	0
5 Activiteitenlasten materieel	271.817	340.500	45.779
6 Totale activiteitenlasten	705.509	718.000	120.629
7 Totale lasten	925.823	903.000	364.820
8 Saldo uit gewone bedrijfsvoering	0	0	0
9 Saldo rentebaten/lasten	1.084	0	-6
10 Saldo bijzondere baten/lasten	0	0	0
	926.907	903.000	364.814
11 Exploitatieresultaat	-120.718	0	297.565

Personele bezetting

Fte. Vast in dienst	0,8	0,0	0,0
Fte. Tijdelijk in dienst	0,0	0,0	0,0
Fte. Inhuur	0,0	0,0	0,0
Totaal Fte. personele bezetting	0,8	0,0	0,0
Aantal vrijwilligers	20	0	0
Fte. vrijwilligers	0,50	0,00	0,00

* Het kwantificeren van extern ingehuurd personeel naar een fulltime equivalent doet geen recht aan de feitelijke verhouding tussen de stichting en de ingehuurde ondernemer, die verantwoordelijkheid draagt voor een specifiek onderdeel of taak.

Resultaatbestemmingsvoorstel	Huidig Boekjaar	Vorig Boekjaar
Het resultaat is als volgt ontstaan:		
Totale baten	€ 806.188	€ 662.385
Totale lasten	€ 926.907	€ 364.820
Exploitatieresultaat	€ -120.718	€ 297.565
Bestemming resultaat		
Bestemmingsreserve		
Stand 1 januari	€ 260.000	€ 23.000
Vrijval tgv ETN Summer Sessions	€ -163.500	€ -
Vrijval tgv ETN Productiehuis 2020/2021	€ -96.500	€ -
Vrijval tgv ETN Festival	€ -	€ -5.500
Vrijval tgv ETN Productiehuis	€ -	€ -17.500
Dotatie	€ 80.000	€ 260.000
Stand 31 december	€ 80.000	€ 260.000
Bestemmingsfonds COVID-19		
Stand 1 januari	€ 40.000	€ -
Vrijval tgv ETN Festival 2021	€ -20.000	€ -
Vrijval tgv ETN Summer Sessions	€ -10.000	€ -
Vrijval tgv ETN Productiehuis 2020/2021	€ -10.000	€ -
Dotatie	€ -	€ 40.000
Stand 31 december	€ -	€ 40.000
Bestemmingsreserve FPK		
Stand 1 januari	€ -	€ -
Vrijval	€ -	€ -
Dotatie	€ 20.000	€ -
Stand 31 december	€ 20.000	€ -
Bestemmingsreserve COVID-19		
Stand 1 januari	€ -	€ -
Vrijval	€ -	€ -
Dotatie	€ 55.000	€ -
Stand 31 december	€ 55.000	€ -
Algemene reserve		
Stand 1 januari	€ 41.872	€ 21.307
Resultaat boekjaar	€ 24.282	€ 20.565
Stand 31 december	€ 66.154	€ 41.872

Toelichting op de balans per 31 december 2021

ACTIVA	Huidig boekjaar	Vorig boekjaar
Vorderingen en overlopende activa		
<i>Subsidies</i>		
Provinsje Fryslân	€ 40.000	€ 40.000
Provincie Groningen	€ 10.000	€ 10.000
Gemeente Leeuwarden	€ 5.000	€ -
Fonds 21	€ 45.000	€ 20.000
Dioraphte	€ 30.000	€ 15.000
LIRA fonds	€ 15.800	€ 8.900
Leeuwarder Ondernemersfonds	€ 1.000	€ 500
Emmaplein Foundation	€ 5.000	€ -
PW Janssen Stichting	€ 500	€ -
	<u>€ 152.300</u>	<u>€ 94.400</u>
<i>Debiteuren</i>		
Debiteuren	€ 16.179	€ 29.317
Dubieuze debiteuren	€ -7.005	€ -
	<u>€ 9.174</u>	<u>€ 29.317</u>
<i>Omzetbelasting</i>	<u>€ 55.754</u>	<u>€ 21.732</u>
<i>Overige vorderingen</i>	<u>€ 4.060</u>	<u>€ 10.506</u>
Totaal vorderingen	<u>€ 221.288</u>	<u>€ 155.955</u>
<i>Liquide Middelen</i>		
Kas	145	€ 145
Rabobank RC	31.347	€ 116.877
Rabobank spaarrekening	241.059	€ 251.053
Totaal Liquide Middelen	<u>€ 272.551</u>	<u>€ 368.075</u>
Totaal activa	<u>€ 493.839</u>	<u>€ 524.030</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2021 (vervolg)

PASSIVA	Huidig boekjaar	Vorig boekjaar
<i>Algemene reserve</i>		
Algemene reserve	€ 41.872	€ 21.307
Resultaat boekjaar	€ 24.282	€ 20.565
	€ 66.154	€ 41.872
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand 1 januari	€ 260.000	€ 23.000
Vrijval tgv ETN Summer Sessions	€ -163.500	€ -23.000
Vrijval tgv ETN Productiehuis 2020/2021	€ -96.500	€ -
Dotatie	€ 80.000	€ 260.000
Stand 31 december	€ 80.000	€ 260.000
<i>Bestemmingsfonds COVID-19</i>		
Stand 1 januari	€ 40.000	€ -
Vrijval tgv ETN Festival 2021	€ -20.000	€ -
Vrijval tgv ETN Summer Sessions	€ -10.000	€ -
Vrijval tgv ETN Productiehuis 2020/2021	€ -10.000	€ -
Dotatie	€ -	€ 40.000
Stand 31 december	€ -	€ 40.000
<i>Bestemmingsreserve FPK</i>		
Stand 1 januari	€ -	€ -
Vrijval	€ -	€ -
Dotatie	€ 20.000	€ -
Stand 31 december	€ 20.000	€ -
<i>Bestemmingsreserve COVID-19</i>		
Stand 1 januari	€ -	€ -
Vrijval	€ -	€ -
Dotatie	€ 55.000	€ -
Stand 31 december	€ 55.000	€ -
Totaal eigen vermogen	€ 221.154	€ 341.872

Toelichting op de balans per 31 december 2021 (vervolg)

Schulden en overlopende passiva	Huidig Boekjaar	Vorig Boekjaar
<i>Crediteuren</i>	<u>€ 80.196</u>	<u>€ 37.336</u>
Vooruitontvangen subsidies Nederlands Letterenfonds	<u>€ 61.239</u>	<u>€ 60.000</u>
Te betalen kosten	<u>€ 101.986</u>	<u>€ 84.822</u>
Vooruit ontvangen inkomsten	<u>€ 24.313</u>	<u>€ -</u>
Te betalen loonheffingen	<u>€ 1.492</u>	<u>€ -</u>
Te betalen pensioenpremies	<u>€ 866</u>	<u>€ -</u>
Te betalen vakantiegeld	<u>€ 2.594</u>	<u>€ -</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>€ 272.685</u>	<u>€ 182.158</u>
Totaal passiva	<u>€ 493.839</u>	<u>€ 524.030</u>

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen:

Het huurcontract van het pand aan de Bagijnestraat 59 liep t/m 31 december 2021. Contractueel gezien wordt dit stilzwijgend met 6 maanden verlengd. De huur in 2021 bedroeg €7.000 exclusief BTW.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

Verklaring verschillen tov begroting

BATEN**1 Publieksinkomsten; recettes Nederland**

In 2021 was het grote delen van het jaar niet mogelijk om publieksactiviteiten te ontwikkelen. Vanwege de annulering van het festival zijn deze minimaal binnen het festival. Ook met betrekking tot het productiehuis heeft er bijna niet gespeeld kunnen worden. The Summer Sessions boden wel ruimte, maar hier was de maximale bezetting vaak 30 of 40 personen.

2 Sponsorinkomsten

In de meerjarenplannen geven wij aan meer te gaan focussen op sponsoring. Dat was dit jaar praktisch onmogelijk omdat de hele maatschappij is geraakt door het virus. Ook waren er geen sponsorinkomsten in verband met bijvoorbeeld bierverkoop.

3 Overige inkomsten

Ook hier is op alle vlakken het beeld te zien van een jaar zonder festival en van een sector in de put. Vergoedingen uit samenwerkingen waren bijvoorbeeld aanzienlijk minder binnen het productiehuis, omdat er gering projecten konden worden opgestart.

5 Indirecte Opbrengsten

-

6 Overige bijdragen uit private middelen

Hier is hetzelfde beeld te zien. Al zijn wij blij dat de private fondsen ons voor dit festival weer ruimhartig hebben gesteund.

8 Meerjarige subsidie

Deze post is binnen het festival hoger dan begroot vanwege de COVID-19 steungelden.

9 Meerjarige subsidie Provincie

-

10 Meerjarige subsidie gemeente

Dit betreft een eenjarige subsidie die jaarlijks wordt toegekend. De gemeente Leeuwarden heeft wel de ambitie om meerjarig beleid te gaan voeren.

11 Incidentele bijdragen/subsidies uit publieke middelen

Binnen het productiehuis ontvingen wij een bijdrage voor het traject #nieuwstukken.

12 Subtotaal Subsidies en Bijdragen

-

LASTEN**1 Beheerslasten personeel**

Vanwege The Summer Sessions hebben wij de beheerslasten iets anders verdeeld over festival 2021 en Summer Sessions.

2 Beheerslasten materieel

Voor het festival 2021 zijn de beheerslasten bij indiening te laag ingeschat. Het werkelijke bedrag voor 2021 is realistischer.

4 Activiteitenlasten personeel

Vanwege de vele annuleringen zijn de activiteitenlasten personeel voor festival 2021 en productiehuis lager dan begroot.

5 Activiteitenlasten materieel

Vanwege de vele annuleringen zijn de activiteitenlasten materieel voor festival 2021 en productiehuis lager dan begroot.

9 Saldo rentebaten/lasten

Er is een stijging in rentelasten vanwege de wijzigingen op rentepercentages in 2021.

TOEGEKENDE SUBSIDIES EN BIJDAGEN 2021

In 2021 kreeg stichting Explore the North onderstaande subsidies en bijdragen toegekend.

ETN Festival*Structureel*

Fonds Podiumkunsten	€	161.829
Provinsje Fryslân	€	102.300
Gemeente Leeuwarden	€	50.000
		<hr/>
	€	152.300

Incidenteel

Fonds Podiumkunsten, Covid compensatie	€	91.139
Fonds21	€	25.000
Dioraphte	€	15.000
Het Nieuwe Stadsweeshuis	€	10.000
Lira fonds	€	6.900
Leeuwarder Ondernemersfonds	€	5.000
		<hr/>
	€	153.039

Totaal ETN Festival **€ 305.339**

ETN Productiehuis*Structureel*

Provinsje Fryslân	€	150.000
Nederlands Letterenfonds	€	61.239
		<hr/>
	€	211.239

Incidenteel

Fonds Podiumkunsten	€	34.620
Station Noord	€	22.140
Emmaplein Foundation	€	5.000
Boersma Adema	€	1.000
PW Janssen Stichting	€	500
		<hr/>
	€	485.738

Totaal ETN Productiehuis **€ 696.977**

WNT-verantwoording 2021 Stichting Explore the North

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op Stichting Explore the North, het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 174.000,- (bij 1 FTE) voor organisaties die bijdragen ontvangen van cultuurfondsen (B). De leden van de Raad van Bestuur zijn onbezoldigd.

1. Bezoldiging topfunctionaris M. Hospers

Functiegegevens					Alg Directeur
Aanvang en einde functievulling in 2021					[01/01]-[31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)					0,8
Dienstbetrekking?					Ja
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen					€49.225
Beloningen betaalbaar op termijn					-
<i>Subtotaal</i>					€49.225
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum					€139.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag					N.v.t.
Bezoldiging					€49.225
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					N.v.t.

Gegevens 2020					
bedragen x € 1					
Functiegegevens					Alg Directeur
Aanvang en einde functievulling in 2020					[01/01]-[31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)					0,6
Dienstbetrekking?					Nee
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen					€22.500
Beloningen betaalbaar op termijn					€0
<i>Subtotaal</i>					€22.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum					€100.200
Bezoldiging					€22.500

WNT-verantwoording 2021 Stichting Explore the North (vervolg)

2. Bezoldiging functionaris M.L. van Rongen-van Piggelen

Functiegegevens					Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021					[01/01]-[31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)					
Dienstbetrekking?					Nee
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen					
Beloningen betaalbaar op termijn					
<i>Subtotaal</i>					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum					
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag					
Bezoldiging					
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					

Gegevens 2020					
bedragen x € 1					
Functiegegevens					Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020					[01/01]-[31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)					
Dienstbetrekking?					Nee
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen					
Beloningen betaalbaar op termijn					
<i>Subtotaal</i>					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum					
Bezoldiging					

WNT-verantwoording 2021 Stichting Explore the North (vervolg)

3. Bezoldiging functionaris E. Vriesen

Functiegegevens					Penningmeester
Aanvang en einde functievulling in 2021					[01/01]-[31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)					
Dienstbetrekking?					Nee
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen					
Beloningen betaalbaar op termijn					
<i>Subtotaal</i>					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum					
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag					
Bezoldiging					
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					

Gegevens 2020					
bedragen x € 1					
Functiegegevens					Penningmeester
Aanvang en einde functievulling in 2020					[01/01]-[31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)					
Dienstbetrekking?					Nee
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen					
Beloningen betaalbaar op termijn					
<i>Subtotaal</i>					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum					
Bezoldiging					

VASTSTELLING BESTUUR EN GEVOLMACHTIGDE

Bestuur St. Explore the North

Gevolmachtigde

Mevrouw M.L. van Rongen - van Piggelen
Voorzitter

De heer M.E. Hospers
Algemeen directeur

De heer E. Vriesen
Penningmeester

De heer S.R. Feitsma
Bestuurslid

De heer M. Yusuf Boss
Bestuurslid

Deze jaarrekening is vastgesteld door het bestuur op 11 april 2022.

Stichting Explore the North
t.a.v. het bestuur
Postbus 2521
8901 AA LEEUWARDEN

Datum
15 april 2022

Behandeld door
drs. W.A. Barkhof RA

Kenmerk
815200/WAB/RvdB

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Explore the North

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Explore the North te Leeuwarden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Explore the North per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, in het bijzonder hoofdstuk C1: Kleine Organisaties zonder winststreven en het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024 van het Fonds Podiumkunsten.

Tevens zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 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 Meerjarige Subsidies 2021-2024 van het Fonds Podiumkunsten.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol van de Meerjarige Regeling 2021-2024 van het Fonds Podiumkunsten vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Explore the North 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 en 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 en alle informatie bevat die op grond van het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024 van het Fonds Podiumkunsten 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 de Nederlandse Standaard 720 en het Controleprotocol van de Meerjarige Regeling 2021-2024 van het Fonds Podiumkunsten.

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 opmaken van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, in het bijzonder hoofdstuk C1: Kleine Organisaties zonder winststreven en met het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024 van het Fonds Podiumkunsten.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, in het bijzonder hoofdstuk C1: Kleine Organisaties-zonder-winststreven en met het Handboek Verantwoording Meerjarige Subsidies 2021-2024 van het Fonds Podiumkunsten. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening 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 activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening. Het bestuur 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 fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed

kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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, en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur 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.

Groningen, 15 april 2022

AKSOS Assurance B.V.
namens deze

drs. W.A. Barkhof RA

BIJLAGE 1: STAAT VAN BATEN EN LASTEN EXPLORE THE NORTH FESTIVAL

BATEN	ETN Summer Sessions			ETN Festival		
	huidig boekjaar	begroting	vorig boekjaar	huidig boekjaar	begroting FPK	vorig boekjaar
1 Publieksinkomsten; recettes Nederland	9.823	10.000	0	1.378	50.000	760
2 Sponsorinkomsten	75	0	0	0	5.000	0
3a Vergoedingen uit samenwerking	125	0	0	7.350	25.000	4.200
3b Opbrengsten horeca	998	2.000	0	525	50.000	0
3c Opbrengsten programmaverkoop	2.475	500	0	4.875	2.500	0
3d Bijdragen deelnemers	0	0	0	0	0	0
3e Andere overige inkomsten	3.478	0	0	4.477	7.500	12.575
3 Overige inkomsten	7.076	2.500	0	17.226	85.000	16.775
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	16.974	12.500	0	18.604	140.000	17.535
5 Indirecte Opbrengsten	0	0	0	1.281	0	2.586
6a Bijdragen particulieren inclusief vrienden	0	0	0	0	0	0
6b Bijdragen van bedrijven	0	0	0	0	5.000	0
6c Bijdragen van private fondsen	0	0	0	61.900	70.000	54.300
6d Bijdragen van goede doelenloterijen	0	0	0	0	0	0
6e Overige private bijdragen	0	0	0	0	0	0
6 Overige bijdragen uit private middelen	0	0	0	61.900	75.000	54.300
7 Subtotaal Eigen Inkomsten	16.974	12.500	0	81.785	215.000	74.421
8 Meerjarige subsidie	0	0	0	252.968	150.000	191.940
9 Meerjarige subsidie Provincie	0	0	0	102.300	100.000	0
10 Meerjarige subsidie gemeente	0	0	0	50.000	50.000	0
11a Bijdragen Nederlandse overheden	0	0	0	0	0	100.000
11b Bijdragen Nederlandse publieke fondsen	0	0	0	0	0	26.250
11c Europese subsidies	0	0	0	0	0	0
11d Bijdragen buitenlandse fondsen	0	0	0	0	0	0
11e Overige publieke bijdragen	0	0	0	0	0	0
11 Incidentele bijdragen/subsidies uit publieke middelen	0	0	0	0	0	126.250
12 Subtotaal Subsidies en Bijdragen	0	0	0	405.268	300.000	318.190
14 Totale Baten	16.974	12.500	0	487.053	515.000	392.611
LASTEN	ETN Summer Sessions			ETN Festival		
	huidig boekjaar	begroting	vorig boekjaar	huidig boekjaar	begroting FPK	vorig boekjaar
1 Beheerslasten personeel	12.500	0	0	13.629	25.000	110.758
2 Beheerslasten materieel	7.007	0	0	18.370	7.500	23.414
3 Totale beheerslasten	19.507	0	0	31.999	32.500	134.172
4a Tijdelijk personeel	45.600	40.000	0	124.925	110.000	750
4b Kernprogrammering	58.407	88.750	0	71.329	120.000	27.535
4c Overige programmering	0	0	0	6.625	22.500	0
4d Jurykosten	0	0	0	0	0	0
4e Overige, nl	0	0	0	0	20.000	0
4 Activiteitenlasten personeel	104.007	128.750	0	202.879	272.500	28.285
5a Locatiekosten	45.243	75.000	0	71.661	100.000	12.197
5b Overige programmakosten	10.244	10.500	0	13.369	0	0
5c Marketing	15.100	15.000	0	19.522	35.000	9.199
5d Educatieve activiteiten	0	0	0	0	0	0
5e Overige materiele activiteitenlasten	0	0	0	428	75.000	0
5 Activiteitenlasten materieel	70.587	100.500	0	104.980	210.000	21.396
6 Totale activiteitenlasten	174.594	229.250	0	307.859	482.500	49.682
7 Totale lasten	194.101	229.250	0	339.858	515.000	183.854
8 Saldo uit gewone bedrijfsvoering	0	0	0	0	0	0
9 Saldo rentebaten/lasten	0	0	0	542	0	0
10 Saldo bijzondere baten/lasten	0	0	0	0	0	0
	194.101	229.250	0	340.400	515.000	183.854
11 Exploitatieresultaat	-177.127	-216.750	0	146.654	0	208.757

BIJLAGE 2: STAAT VAN BATEN EN LASTEN EXPLORE THE NORTH PRODUCTIEHUIS

BATEN	ETN Productiehuis 2020/2021			ETN Productiehuis 2021		
	huidig boekjaar	begroting	vorig boekjaar	huidig boekjaar	begroting Letterenfonds	vorig boekjaar
1 Publieksinkomsten; recettes Nederland	0	0	0	0	25.000	3.048
2 Sponsorinkomsten	0	0	0	0	0	0
3a Vergoedingen uit samenwerking	0	0	0	13.000	95.000	10.500
3b Opbrengsten horeca	0	0	0	0	0	0
3c Opbrengsten programmaverkoop	0	0	0	0	0	0
3d Bijdragen deelnemers	0	0	0	0	3.000	0
3e Andere overige inkomsten	200	0	0	9.775	0	4.125
3 Overige inkomsten	200	0	0	22.775	98.000	14.625
4 Totaal Directe Opbrengsten (som 1 t/m 3)	200	0	0	22.775	123.000	17.673
5 Indirecte Opbrengsten	0	0	0	4.687	0	0
6a Bijdragen particulieren inclusief vrienden	0	0	0	0	5.000	
6b Bijdragen van bedrijven	0	0	0	0	0	
6c Bijdragen van private fondsen	0	0	0	28.640	50.000	2.100
6d Bijdragen van goede doelenloterijen	0	0	0	0	0	
6e Overige private bijdragen	0	0	0	0	0	
6 Overige bijdragen uit private middelen	0	0	0	28.640	55.000	2.100
7 Subtotaal Eigen Inkomsten	200	0	0	56.102	178.000	19.773
8 Meerjarige subsidie Letterenfonds	0	0	0	61.239	60.000	0
9 Meerjarige subsidie Provincie	0	0	0	150.000	150.000	0
10 Meerjarige subsidie gemeente	0	0	0	0	0	0
11a Bijdragen Nederlandse overheden	0	0	0	0	0	250.000
11b Bijdragen Nederlandse publieke fondsen	0	0	0	34.620	0	0
11c Europese subsidies	0	0	0	0	0	0
11d Bijdragen buitenlandse fondsen	0	0	0	0	0	0
11e Overige publieke bijdragen	0	0	0	0	0	0
11 Incidentele bijdragen/subsidies uit publieke middelen	0	0	0	34.620	0	250.000
12 Subtotaal Subsidies en Bijdragen	0	0	0	245.859	210.000	250.000
14 Totale Baten	200	0	0	301.961	388.000	269.774
LASTEN	ETN Productiehuis 2020/2021			ETN Productiehuis 2021		
	huidig boekjaar	begroting	vorig boekjaar	huidig boekjaar	begroting Letterenfonds	vorig boekjaar
1 Beheerslasten personeel	29.725	25.000	0	128.637	132.500	92.614
2 Beheerslasten materieel	153	250	0	10.292	20.000	17.405
3 Totale beheerslasten	29.878	25.250	0	138.929	152.500	110.019
4a Tijdelijk personeel	9.595	10.500	0	6.400	25.000	
4b Kernprogrammering	34.430	30.250	0	76.382	80.000	46.564
4c Overige programmering	0	0	0	0	0	
4d Jurykosten	0	0	0	0	0	
4e Overige, nl	0	0	0	0	0	
4 Activiteitenlasten personeel	44.025	40.750	0	82.782	105.000	46.564
5a Locatiekosten	17.001	13.750	0	46.070	80.000	21.117
5b Overige programmakosten	6.661	6.250	0	6.242	30.000	
5c Marketing	9.178	6.500	0	11.098	20.500	3.266
5d Educatieve activiteiten	0	0	0	0	0	
5e Overige materiele activiteitenlasten	0	0	0	0	0	
5 Activiteitenlasten materieel	32.840	26.500	0	63.410	130.500	24.383
6 Totale activiteitenlasten	76.865	67.250	0	146.192	235.500	70.947
7 Totale lasten	106.743	92.500	0	285.121	388.000	180.966
8 Saldo uit gewone bedrijfsvoering	0	0	0	0	0	0
9 Saldo rentebaten/lasten	0	0	0	542	0	0
10 Saldo bijzondere baten/lasten	0	0	0	0	0	0
	106.743	92.500	0	285.663	388.000	180.966
11 Exploitatieresultaat	-106.543	-92.500	0	16.298	0	88.808