

**STICHTING POPPODIUM NIEUWE NOR
TE HEERLEN**

Rapport inzake jaarstukken 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	3
2	Staat van baten en lasten over 2024	4
3	Kasstroomoverzicht 2024	5
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	9
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	13

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Gebouwen en -terreinen		84.561		88.473	
Inventaris		18.349		15.838	
			102.910		104.311
Vlottende activa					
Vorraden	(2)		29.871		30.817
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		49.694		6.468	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		-		7.451	
Overige vorderingen en overlopende activa		221.345		218.348	
			271.039		232.267
Liquide middelen	(4)		110.519		74.333
			411.429		337.417
			514.339		441.728

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)		5.251		17.743
Langlopende schulden	(6)		45.309		55.104
Kortlopende schulden	(7)				
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		9.795		9.249	
Crediteuren		67.541		78.288	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		30.891		32.443	
Overige schulden en overlopende passiva		355.552		248.901	
			463.779		368.881
			<u>514.339</u>		<u>441.728</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

		Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
		€	€	€
Baten				
Gebruikersinkomsten	(8)	1.379.370	1.547.960	1.214.429
Brutomarge projecten	(9)	-72.161	-20.000	6.918
Subsidiebaten	(10)	926.894	910.541	840.425
Sponsorbijdragen	(11)	20.000	30.000	20.000
Som der baten		2.254.103	2.468.501	2.081.772
Lasten				
Activiteitlasten				
Horecalasten	(12)	294.614	325.740	312.273
Programmalasten	(13)	634.612	574.100	544.453
Productiekosten	(14)	248.319	277.864	254.982
		1.177.545	1.177.704	1.111.708
Beheerslasten				
Personeelslasten	(15)	616.979	719.288	644.661
Afschrijvingen	(16)	13.515	17.500	12.962
Huisvestingslasten	(17)	250.686	343.156	210.445
Verkooplasten	(18)	122.859	130.878	118.915
Algemene lasten	(19)	70.611	66.150	67.451
Onvoorzien	(20)	-	-	-23.000
		1.074.650	1.276.972	1.031.434
Saldo voor financiële baten en lasten		1.908	13.825	-61.370
Financiële baten en lasten	(21)	-14.400	-13.797	-13.784
Saldo		-12.492	28	-75.154
Resultaatbestemming				
Stichtingsvermogen		-12.492	-	-75.154
		-12.492	-	-75.154

3 KASSTROOMOVERZICHT 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	1.908		-61.370	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	13.515		12.962	
Veranderingen in werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	946		798	
Mutatie vorderingen	-38.772		-60.674	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	94.353		64.281	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		71.950		-44.003
Betaalde interest		-14.400		-13.784
Kasstroom uit operationele activiteiten		57.550		-57.787
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verrekening subsidies investeringen				
Investeringen in materiële vaste activa	-12.115		-4.548	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-12.115		-4.548
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige mutaties vaste activa				
Mutatie bestemmingsreserves				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-9.249		-8.733	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-9.249		-8.733
		36.186		-71.068
Samenstelling geldmiddelen				
	2024		2023	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	74.333		145.401	
		74.333		145.401
Mutatie liquide middelen		36.186		-71.068
Geldmiddelen per 31 december		110.519		74.333

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Stichting poppodium Nieuwe Nor (geregistreerd onder KvK-nummer 41070318), statutair gevestigd te Heerlen (feitelijk gevestigd op Pancratiusstraat 30 te Heerlen) bestaan voornamelijk uit:

- het instandhouden van een poppodium en een plaats waar mensen elkaar kunnen ontmoeten en samenwerken;
- het stimuleren van popmuziek, artiesten, kunst en cultuur in de regio Parkstad;
- het organiseren van of meewerken aan evenementen en/of festivals in de regio Parkstad;
- het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Poppodium NIEUWE NOR zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van RJ 640 "organisaties zonder winststreven". Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers van 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met de gerealiseerde en begrote cijfers mogelijk te maken voor wat betreft de activiteitenlasten en beheerslasten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingslasten.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) dan wel lagere marktwaarde voorzover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn meestal gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van transactiekosten worden de kortlopende schulden na eerste waardering in het algemeen opgenomen voor bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Gebruikersinkomsten

Onder gebruikers inkomsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Brutomarge projecten

Dit betreft het saldo van lasten en baten van projecten, die buiten de reguliere activiteiten vallen. Het positieve resultaat is een dekking van de ingezette eigen bijdragen zoals het ter beschikking stellen van de organisatie en faciliteiten.

Activiteitenlasten

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de directe aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten.

De activiteitenlasten betreffen de directe inkoopwaarde van de verkochte en geleverde goederen en diensten worden ten laste van het resultaat gebracht in de periode waarin de daarmee verband houdende inkomsten in aanmerking worden genomen.

Brutobedrijfsresultaat

Het brutobedrijfsresultaat bestaat uit de netto-omzet, de wijziging in de voorraad gereed product en goederen in bewerking, de geactiveerde productie ten behoeve van het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Pensioenen

Pensioenpremie

Stichting Poppodium NIEUWE NOR heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. 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.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van banken, leningen en rekeningen-courant.

Belastingen

De Stichting is voor de vennootschapsbelasting niet belastingplichtig.

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2024</i>			
Aanschaffingswaarde	449.835	145.434	595.269
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-361.362	-129.597	-490.959
	<u>88.473</u>	<u>15.837</u>	<u>104.310</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	-	12.115	12.115
Afschrijvingen	-3.912	-9.603	-13.515
	<u>-3.912</u>	<u>2.512</u>	<u>-1.400</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2024</i>			
Aanschaffingswaarde	449.835	157.549	607.384
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-365.274	-139.200	-504.474
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>84.561</u>	<u>18.349</u>	<u>102.910</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Gebouwen en -terreinen			0.87
Inventaris			10-20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2. Voorraden		
Drank en emballage	<u>29.871</u>	<u>30.817</u>

Een voorziening voor incurante voorraden wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	49.694	6.468
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	7.451
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	221.345	218.348
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	1.407	30.375
Vooruitbetaalde huur	13.723	13.304
Vooruitbetaalde verzekeringen	13.768	16.208
Vooruitbetaalde activiteitlasten	57.480	74.652
Vooruitbetaald diversen	3.132	5.131
Waarborgsommen	664	739
Nog te ontvangen subsidies	92.992	-
Nog te ontvangen ticketburo	28.085	70.274
Nog te ontvangen bedragen	10.094	7.665
	221.345	218.348

De post nog te ontvangen subsidies bestaat grotendeels uit nog te ontvangen subsidie van gemeente Heerlen. Het betreft 10% van de exploitatiesubsidie 2025 en 10% van de toegekende subsidie voor Booch?.

4. Liquide middelen

Rabobank	60.436	27.117
Rabobank bedrijfsspaarrekening	40.000	30.000
Kas	10.083	12.581
Gelden onderweg	-	4.635
	110.519	74.333

PASSIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
5. Eigen vermogen		
Stichtingsvermogen	5.251	17.743
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€

Stichtingsvermogen

Stand per 1 januari	17.743	92.897
Resultaatbestemming	-12.492	-75.154
Stand per 31 december	<u>5.251</u>	<u>17.743</u>

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€

6. Langlopende schulden

Lening o/g N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	<u>45.309</u>	<u>55.104</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€

Lening

Stand per 1 januari	64.353	73.087
Aflossing	-9.249	-8.734
Stand per 31 december	<u>55.104</u>	<u>64.353</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-9.795	-9.249
Langlopend deel per 31 december	<u>45.309</u>	<u>55.104</u>

De hoofdsom van deze lening bedraagt € 181.512. Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,90%. Van het restant van de lening per 31 december 2024 wordt binnen 5 jaar afgelost.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Leningen	<u>9.795</u>	<u>9.249</u>

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	67.541	78.288
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.673	-
Loonheffing	15.131	16.957
Pensioenpremie	13.087	15.486
	30.891	32.443
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	355.552	248.901
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	20.107	20.984
Nog te betalen lonen	11.619	16.465
Nog aan te wenden bijdrage Stichting Inpoet	15.593	23.707
Nog te betalen kosten	98.325	35.037
Vooruitontvangen subsidies	29.653	9.192
Vooruitontvangen horecapassen	22.209	15.741
Vooruitontvangen recettes	157.634	127.363
Foienpot	412	412
	355.552	248.901

Van Stichting Inpoet is in 2023 een bijdrage ontvangen ter ondersteuning en promotie van New Wave en EBM programmering. De bijdrage wordt vanaf 2023 ingezet voor dit doel en zal komende jaren worden aangewend.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen*Huur*

Vanaf 1 april 2022 is met Gemeente Heerlen een huurovereenkomst aangegaan voor een periode van 10 jaar tot en met 31 maart 2032, voor een bedrag van € 140.000 op jaarbasis. Dit bedrag wordt jaarlijks geïndexeerd en bedraagt voor 2025 € 148.680.

Huur technische voorzieningen

Met ingang van 1 maart 2022 is met Demo Productions een huurovereenkomst aangegaan voor de duur van 10 jaar. Het huurbedrag is € 73.032 op jaarbasis.

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
8. Gebruikersinkomsten			
Omzet horeca	578.250	733.614	577.287
Recettes	630.065	651.514	474.462
Verhuur	123.529	128.060	119.543
Garderobe	33.917	34.772	33.958
Opbrengst co-producties en samenwerking	9.859	-	4.948
Overige opbrengsten	3.750	-	4.231
	<u>1.379.370</u>	<u>1.547.960</u>	<u>1.214.429</u>

Door het achterblijven van resultaten bij de dance activiteiten is kritisch gekeken naar de dance concepten en is het aantal teruggebracht. Hierdoor is het aantal activiteiten en bezoekers lager dan begroot, en daardoor zijn ook de horeca omzet en de recette inkomsten lager. Daarnaast blijft de gemiddelde horeca omzet achter bij de begroting. De reden daarvoor is dat concertpubliek minder consumeert dan dancepubliek.

Het aantal (uitverkochte) concerten en festivals stijgt. Vaak betreft dit grote bands met hogere recette inkomsten maar ook met hogere gages, dus de kosten stijgen mee.

Onder opbrengst co-producties en samenwerking vallen organisatiekosten die de stichting doorberekend aan (mede-)organisatoren van externe activiteiten.

9. Brutomarge projecten

Brutomarge projecten	-169.161	-70.000	-101.082
Subsidies en bijdragen projecten	97.000	50.000	108.000
	<u>-72.161</u>	<u>-20.000</u>	<u>6.918</u>

In 2024 werden naast talentontwikkelingsprojecten Nachtacademy en AIR ook het Booch? festival georganiseerd en was NIEUWE NOR mede organisator van Klein Berlijn. Alle directe kosten en opbrengsten zijn bij de projecten opgenomen. De projecten kunnen niet georganiseerd worden zonder dekking van subsidies.

* Booch?: gemeente Heerlen € 70.000

* Booch?: provincie Limburg € 24.000

* Bijdrage talentontwikkeling Nachtacademy € 3.000 Jan Smeets fonds

De sponsorbijdragen zijn verrekend in de brutomarge van de projecten.

De resultaten van Booch?2024 vielen tegen. Het tegenvallend resultaat is geëvalueerd en besproken met Gemeente Heerlen. De risico's van een gratis festival zijn te groot om door de Stichting (alleen) te dragen.

10. Subsidiebatens

Subsidie Gemeente Heerlen	852.416	852.416	732.100
Subsidie Fonds podiumkunsten	51.150	45.625	48.775
Subsidie Cultuurfonds	-	-	30.000
Overige subsidies	23.328	12.500	29.550
	<u>926.894</u>	<u>910.541</u>	<u>840.425</u>

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen

Door Gemeente Heerlen is voor 2024 een subsidie verleend van € 852.416. De subsidie is ter beschikking gesteld voor de uitvoering van het activiteitenplan en is voor 90% ontvangen in 2024.

Door het Fonds Podium Kunsten is een programma en productiebijdrage toegekend voor 2023 en 2024, voor een jaarlijks bedrag van € 45.625, deze is in 2023 en 2024 geïndexeerd.

De overige subsidies betreffen programmasubsidies voor activiteiten, waarvan de kosten zijn opgenomen onder activiteitlasten. Dit betreft:

Gemeente Heerlen: € 15.214 (Capital Stage en bijdrage jeugdcarnaval)

Stichting Inpoet: € 8.114 (diverse New Wave EBM programmering)

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
11. Sponsorbijdragen			
Sponsoring	20.000	30.000	20.000
Activiteitlasten			
12. Horecalasten			
Inkoopwaarde omzet horeca	148.921	190.740	157.439
Horeca personeel (inhuur en oproep)	137.735	125.000	144.081
Apparatuur en barbenodigdheden	7.958	10.000	10.753
	<u>294.614</u>	<u>325.740</u>	<u>312.273</u>

De kosten voor horecapersoneel wordt grotendeels ingevuld met eigen oproepkrachten, deze kosten worden intern doorberekend naar deze post omdat ze rechtstreeks teug te brengen zijn naar activiteiten.

In de begroting is de opening van het café niet opgenomen, hierdoor zijn de kosten voor horecapersoneel hoger dan begroot. Daarnaast is er extra inzet van horecapersoneel geweest bij verhuringen. Doordat het aantal dance activiteiten lager is, is de stijging beperkt.

13. Programmalasten

Kosten artiesten en commissies	502.352	447.200	436.262
Verblijfkosten artiesten	50.671	41.600	53.383
Auteursrechten	33.144	28.600	24.235
Overige programmakosten	48.445	56.700	30.573
	<u>634.612</u>	<u>574.100</u>	<u>544.453</u>

Doordat het aantal grote shows stijgt, zijn de kosten voor artiesten hoger dan begroot. Het lagere aantal dance activiteiten heeft wat minder invloed op de kosten omdat dance concepten regelmatig in verhuur constructies plaatsvinden.

14. Productiekosten

Inhuur technici	95.056	101.584	87.357
Inhuur security	47.450	83.248	68.237
Vergoedingen vrijwilligers	17.065	15.000	17.344
Huur geluid/licht	73.037	73.032	73.037
Onderhoud licht en geluid	7.722	5.000	7.917
Overige productiekosten	7.989	-	1.090
	<u>248.319</u>	<u>277.864</u>	<u>254.982</u>

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen

De inzet van security is lager dan begroot door de vermindering van de dance activiteiten.

De overige productiekosten bestaan met name uit crew catering.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
15. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	542.791	527.000	535.988
Sociale lasten	100.645	96.000	99.242
Pensioenlasten	47.981	51.913	53.575
Doorberekening naar activiteiten	-183.382	-35.000	-164.596
Overige personeelslasten	108.944	79.375	120.452
	<u>616.979</u>	<u>719.288</u>	<u>644.661</u>

De salariskosten na doorrekening aan activiteiten zijn lager dan begroot door een herschikking van de functies na het vertrek van de directeur/bestuurder begin 2024. Daarnaast wordt een functie die begroot is in loondienst nog ingehuurd.

Lonen en salarissen

Bruto lonen	524.094	495.000	532.288
Mutatie vakantiedagenverplichting	38.097	40.000	37.876
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-7.429	-	-24.660
Ontvangen subsidies	-11.971	-8.000	-9.516
	<u>542.791</u>	<u>527.000</u>	<u>535.988</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	<u>100.645</u>	<u>96.000</u>	<u>99.242</u>
------------------------------------	----------------	---------------	---------------

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>47.981</u>	<u>51.913</u>	<u>53.575</u>
----------------	---------------	---------------	---------------

Doorberekening naar activiteiten

Doorberekening naar activiteiten	<u>-183.382</u>	<u>-35.000</u>	<u>-164.596</u>
----------------------------------	-----------------	----------------	-----------------

De kosten voor medewerkers die bij activiteiten werken worden voortaan intern doorgerekend onder de kosten bij horecapersoneel of kosten technici. Hiermee wordt een beter inzicht verkregen in het verloop van de personeelskosten.

Overige personeelslasten

Inhuur personeel	70.153	48.375	84.248
Reis- en verblijflasten	8.593	7.500	10.011
Opleidingslasten	7.926	5.000	7.628
Werkkostenregeling	407	-	1.363
Ziekteverzuimverzekering en Arbo	13.173	11.000	13.151
Overige personeelslasten	8.692	7.500	4.051
	<u>108.944</u>	<u>79.375</u>	<u>120.452</u>

De inhuur personeel is hoger dan begroot vanwege de inhuur van een functie die begroot was in loondienst. De begrote inhuur ten behoeve van verhuringen is gestopt en wordt voortaan intern ingevuld.

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2024 waren 13 werknemers in loondienst (exclusief oproepkrachten en stagiaires) voor 9.97 Fte (2023: 13 medewerkers voor 10.58 Fte)).

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
16. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	13.515	17.500	12.962
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en -terreinen	3.912	5.500	3.912
Inventaris	9.603	12.000	9.050
	13.515	17.500	12.962

Overige bedrijfslasten

17. Huisvestingslasten

Huur onroerende zaak	143.647	145.656	143.360
Gas water licht	77.508	151.500	17.624
Onderhoud onroerende zaak	4.005	5.000	5.036
Onroerendezaakbelasting	11.083	8.000	7.123
Schoonmaakkosten	12.409	30.000	35.837
Bewakingslasten	2.034	3.000	1.465
	250.686	343.156	210.445

Gas, water en licht worden grotendeels door gemeente Heerlen gefactureerd aan de stichting. De doorbelasting is lager dan begroot.

Eind 2024 is een naheffing ontvangen voor waterschapsbelastingen € 1.482 voor 2023.

De schoonmaakkosten worden grotendeels uitgevoerd door de eigen -vrijwillige- schoonmaakkploeg, waardoor de kosten sterk gedaald zijn.

18. Verkooplasten

Public relations en marketing	106.554	99.650	102.862
Kosten ticketsysteem	16.305	28.728	16.053
Overige verkooplasten	-	2.500	-
	122.859	130.878	118.915

19. Algemene lasten

Communicatiekosten	2.659	4.000	2.967
Kantoorbenodigdheden	990	3.150	975
Automatiseringslasten	4.457	5.000	4.720
Onderhoud inventaris	1.309	-	1.899
Verzekering	11.160	10.000	8.838
Kleine aanschaf	4.104	3.000	3.503
Accountants - en administratiekosten	31.710	30.000	30.859
transporteren	56.389	55.150	53.761

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Transport	56.389	55.150	53.761
Vergaderkosten	3.578	-	3.126
Advieskosten	100	-	756
Contributies en abonnementen	11.396	10.000	10.250
Huur inventaris	636	-	442
Overige algemene lasten	-1.488	1.000	-884
	<u>70.611</u>	<u>66.150</u>	<u>67.451</u>

De accountants- en administratiekosten zijn hoger dan begroot door hogere loonadministratiekosten door de oproepkrachten.

20. Onvoorzien

Onvoorzien	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-23.000</u>
------------	----------	----------	----------------

21. Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-14.400</u>	<u>-13.797</u>	<u>-13.784</u>
------------------------------------	----------------	----------------	----------------

Ondertekening directeur/bestuurder en Raad van Toezicht voor akkoord

Heerlen, 27 mei 2025

Dhr. K van den Berg (directeur/bestuurder vanaf
01-03-2024)

Dhr. L.R. Evers (voorzitter RvT)

Dhr. S.G. Souren (lid RvT)

Dhr. R.M.J. Jeurissen (lid RvT)

Dhr. R. Frissen (aangetreden op 3 februari 2025)

Mw. S. Dupont-Nievelstein (aangetreden op 3 februari 2025)

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Poppodium de Nieuwe Nor

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 van Stichting Poppodium de Nieuwe Nor te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen, zoals uiteengezet in de grondslagen van de jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 31 december 2024;
- 2 de winst-en-verliesrekening over 2024; 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. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Poppodium de Nieuwe Nor 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 activiteitenverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarrekening in overeenstemming met de door de entiteit gekozen en beschreven grondslagen. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderneming.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- 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 evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

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.

Toelichtende paragraaf inzake continuïteit van de stichting

Wij vestigen de aandacht op de tekst in de toelichting van de jaarrekening waarin uiteengezet is dat de Stichting een nettoverlies van € 12.492 over 2024 heeft geleden. Naar aanleiding van de moeilijke opstart na de coronapandemie en de verbouwing, is Stichting Poppodium de Nieuwe Nor met de gemeente Heerlen in gesprek gegaan over de te nemen stappen en het benodigde subsidieniveau. Hierop is door de gemeente Heerlen bureau Blueyard ingeschakeld om een advies uit te brengen over de exploitatie van Poppodium Nieuwe Nor. De conclusies uit het onderzoek geven aan dat Nieuwe Nor een solide bedrijfsvoering heeft, maar dat het eigen vermogen te klein is. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de toelichting, duiden op een bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de Stichting.

Ook wordt onderstreept dat Nieuwe Nor nog in een opbouwfase zit waarin komende jaren het activiteiten aanbod verder moeten groeien; met name bij verhuur en programmering van de grote zaal. Ook zijn er nog kansen voor sponsoring en fondsenwerving om de eigen inkomsten uit te breiden. Op basis van de conclusies van het rapport heeft de gemeente Heerlen het subsidieniveau vanaf 2024 verhoogd. Het bestuur heeft er vertrouwen in dat de genomen en nog te nemen maatregelen zullen zorgen voor een verbetering van het resultaat, maar ook dat indien de opbouwfase minder snel leidt tot positieve resultaten, de gemeente Heerlen zal blijven meedenken en ondersteunen. De jaarrekening is daarom opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling.

Maastricht, 26 mei 2025

Baat accountants & adviseurs
voor deze:

w.g. drs. R.A.G.H. Schepers RA MA CISA