

Jaarrekening & Financiële Verslag 2021

Stichting Noorderzon
Groningen



BALANS per 31 december na resultaatbestemming**Model 1 van het Handboek**

<u>ACTIVA</u>	2021	2020	<u>PASSIVA</u>	2021	2020
Materiële vaste activa	6.599	6.561	Algemene Reserve	393.625	363.731
			Bestemmingsreserve Covid-19	462.131	587.500
			Bestemmingsreserve artistieke & productionele innovatie	100.000	100.000
			Bestemmingsfonds FPK	0	29.893
Totale vaste activa	<u>6.599</u>	<u>6.561</u>	Totaal Eigen Vermogen	<u>955.756</u>	<u>1.081.125</u>
Vorderingen	98.745	42.520	Totaal kortlopende schulden	127.969	65.968
Liquide middelen	<u>978.380</u>	<u>1.145.276</u>	Overlopende passiva: vooruitontvangen EU subsidies	<u>0</u>	<u>47.264</u>
Totale vlottende activa	<u>1.077.125</u>	<u>1.187.796</u>	Totale vlottende passiva	<u>127.969</u>	<u>113.233</u>
TOTALE ACTIVA	1.083.724	1.194.357	TOTALE PASSIVA	1.083.724	1.194.357

EXPLOITATIEREKENING*Volgens Model II van het Handboek*

BATEN	2021	NORM BEGROTING*	2020
Eigen inkomsten			
1] Publieksinkomsten binnenland	463.562	1.145.000	16.672
2] Recette/kaartverkoop	114.661	305.000	16.350
5] Overige publieksinkomsten	348.901	840.000	322
7] Totaal Publieksinkomsten	463.562	1.145.000	16.672
8] Sponsorinkomsten	98.476	140.000	0
11] Totaal overige directe inkomsten	98.476	140.000	0
12] Totaal Directe inkomsten	562.038	1.285.000	16.672
14] Private middelen - particulieren	7.295	8.000	5.368
16] Private middelen - private fondsen	65.000	60.000	0
18] Totale bijdragen uit private middelen	72.295	68.000	5.368
19] Totale eigen inkomsten	634.333	1.353.000	22.040
Subsidies			
21] Totaal structureel Ministerie OCW	420.618	500.000	932.500
22] Totaal structureel Provincie	205.100	210.000	202.100
23] Totaal structureel Gemeente	461.000	465.000	452.000
25] Totaal structurele publieke subsidies	1.086.718	1.175.000	1.586.600
26] Incidentele publieke subsidies	505.364	55.000	53.475
27] Totaal subsidies	1.592.082	1.230.000	1.640.075
TOTALE BATEN	2.226.415	2.583.000	1.662.115

LASTEN	2021	NORM BEGROTING*	2020
1) Beheerslasten materieel	113.376	140.000	82.500
2) Beheerslasten personeel	410.819	370.000	346.692
3) Beheerslasten totaal	524.195	510.000	429.192
4) Activiteitenlasten materieel	1.195.101	1.750.000	114.404
5) Activiteitenlasten personeel	627.165	320.000	157.389
6) Activiteitenlasten totaal	1.822.266	2.070.000	271.793
TOTALE LASTEN	2.346.461	2.580.000	700.985
7) Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-120.046	3.000	961.130
8) Saldo rentebaten / -lasten	-5.323	10	5
EXPLOITATIERESULTAAT	-125.369	3.010	961.135
<i>Naar: Bestemmingsreserve Covid-19</i>	-125.369		587.500
<i>Naar: Bestemmingsreserve artistieke & productionele innovatie</i>	0		100.000
<i>Naar: Bestemmingsfonds FPK</i>	0		29.893
RESULTAAT NA BESTEMMING	0		243.742

* De normbegroting van 31 januari 2020 uit de aanvraag BIS 2021-2024 is opgenomen.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De activiteiten van Stichting Noorderzon Groningen, statutair gevestigd te Groningen bestaan voornamelijk uit het organiseren van het jaarlijkse 11-daagse Noorderzon Festival of Performing Arts & Society.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Handboek verantwoording cultuursubsidie instellingen 2021-2024. Uitgave Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, editie februari 2022, als gepubliceerd op de website www.cultuursubsidie.nl

Continuïteit

Subsidies zijn een substantieel onderdeel van onze stichting. We ontvangen structurele ondersteuning van Gemeente en Provincie Groningen en sinds dit jaar van het Ministerie van OC&W (voorgaande periode van het Fonds Podiumkunsten). Deze zijn toegekend voor vier jaar, tot en met editie 2024.

Om die reden is de jaarrekening opgesteld op basis van continuïteit van de organisatie. Het bestuur is van mening dat er geen onzekerheid van materieel belang ten aanzien van de continuïteit van de organisatie aanwezig is voor het komende jaar.

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 aanschaf voor een volledige jaarschijf afgeschreven.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa zijn in de balans opgenomen voor de aanschaffingswaarde, verminderd met de daarover berekende lineaire afschrijvingen op de te verwachten economische levensduur.

Vorderingen

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

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schulden & overlopende passiva

De schulden & overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting Noorderzon zich over verschillende zaken een oordeel vormt en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

GRONDSLAGEN VOOR DE EXPLOITATIEREKENING

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en alle hiermee verbonden - aan het verslagjaar toe te rekenen - kosten.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hierboven reeds vermelde waarderingsgrondslagen en op basis van de historische kosten.

Pensioenen

Er is een pensioenregeling getroffen bij Pensioenfonds Zorg & Welzijn (PFZW) te Zeist. De pensioengrondslag voor het vaststellen van de werknemerspremie is het bruto pensioengevend salaris verminderd met de franchise. De werknemerspremie is per 1 januari 2021 vastgesteld op 10% van de pensioengrondslag, de werkgeverspremie is 10% van het bruto salaris inclusief vakantietoeslag. De beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds Zorg & Welzijn van 2021 is 99,7%. De actuele dekkingsgraad bedraagt 106,6%.

WNT

De Wet Normering Topfunctionarissen, de zogeheten WNT, is van toepassing op Stichting Noorderzon. Het wettelijk bezoldigingsmaximum voor 2021 is 209.000 euro (gepubliceerd op de website van Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, dd. 27 november 2020). De normeringen bij Stichting Noorderzon Groningen vallen allen binnen de parameters van deze WNT-norm.

Subsidiegevers

Noorderzon heeft drie belangrijke structurele subsidiegevers. Voor de periode 2021-2024 zijn dat Gemeente Groningen, Provincie Groningen en het Ministerie van OC&W.

De Gemeente Groningen heeft 461.000 euro bijgedragen en de Provincie 117.600 euro. Vanuit Gemeente en Provincie Groningen gezamenlijk is wederom de Cultuurpijler beschikt aan Noorderzon ad 87.500 euro. Aangezien deze bijdrage door de Provincie wordt uitgekeerd is het totale bedrag toegevoegd aan de provinciale subsidie. Het Ministerie van OC&W droeg 420.618 euro bij. Alle subsidies zijn toegezegd voor de periode 2021-2024. Dit betekent dat de definitieve vaststelling van de subsidie aan het einde van de subsidieperiode, i.c. 2024, plaatsvindt.

Vanuit het Ministerie van OC&W is aanvullende ondersteuning toegezegd in verband met gedeerde inkomsten als gevolg van COVID-19-maatregelen. Stichting Noorderzon heeft in februari en juli respectievelijk 333.100 en 125.000 euro reparatiegelden ontvangen. De richtlijnen in het Handboek omtrent aanvullende steun volgende, is het bedrag ad 458.100 euro opgenomen onder de post 'Incidentele publieke subsidies'.

Naast deze structurele middelen ontvangt Noorderzon subsidie in het kader van het Europese (culturele) programma Create to Connect < Create To Impact >. Hiervoor geldt dat jaarlijks naar rato van de gemaakte kosten een gedeelte van de subsidie aan het jaar wordt toegerekend. De definitieve toekenning van de subsidie vindt plaats na afloop van de projecten, dd. 31 augustus 2022.

TOELICHTING OP AFWIJKINGEN

Ten opzichte van de normbegroting 2021-2024 zoals ingediend bij en vastgesteld door het Ministerie van OC&W d.d. 31 januari 2020.

BATEN

Eigen inkomsten

Noorderzons begroting bestaat normaliter uit meer dan 50% eigen inkomsten, zoals daar zijn opbrengst uit kaartverkoop, merchandise, horeca, hospitality. In 2020 waren deze eigen inkomsten nihil, door het verbod op het organiseren van evenementen. In 2021 is er in aanloop naar het wel of niet kunnen organiseren van een evenement gerekend met 1/3^e van de opbrengsten uit kaartverkoop en horeca. Daarvoor is een gemiddelde van de jaren 2017-2019 genomen. Deze opbrengsten hebben wij ongeveer – iets meer – weten te behalen met ons aangepaste evenement in 2021. Van verkoop uit merchandise en hospitality is voor beiden afgezien in 2021.

Sponsoring is op bescheiden schaal gerealiseerd in 2021. Een deel van de sponsoring is gekoppeld aan verkopen. De opbrengst uit verkopen was minder, waardoor een deel van de opbrengsten uit sponsoring navenant minder was.

Er zijn in 2021 geen private fondsen aangeschreven. In 2020 is een tweejarige aanvraag bij het Fonds21 gehonoreerd voor EUR 65.000 per festivaleditie. De bijdrage van 2020 is teruggestort omdat Noorderzon niet aan zijn verplichtingen van het organiseren van een festival kon voldoen. In 2021 is de bijdrage benut. In 2022 is er eveneens een bijdrage ad EUR 65.000 beschikt.

Subsidies

In 2020 is er door Gemeente en Provincie Groningen en door het Ministerie van OCW voor vier jaar structurele subsidie beschikt. De basistoekenning van het Ministerie van OCW is EUR 390.000 per jaar, eventueel vermeerderd met inflatiecorrectie en of accres.

In 2021 is er tweemaal (februari en juli) reparatiegelden ter beschikking gesteld van instellingen in, onder andere, de BIS (basisinfrastructuur). Deze gelden zijn incidenteel en volledig besteed in 2021.

In 2021 zijn er activiteiten voor het EU-programma Create To Connect <>Create To Impact gerealiseerd. Kosten worden voor 45% gedeclareerd. De looptijd is tot 31 augustus 2022.

Noorderzon heeft in 2021 geen aanspraak gemaakt op aanvullende Corona-regelingen, zoals NOW. Met de structurele subsidies, reparatiegelden, de bestemmingsreserve COVID-19 en de coulance verleend vanuit de verstreckende overheden, is zowel een inhoudelijk als financieel plan gemaakt. Met deze gelden kon voldaan worden aan alle vaste lasten (personeel, huur, lopende kosten) als het realiseren van een divers programma. Er is geïnvesteerd in artiesten en ZZP'ers, door zoveel mogelijk te organiseren en door zoveel mogelijk opdrachten te verstrekken, een professionaliseringsbudget te verstrekken, bij te dragen aan het lokale Corona-fonds voor makers en zpp.

LASTEN

Beheerslasten materieel en personeel

In 2021 is een deel van onze reguliere werkzaamheden nog niet hervat: het (intensief) reizen en scouten van internationale makers en voorstellingen. Daarom is deze post (nog) niet op niveau, maar voor het tweede jaar op rij, lager. In 2021 is geïnvesteerd in ZZP'ers en personeel. Eén vaste ZZP'er is per 01-01-2021 in dienst getreden. Een aantal gastprogrammeurs is in 2021 niet aan het werk geweest en daardoor valt deze post lager uit.

Activiteitenlasten materieel en personeel

Door het noodgedwongen moeten inkrimpen naar een - in omvang - veel kleinschaliger festival, zijn de materiële lasten gedaald ten opzichte van onze normbegroting. Door investeringen in tijdelijk personeel, het moeten inhuren van veel gespecialiseerd personeel en door het fors moeten inzetten op toezicht, zijn de kosten van personele lasten navenant toegenomen.