

Jaarrekening & Financiële Verslag 2023

Stichting Noorderzon
Groningen



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

<u>ACTIVA</u>	2023	2022	<u>PASSIVA</u>	2023	2022
Materiële vaste activa	20.293	30.581	Algemene Reserve	167.967	393.625
			Bestemmingsreserve Covid-19	0	169.368
			Bestemmingsreserve artistieke & productionele innovatie	0	47.500
Totale vaste activa	<u>20.293</u>	<u>30.581</u>	Totaal Eigen Vermogen	<u>167.967</u>	<u>610.493</u>
Vorderingen	137.599	284.138	Totaal kortlopende schulden	158.868	252.383
Liquide middelen	<u>168.943</u>	<u>548.157</u>			
Totale vlottende activa	<u>306.542</u>	<u>832.295</u>	Totale vlottende passiva	<u>158.868</u>	<u>252.383</u>
TOTALE ACTIVA	326.835	862.876	TOTALE PASSIVA	326.835	862.876

EXPLOITATIEREKENING*Volgens Model II van het Handboek*

BATEN	2023	NORM BEGROTING*	2022
Eigen inkomsten			
1) Publieksinkomsten binnenland	1.230.811	1.145.000	1.181.297
2) Recette/kaartverkoop	253.197	305.000	189.520
5) Overige publieksinkomsten	977.614	840.000	991.776
7) Totaal Publieksinkomsten	1.230.811	1.145.000	1.181.297
8) Sponsorinkomsten	59.781	140.000	71.199
11) Totaal overige directe inkomsten	59.781	140.000	71.199
12) Totaal Directe inkomsten	1.290.592	1.285.000	1.252.496
13) Indirecte inkomsten	848	0	27.709
14) Private middelen - particulieren	7.622	8.000	7.066
16) Private middelen -	1.100	60.000	66.000
18) Totale bijdragen uit private middelen	8.722	68.000	73.066
19) Totale eigen inkomsten	1.300.162	1.353.000	1.353.270
Subsidies			
21) Totaal structureel Ministerie OCW	464.958	500.000	436.228
22) Totaal structureel Provincie	218.000	210.000	207.200
23) Totaal structureel Gemeente	523.235	465.000	461.000
25) Totaal structurele publieke subsidies	1.206.193	1.175.000	1.104.428
26) Incidentele publieke subsidies	100.038	55.000	268.600
27) Totaal subsidies	1.306.231	1.230.000	1.373.028
TOTALE BATEN	2.606.393	2.583.000	2.726.298

LASTEN		NORM BEGROTING*	
1) Beheerslasten materieel	177.381	140.000	152.741
2) Beheerslasten personeel	457.791	370.000	432.205
3) Beheerslasten totaal	635.172	510.000	584.945
4) Activiteitenlasten materieel	1.359.803	1.750.000	1.522.774
5) Activiteitenlasten personeel	1.057.827	320.000	960.461
6) Activiteitenlasten totaal	2.417.631	2.070.000	2.483.236
TOTALE LASTEN	3.052.803	2.580.000	3.068.181
7) Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-446.410	3.000	-341.883
8) Saldo rentebaten / -lasten	3.884	10	-3.380
EXPLOITATIERESULTAAT	-442.526	3.010	-345.262
<i>Naar: Bestemmingsreserve Covid-19</i>	<i>-169.368</i>		<i>-292.762</i>
<i>Naar: Bestemmingsreserve artistieke & productionele innovatie</i>	<i>-47.500</i>		<i>-52.500</i>
RESULTAAT NA BESTEMMING	-225.657		0

* 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 2023, 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 2021 van het Ministerie van OC&W. Deze subsidies van de Gemeente en de Provincie Groningen zijn toegekend voor acht jaar, met een tussentijdse toetsing, de subsidie van het Ministerie van OCW is toegekend voor vier jaar, tot en met 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 brutosalaris inclusief vakantietoeslag. De beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds Zorg & Welzijn van 2023 is 112,0%. De actuele dekkingsgraad bedraagt 106,3%.

WNT

De Wet Normering Topfunctionarissen, de zogeheten WNT, is van toepassing op Stichting Noorderzon. Het wettelijk bezoldigingsmaximum voor 2023 is EUR 223.000 (gepubliceerd op de website van Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, d.d. 30 november 2022). 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 EUR 477.135 bijgedragen en de Provincie EUR 130.500. Vanuit Gemeente en Provincie Groningen gezamenlijk is wederom de Cultuurpijler beschikbaar aan Noorderzon ad EUR 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 EUR 464.958 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 de Gemeente is ondersteuning toegezegd in het kader van FairPay. Stichting Noorderzon heeft EUR 46.100 euro ontvangen. Dit bedrag is toegevoegd aan de subsidie 2023. De éénmalige bijdrage ad EUR 88.538 van Provincie Groningen voor tegemoetkoming prijsstijgingen 2023 is separaat opgenomen onder incidentele publieke subsidies.

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

De begroting van Stichting Noorderzon Groningen bestaat uit meer dan 50% eigen inkomsten, zoals opbrengsten uit kaartverkoop, merchandise, horeca, hospitality, private fondsen. In 2023 zijn de inkomsten uit kaartverkoop herstellende, maar nog niet op het niveau zoals opgenomen in de normbegroting, of zoals deze waren voor de coronapandemie. De inkomsten uit horeca zijn gedaald ten opzichte van 2022. Sponsoring lijkt evident naar beneden te zijn gegaan, maar dat is ten dele waar. Een deel geldelijke sponsoring is weggevallen sinds de coronapandemie, maar door een andere telling van bonus uitkeringen van onze bierbrouwer zijn deze direct als korting op de inkoop verdisconteerd, in plaats van als bonus uitgekeerd. Deze bonussen zijn dus niet meer onder de baten te vinden, maar in mindering op de inkoop c.q. lasten. In 2023 zijn geen private fondsen aangevraagd.

Subsidies

In 2020 is er door Gemeente en Provincie Groningen en door het Ministerie van OCW voor vier jaar structurele subsidie beschikbaar. De provincie en gemeente, na lichte toetsing, zelfs voor acht jaar. De basistoekenning van het Ministerie van OCW is EUR 390.000 per jaar, vermeerderd met inflatiecorrectie en of accres. Op 31 januari 2024 zijn de nieuwe aanvragen voor de periode 2025-2028 ingediend bij deze drie overheden.

Noorderzon heeft in 2023 geen aanspraak gemaakt op eventueel aanvullende Corona-regelingen, zoals NOW. Met de verstrekte reparatiegelden toegekend uit diverse steunpakketten uit 2020-2022 kon voldaan worden aan alle vaste lasten (personeel, huur, lopende kosten) als het realiseren van een divers programma. Er is geïnvesteerd in artiesten, personeel en in herstel, door zoveel mogelijk te organiseren en door zoveel mogelijk opdrachten te verstrekken.

LASTEN

Beheerslasten materieel en personeel

Eind 2022 is er ondersteuning aangetrokken voor de directie; een artistiek assistent en een beleidsmedewerker; 2023 was hun eerste volle jaar. De normbegroting moest worden opgesteld zonder inflatie en loonbijstellingen; alle vaste medewerkers krijgen waar van toepassing, een trede en inflatiecorrectie bijgeteld ieder jaar. Een kernmedewerker in de ziektewet is op 1 februari 2023 via een vaststellingsovereenkomst uit dienst getreden. De opvolging kost investeringen. Het artistieke team kon in 2023 weer volop reizen; daar is meer aan uitgegeven.

Activiteitenlasten materieel en personeel

De activiteitenlasten materieel zijn lager dan de normbegroting. Door andere begrotingssystematiek vanuit het handboek, wordt een deel opgenomen in activiteitenlasten materieel. Deze post is daardoor, en door veel meer inzet van personeel en kosten artiesten, vele malen hoger dan de normbegroting. In maart 2023 werden de coronamaatregelen losgelaten. Noorderzon heeft daarom voor het eerst in drie jaar niet meer gewerkt met verschillende scenario's voor het festival. In 2023 was onze eerste echte festivaleditie. Door aanhoudende personeelskrapte is uitgeweken naar de inzet van tijdelijk, kostbaar personeel en de inhuur van kostbaar materieel. En lerende uit 2022, waar de organisatie bijna overlopen werd door drukte en schaarste, zijn teams en systemen eerder ingezet om deze chaos het hoofd te kunnen bieden. Dat heeft deels gewerkt, maar dit heeft ook veel geld gekost, evenals het meer betalen van festival- en voorstelling gerelateerd personeel.

OVERIGE GEGEVENS

Deskundigenonderzoek

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen controleverklaring.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Toezicht van Stichting Noorderzon Groningen heeft de conceptjaarrekening en het inhoudelijk verslag 2023 behandeld. De behandeling en vaststelling van de jaarrekening en het inhoudelijke verslag hebben plaatsgevonden in de vergadering van 26 maart 2024.

Voorstel bestemming saldo 2023

Het totaal eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve (EUR 393.625), bestemmingsreserve Covid-19 (EUR 169.368) en de bestemmingsreserve artistieke & productionele innovatie (EUR 47.500). Het besluit van de Raad van Toezicht is om beide bestemmingsreserves leeg te laten lopen, waardoor de algemene reserve per 31-12-2023 EUR 167.967 bedraagt.