

**STICHTING POPPODIUM NIEUWE NOR
TE HEERLEN**

Rapport inzake jaarstukken 2025

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2025	3
2	Staat van baten en lasten over 2025	4
3	Kasstroomoverzicht 2025	5
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
5	Toelichting op de balans per 31 december 2025	9
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2025	13

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen**1 BALANS PER 31 DECEMBER 2025**

	31 december 2025		31 december 2024	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa (1)				
Gebouwen en -terreinen	80.644		84.561	
Inventaris	<u>34.243</u>		<u>18.349</u>	
		114.887		102.910
Vlottende activa				
Vorraden (2)		39.265		29.871
Vorderingen (3)				
Debiteuren	42.569		49.694	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	24.546		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>221.749</u>		<u>221.345</u>	
		288.864		271.039
Liquide middelen (4)		214.682		110.519
		<u>542.811</u>		<u>411.429</u>
		<u>657.698</u>		<u>514.339</u>

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2025

		Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
		€	€	€
Baten				
Gebruikersinkomsten	(8)	1.686.360	1.189.369	1.379.370
Brutomarge projecten	(9)	-6.632	-7.000	-72.161
Subsidiebatens	(10)	882.682	876.129	926.894
Sponsorbijdragen	(11)	21.053	40.000	20.000
Som der baten		2.583.463	2.098.498	2.254.103
Lasten				
Activiteitlasten				
Horecalasten	(12)	372.304	218.854	294.614
Programmalasten	(13)	713.504	488.360	634.612
Productiekosten	(14)	271.785	245.062	248.319
		1.357.593	952.276	1.177.545
Beheerslasten				
Personeelslasten	(15)	680.552	575.043	616.978
Afschrijvingen	(16)	14.172	15.000	13.515
Huisvestingslasten	(17)	305.776	327.988	250.686
Verkooplasten	(18)	132.551	117.651	122.859
Algemene lasten	(19)	81.545	70.650	70.612
Onvoorzien		-	25.000	-
		1.214.596	1.131.332	1.074.650
Saldo voor financiële baten en lasten		11.274	14.890	1.908
Financiële baten en lasten	(20)	-12.861	-11.300	-14.400
Saldo		-1.587	3.590	-12.492
Resultaatbestemming				
Stichtingsvermogen		-1.587	-	-12.492
		-1.587	-	-12.492

3 KASSTROOMOVERZICHT 2025

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode

	2025		2024	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	11.274		1.908	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	14.172		13.515	
Veranderingen in werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	-9.394		946	
Mutatie vorderingen	-17.825		-38.772	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	154.741		94.353	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		152.968		71.950
Betaalde interest		-12.861		-14.400
Kasstroom uit operationele activiteiten		140.107		57.550
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Verrekening subsidies investeringen				
Investeringen in materiële vaste activa	-26.149		-12.115	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-26.149		-12.115
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige mutaties vaste activa				
Mutatie bestemmingsreserves				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen	-9.795		-9.249	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-9.795		-9.249
		104.163		36.186
Samenstelling geldmiddelen				
	2025		2024	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari	110.519		74.333	
Mutatie liquide middelen		110.519		74.333
		104.163		36.186
Geldmiddelen per 31 december		214.682		110.519

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.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De stichting heeft het boekjaar 2025 afgesloten met een negatief resultaat van € 1.587 en een eigen vermogen per 31 december 2025 van € 3.664. De liquiditeitspositie van de stichting is gedurende 2025 verbeterd en bedraagt per balansdatum € 214.682.

De exploitatie van de stichting is in belangrijke mate afhankelijk van structurele subsidies van onder meer de gemeente Heerlen en overige subsidieverstrekkers. Voor 2026 zijn reeds subsidietoekenningen ontvangen dan wel bestaan concrete verwachtingen omtrent voortzetting van de subsidiestromen op basis van meerjarige afspraken en eerdere beschikkingen.

Daarnaast beschikt de stichting ultimo boekjaar over vooruitontvangen recettes en subsidies die betrekking hebben op activiteiten in 2026.

Op basis van de liquiditeitsprognose, de beschikbare financieringsruimte en de verwachte subsidiebijdragen voor 2026 acht het bestuur de continuïteit van de stichting voor ten minste twaalf maanden na vaststelling van de jaarrekening gewaarborgd.

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 voorgaand boekjaar zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met de gerealiseerde en begrote cijfers mogelijk te maken voor wat betreft de activiteitslasten 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 incurantheid.

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.

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

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 2025</i>			
Aanschaffingswaarde	449.835	167.315	617.150
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-365.274	-148.966	-514.240
	<u>84.561</u>	<u>18.349</u>	<u>102.910</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringen	-	26.149	26.149
Afschrijvingen	-3.917	-10.255	-14.172
	<u>-3.917</u>	<u>15.894</u>	<u>11.977</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2025</i>			
Aanschaffingswaarde	449.835	193.464	643.299
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-369.191	-159.221	-528.412
Boekwaarde per 31 december 2025	<u>80.644</u>	<u>34.243</u>	<u>114.887</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Gebouwen en -terreinen			0.87
Inventaris			10-20

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
2. Voorraden		
Drank en emballage	<u>39.265</u>	<u>29.871</u>

Een voorziening voor incurante voorraden wordt niet noodzakelijk geacht.

3. Vorderingen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	42.569	49.694
	<u>42.569</u>	<u>49.694</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	24.181	-
Sociaal Fonds Podiumkunsten	365	-
	<u>24.546</u>	<u>-</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	221.749	221.345
	<u>221.749</u>	<u>221.345</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	13.618	1.407
Vooruitbetaalde huur	14.132	13.723
Vooruitbetaalde verzekeringen	4.663	13.768
Vooruitbetaalde activiteitlasten	75.300	57.480
Vooruitbetaald diversen	2.949	3.132
Waarborgsommen	862	664
Nog te ontvangen subsidies	59.587	92.992
Nog te ontvangen ticketburo	48.680	28.085
Nog te ontvangen bedragen	1.958	10.094
	<u>221.749</u>	<u>221.345</u>

De post nog te ontvangen subsidies bestaat grotendeels uit nog te ontvangen subsidie van gemeente Heerlen.

4. Liquide middelen

Rabobank	59.527	60.436
Rabobank bedrijfsspaarrekening	150.439	40.000
Kas	4.716	10.083
	<u>214.682</u>	<u>110.519</u>

PASSIVA

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€

5. Eigen vermogen

Stichtingsvermogen	3.664	5.251
--------------------	-------	-------

	2025	2024
	€	€

Stichtingsvermogen

Stand per 1 januari	5.251	17.743
Resultaatbestemming	-1.587	-12.492
Stand per 31 december	3.664	5.251

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€

6. Langlopende schulden

Lening o/g N.V. Bank Nederlande Gemeenten	34.936	45.309
-------------------------------------------	--------	--------

	2025	2024
	€	€

Lening

Stand per 1 januari	55.104	64.353
Aflossing	-9.795	-9.249
Stand per 31 december	45.309	55.104
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.373	-9.795
Langlopend deel per 31 december	34.936	45.309

De hoofdsom van deze lening bedraagt € 181.512. Aflossing vindt plaats over een periode van 30 jaar. Het rentepercentage bedraagt 5,90%. Het restant van de lening per 31 december 2025 wordt binnen 4 jaar afgelost.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€

Aflossingsverplichtingen langlopende schulden

Leningen	10.373	9.795
----------	--------	-------

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	107.747	67.540
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	-	2.673
Loonheffing	15.915	15.131
	16.207	13.087
	32.122	30.891
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	468.856	355.553
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	28.542	20.107
Nog te betalen lonen	10.505	11.619
Nog aan te wenden bijdrage Stichting Inpoet	10.594	15.593
Nog te betalen kosten	68.719	98.326
Vooruitontvangen subsidies	53.517	29.653
Vooruitontvangen horecapassen	29.820	22.209
Vooruitontvangen recettes	267.159	157.634
Foaienpot	-	412
	468.856	355.553

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 2026 € 153.581.

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 2025

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
8. Gebruikersinkomsten			
Omzet horeca	704.313	480.390	578.250
Recettes	761.689	525.543	630.065
Verhuur	143.946	150.300	123.529
Garderobe	42.218	33.136	33.917
Opbrengst co-producties en samenwerking	30.588	-	9.859
Overige opbrengsten	3.606	-	3.750
	<u>1.686.360</u>	<u>1.189.369</u>	<u>1.379.370</u>

Het aantal bezoekers over 2025 is 15% hoger dan begroot. De groei zit vooral bij de eigen concerten (21%) en de dance avonden (19%). Hierdoor stijgen de recettes en horeca omzet.

Naast de hogere bezoekersaantallen is ook de gemiddelde besteding aan horeca per bezoeker met 27% gestegen.

Bij de recette bij de concerten is de gemiddelde besteding 13% hoger dan begroot doordat er meer grote zaal shows plaatvonden. Een verdere verklaring voor de hogere recettes is het feit dat er meer dance activiteiten voor eigen risico gerealiseerd zijn en minder in een verhuur-constructie, waardoor de recette inkomsten stijgen.

Het aantal verhuringen in 2025 bleef achter bij de begroting, waardoor de verhuuropbrengsten ook achterblijven.

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

9. Brutomarge projecten

Brutomarge projecten	-12.632	-35.000	-169.161
Subsidies en bijdragen projecten	6.000	28.000	97.000
	<u>-6.632</u>	<u>-7.000</u>	<u>-72.161</u>

In 2025 zijn de talentontwikkelingsprojecten Nachtacademy en AIR uitgevoerd. De dekking voor deze kosten worden naast de hier opgenomen bijdragen gedekt door de productiebijdrage van het Fonds Podiumkunsten (opgenomen bij subsidiebaten). Bijdragen komen van Culture Connect, De Limburgse Popprijs en de Sint Clemens Stichting.

10. Subsidiebatan

Subsidie Gemeente Heerlen	777.416	777.416	852.416
Subsidie Fonds Podiumkunsten	63.092	57.463	51.150
Overige programma subsidies	42.174	41.250	23.328
	<u>882.682</u>	<u>876.129</u>	<u>926.894</u>

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen

Door Gemeente Heerlen is voor 2025 een subsidie verleend (na correctie) van € 777.416. De subsidie is ter beschikking gesteld voor de uitvoering van het activiteitenplan en is voor 90% ontvangen in 2025.

Door het Fonds Podiumkunsten is een programma en productiebijdrage toegekend voor 2023 en 2024, deze is verlengd tot 1 juli 2025, voor een bedrag van € 25.575.

Vanaf 1 juli is een meerjarensubsidie toegekend tot 1 juli 2029, voor een bedrag van € 75.034 (na indexering) per jaar.

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

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
11. Sponsorbijdragen			
Sponsoring	21.053	40.000	20.000
Activiteitlasten			
12. Horecalasten			
Inkoopwaarde omzet horeca	203.418	124.902	148.921
Horeca personeel (inhuur en oproep)	152.076	83.952	137.735
Apparatuur en barbenodigheden	16.810	10.000	7.958
	<u>372.304</u>	<u>218.854</u>	<u>294.614</u>

De kosten voor horecapersoneel worden grotendeels ingevuld met eigen oproepkrachten, deze kosten worden intern doorberekend naar deze post omdat ze rechtstreeks terug te brengen zijn naar activiteiten. Door de extra activiteiten en hogere bezoekersaantallen zijn ook de kosten voor horecapersoneel hoger, ook doordat de invulling met vrijwilligers niet altijd lukt.

13. Programmalasten

Kosten artiesten en commissies	560.554	357.800	502.352
Verblijfkosten artiesten	58.360	50.400	50.671
Auteursrechten	36.482	23.260	33.144
Overige pogrammakosten	58.108	56.900	48.445
	<u>713.504</u>	<u>488.360</u>	<u>634.612</u>

Doordat het aantal grote shows stijgt, zijn de kosten voor artiesten hoger dan begroot. De hogere gages worden doorgerekend in hogere entreprijzen.

14. Productiekosten

Inhuur technici	99.934	92.680	95.056
Inhuur security	48.776	52.150	47.450
Vergoedingen vrijwilligers	26.435	18.000	17.065
Huur geluid/licht	77.237	77.232	73.037
Onderhoud licht en geluid	4.818	5.000	7.722
Overige productiekosten	14.585	-	7.989
	<u>271.785</u>	<u>245.062</u>	<u>248.319</u>

De inzet van security is lager dan begroot doordat er met name bij de kleine zaal dance activiteiten minder uren security ingehuurd worden.

De overige productiekosten bestaan met name uit crew catering.

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
15. Personeelslasten			
Lonen en salarissen	626.170	434.800	542.791
Sociale lasten	119.932	81.277	100.645
Pensioenlasten	57.655	40.000	47.981
Doorberekening naar activiteiten	-190.384	-77.081	-183.382
Overige personeelslasten	67.179	96.047	108.943
	<u>680.552</u>	<u>575.043</u>	<u>616.978</u>

De begrote formatie bleek te klein om een goede basis te vormen voor het stijgende aantal (grote) activiteiten. Met name op pre-productie (voorbereiden van de activiteiten), promotie en ondersteuning horeca is de formatie uitgebreid. Daarnaast was de indexerings conform CAO Poppodia - en festivals 2% hoger dan begroot (totaal 5%).

Lonen en salarissen

Bruto lonen	620.176	410.000	524.094
Mutatie vakantiedagenverplichting	44.616	32.800	38.097
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-6.845	-	-7.429
Ontvangen subsidies	-31.777	-8.000	-11.971
	<u>626.170</u>	<u>434.800</u>	<u>542.791</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	116.816	81.277	100.645
Bijdrage Sociaal Fonds Podiumkunsten	3.116	-	-
	<u>119.932</u>	<u>81.277</u>	<u>100.645</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>57.655</u>	<u>40.000</u>	<u>47.981</u>
----------------	---------------	---------------	---------------

Doorberekening naar activiteiten

Doorberekening naar activiteiten	<u>-190.384</u>	<u>-77.081</u>	<u>-183.382</u>
----------------------------------	-----------------	----------------	-----------------

De kosten voor medewerkers die bij activiteiten werken worden intern doorgerekend onder de kosten bij horecapersoneel of kosten technici. Hiermee wordt een beter inzicht verkregen in het verloop van de personeelskosten. De oproepkrachten horeca zitten hier ook in, deze zijn niet begroot bij de personeelskosten.

Overige personeelslasten

Inhuur personeel	33.327	58.547	70.153
Ziekteverzuimverzekering en Arbo	10.938	12.500	13.173
Reis- en verblijflasten	14.336	15.000	8.593
Opleidingslasten	4.083	5.000	7.926
Overige personeelslasten	4.495	5.000	9.098
	<u>67.179</u>	<u>96.047</u>	<u>108.943</u>

De post inhuur personeel is lager dan begroot vanwege het in dienst nemen van een medewerker die eerder als ZZP-er werkte.

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2025 waren er 14 medewerkers in dienst (exclusief oproepkrachten en stagiaires) met een totaal van 11.14 Fte (2024: 13 medewerkers met 9.97 Fte).

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
16. Afschrijvingen			
Materiële vaste activa	14.172	15.000	13.515
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en -terreinen	3.917	5.000	3.912
Inventaris	10.255	10.000	9.603
	14.172	15.000	13.515
Overige bedrijfslasten			
17. Huisvestingslasten			
Huur onroerende zaak	148.674	150.026	143.647
Gas water licht	131.736	151.962	77.508
Onderhoud onroerende zaak	4.022	-	4.005
Onroerendezaakbelasting	9.957	11.000	11.083
Schoonmaakkosten	10.421	15.000	12.409
Bewakingslasten	966	-	2.034
	305.776	327.988	250.686
Gas, water en licht worden grotendeels door gemeente Heerlen gefactureerd aan de stichting. De doorbelasting voor 2025 is lager dan begroot door het verrekenen van de betaalde voorschotten in de huursom.			
18. Verkooplasten			
Public relations en marketing	112.356	98.750	106.554
Kosten ticketsysteem	20.195	17.901	16.305
Overige verkooplasten	-	1.000	-
	132.551	117.651	122.859
19. Algemene lasten			
Communicatiekosten	2.578	4.000	2.659
Kantoorbenodigdheden	1.564	3.150	990
Automatiseringslasten	6.094	5.000	4.457
Onderhoud inventaris	662	-	1.309
Verzekering	13.692	12.000	11.160
Kleine aanschaf	3.419	8.000	4.104
Accountants - en administratiekosten	32.279	27.500	31.710
Vergaderkosten	3.037	-	3.578
Advieskosten	498	-	100
Contributies en abonnementen	17.543	10.000	11.396
Huur inventaris	572	-	636
Overige algemene lasten	-393	1.000	-1.487
	81.545	70.650	70.612

Stichting Poppodium NIEUWE NOR te Heerlen

De accountants- en administratiekosten zijn hoger dan begroot door extra kosten van de salarisadministratie van oproepkrachten.

De contributie van VNPF is in 2025 sterk gestegen door de doorberekening op basis van verhoogde bezoekerscapaciteit van de zalen en een algemene verhoging van de contributie. Dit was niet begroot. Daarnaast zijn abonnementen aangegaan voor het binnenhalen van leads voor verhuringen.

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
	€	€	€
20. Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke lasten	-12.861	-11.300	-14.400

Ondertekening directeur/bestuurder en Raad van Toezicht voor akkoord

Heerlen, 20 mei 2026

Dhr. C.G.L.A. Van den Berg (directeur/bestuurder)

Dhr. S.G. Souren (voorzitter RvT)

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

Dhr. R.P.R. Frissen (lid RvT)

Mw. S.J. Dupont-Nievelstein (lid RvT)

Dhr. M.J. Steens (lid RvT)

.....