

Jaarverslag en Jaarrekening van Stichting Zaans Media Platform De Orkaan 2022



INHOUDSOPGAVE

1. Verlies- en Winstrekening -----	3
2. Balans -----	5
3. Toelichting bij Verlies- en Winstrekening	
a. Subsidiebatens -----	7
b. Reclamebatens -----	7
c. Barteringsbatens -----	7
d. Bijdragen van derden / sponsorbijdragen -----	8
e. Overige batens -----	8
f. Lonen en salarissen -----	8
g. Algemene kosten -----	9
4. Toelichting bij Balans	
a. Inventaris en inrichting -----	9
b. Handelsdebiteuren -----	9
c. Overlopende activa -----	9
d. Liquide middelen -----	9
e. Belastingen en premies sociale verzekeringen -----	10
f. Overlopende passiva -----	10
g. Algemene reserve -----	10
h. Voorzieningen -----	10

1. Verlies- en Winstrekening

In deze verlies en winstrekening wordt het model gevolgd welke is voorgeschreven in het “Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen” van 2009.

Voor meer informatie wordt verwezen naar hoofdstuk 4 toelichting bij Verlies en Winstrekening.

BATEN	(euro)	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Subsidiebaten			
- gemeentelijke subsidies (structureel en incidenteel)		109.243	0
- overige subsidies		0	0
Reclamebaten		23.680	8.833
Barteringbaten		278	0
Bijdragen van derden/ sponsorbijdragen		11.754	15.211
Baten uit nevenactiviteiten		0	0
Baten toegangsredacties		0	0
Vergoeding externe producenten		0	0
Overige batens		501	4.593
Som der batens		145.456	28.637
LASTEN			
Lonen en salarissen		67.662	19.500
Sociale lasten		3.831	0
Afschrijvingslasten op materiële vaste activa		0	0
Directe productielasten (programmalasten)		0	0
Huisvestingslasten		11.150	0
Facilitaire lasten (distributie- en uitzendlasten)		0	0
Algemene lasten		41.454	9.102
Som der bedrijfslasten		124.098	28.602
Financiële batens en lasten			
Rentebaten en soortgelijke batens		0	0

Rentelasten en soortgelijke lasten	211	0
Financieel resultaat		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor Belastingen	21.147	35
Belastingen resultaat gewone bedrijfsuitoefening	0	0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na Belastingen	21.147	35
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Belastingen buitengewoon resultaat	0	0
Resultaat na belastingen	21.147	35

2. Balans

In deze balans wordt het model gevolgd welke is voorgeschreven in het “Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen” van 2009.

Voor meer informatie wordt verwezen naar hoofdstuk 5 toelichting bij balans.

Balans voor/ na verwerking (voorstel) resultaatsbestemming.

ACTIVA	(euro)	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa		0	0
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		0	0
Machines en installaties		0	0
Inventaris en inrichting		0	569
Andere vaste bedrijfsmiddelen		0	0
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en voortuitbetaald op materiële vaste activa		0	0
Financiële vaste activa			
Deelnemingen		0	0
Vorderingen op Deelnemingen		0	0
Overige effecten		0	0

VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden		0	0
Vorderingen en overlopende activa			
Handelsdebiteuren		847	16.487
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.786	
Overige vorderingen			
Overlopende activa		9.421	350
Liquide middelen (Bank/giro/kas)		30.790	4.711
TOTAAL ACTIVA		<u>42.844</u>	<u>22.117</u>
PASSIVA	(euro)	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
EIGEN VERMOGEN			
Risicoreserve		0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Algemene reserve		21.182	35
VOORZIENINGEN		11.596	0
LANGLOPENDE SCHULDEN			
Schulden aan Deelnemingen		0	0
Schulden aan Kredietinstellingen		0	0
Schulden inzake Pensioenen Belasting en premies sociale verzekeringen		0	0
Overige schulden			
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA			
Schulden aan Deelnemingen		0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.435	98
Schulden aan kredietinstellingen			
Schulden aan leveranciers		290	0
Overige schulden			
Overlopende Passiva		8.341	21.984
TOTAAL PASSIVA		<u>42.844</u>	<u>22.117</u>

4. Toelichting bij Verlies- en Winstrekening

Subsidiebaten

Dit is een bijdrage van de (lokale) overheid om de media-instelling in staat te stellen om haar mediadiensten uit te voeren. Vanaf februari 2022 heeft de stichting subsidie ontvangen van Zaanstad en Wormerland voor het verzorgen van de functie van lokale media instelling, alsmede een subsidie onder de regeling reuring.

95% subsidie Zaanstad	86.904
5% subsidie Zaanstad	4.955
Reuring subsidie Zaanstad	7.988
Subsidie Wormerland	<u>9.396</u>
	109.243

Krachtens de regeling ASV wordt met Zaanstad vóór 1 juli een afrekening gemaakt van het eventuele subsidieoverschot. De eigen berekening geeft aan dat er een bedrag moet worden terugbetaald. Dit zal door Zaanstad worden gesaldeerd met de nog te ontvangen 5%. De terugbetaling zal in het boekjaar 2023 in mindering worden gebracht op te ontvangen subsidie.

Ter vergelijking over 2021 is geen subsidie ontvangen, omdat De Orkaan in 2021 nog geen licentie had.

Reclamebaten

Als zelf gegenereerde inkomst heeft de stichting baten uit reclame en gesponsorde content.

Omzet advertenties	19.755
Omzet gesponsorde content	<u>3.925</u>
	23.680

In de omzet is € 450 in mindering gebracht voor een advertentie waarover achteraf onenigheid was over de opdracht, waardoor de factuur oninbaar was geworden.

Ter vergelijking de advertentieopbrengsten over 2021 bedroegen € 8.833.

Barteringbaten

Bartering is het over-en-weer leveren van goederen en/of diensten, met gesloten beurzen.

Over 2022 had de Orkaan een barteringsovereenkomst met een brouwerij, een advertentie tegen de levering van bier. Het totale netto bedrag hiervan over 2022 bedroeg € 278.

Bijdragen van derden/ sponsorbijdragen

Hieronder wordt verstaan een financieel of andere op geld waardeerbare bijdrage door overheid of door een externe partij voor de totstandkoming of aankoop van een specifiek programmaonderdeel om de uitzending daarvan te bevorderen of (mede) mogelijk te maken.

Hieronder wordt de op 2022 betrekking hebbende omzet voor KortZaans gerapporteerd.

Met de gemeente Zaanstad is overeengekomen dat De Orkaan een website bouwt en deze ontwikkelt en voorziet van artikelen voor laaggeletterden en slechtzienden. Als onderdeel van de afspraak met de gemeente kan tevens benodigde apparatuur worden aangeschaft.

Overige baten

Overige baten betreffen alle inkomsten die geen onderdeel zijn van de bovengenoemde categorieën. Hieronder vallen ook: niet-programmagebonden sponsoring/ bijdragen van derden (algemene giften en donaties) die bedrijven en particulieren verstrekken voor de media-instelling.

De Orkaan heeft op haar website een sponsorknop alsmede kunnen particulieren direct geld overmaken naar de bankrekening als donatie.

In totaal heeft De Orkaan op deze wijze over 2022 € 501 aan inkomsten kunnen genereren. Ter vergelijking dit bedrag was over 2021 € 4.593.

Lonen en Salarissen

De Orkaan heeft twee hoofdredacteuren, die worden ondersteund door enkele freelancers en betaalde vrijwilligers. Hiernaast steunt De Orkaan op een grote groep onbetaalde vrijwilligers.

Vanaf april 2022 heeft De Orkaan met een medewerker een arbeidsovereenkomst. De overige medewerkers factureren als freelancer of hebben een vrijwilligers vergoeding. Voor de werknemer zitten de kosten voor loon- en salaris voor het eerste kwartaal in kosten inhuur personeel.

Aanvullend is een bedrag van € 7.500 opgenomen voor redactiewerkzaamheden in 2022 betrekking hebbend op KortZaans.

Gezien het kleine aantal medewerkers wordt geen verdere uitsplitsing gegeven.

Algemene Lasten

Onder algemene lasten worden alle andere kosten, niet zijnde rente lasten of buitengewone lasten.

Kosten categorieën die op grootboekrekeningniveau meer hebben bedragen dan € 1.000 zullen hieronder worden uitgesplitst.

Marketing materialen	1.617
OrkaanCafe	5.059
Kleine aanschaf kantoor	12.141
Automatiseringskosten	15.604
Administratiekosten	1.496
Stichting NLPO	1.538
Overige	<u>3.999</u>
	41.454

3. Toelichting bij Balans

Inventaris en inrichting

In 2022 hebben wij besloten alle aanschaffingen inventaris en inrichting waarvoor de afzonderlijke factuur minder bedraagt dan € 5.000 alsmede kosten van automatisering direct als kosten in het resultaat te nemen.

Dit betreft een wijziging ten opzichte van vorig jaar, de geactiveerde apparatuur aangeschaft in 2021 voor een totaal bedrag van € 569 is in 2022 afgeboekt op de rekening kleine aanschaf kantoor.

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren zijn in 2022 gefactureerde bedragen die op jaareinde nog niet waren betaald.

Beide uitstaande facturen per ultimo 2022 zijn in januari geïncasseerd.

Overlopende activa

Onder overlopende activa staan o.a. een tweetal waarborgsommen, vooruitbetaalde huur van januari en resterende 5% subsidie van Zaanstad.

Liquide middelen (Bank/giro/kas)

Dit betreft het saldo van onze enige bankrekening NL71INGB0006119151 € 30.790.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Over 2022 is 4 maal aangifte gedaan voor BTW. De Stichting factureert omzet verhoogd met het van toepassing zijnde BTW tarief.

Bij binnenkomende facturen voor kosten en investeringen kan de te betalen BTW worden teruggevorderd. In de meeste gevallen is de BTW hier 21%, waarbij horecakosten (deels) tegen het lagere tarief van 9% worden belast. Ook voor binnenkomende facturen voor redactioneel werk is het BTW tarief 0%.

De betaling van loonbelasting en sociale premies loopt altijd een maand achter. Per 31-12-2022 bedroeg te vordering uit deze hoofd evan de belastingdienst € 1.435.

Crediteuren en Overlopende Passiva

De Orkaan heeft op jaareinde 2022 een schuld aan leveranciers van € 290. Deze facturen zijn in januari betaald.

Van de post overlopende Passiva € 8.341 heeft € 7.520 betrekking op de in december ontvangen subsidie van Zaanstad betrekking hebbend op januari 2023.

Algemene reserve

Saldo 31 december 2022	35
Resultaat 2022	<u>21.147</u>
Saldo 31 december 2022	21.182

Voorzieningen

In overleg en met goedkeuring van Zaanstad hebben wij een voorziening opgenomen voor de vervanging van de website. De website zou in 2022 worden vervangen, maar door andere werkzaamheden is dit in 2022 nog niet gerealiseerd. Dit staat nu gepland voor 2023. Omdat De Orkaan een organisatie in ontwikkeling is, wordt deze voorziening geaccepteerd.

Voorziening vervanging website	10.000
Voorziening voor vakantiegeld	<u>1.596</u>
	11.596