

Jaarverslag en Jaarrekening van Stichting Zaans Media Platform De Orkaan 2023



INHOUDSOPGAVE

1. Verlies- en Winstrekening -----	3
2. Balans -----	5
3. Toelichting bij Verlies- en Winstrekening	
a. Subsidiebatens -----	7
b. Reclamebatens -----	7
c. Overige batens -----	8
d. Bijdragen van derden -----	8
e. Lonen en salarissen -----	8
f. Algemene kosten -----	9
4. Toelichting bij Balans	
a. Inventaris en inrichting -----	9
b. Handelsdebiteuren -----	9
c. Overlopende activa -----	10
d. Liquide middelen -----	10
e. Belastingen en premies sociale verzekeringen -----	10
f. Overlopende passiva -----	10
g. Algemene reserve -----	11
h. Voorzieningen -----	11

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. Waar hierop een uitzondering is gemaakt is dit door ons toegelicht.

BATEN	(euro)	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Subsidiebaten			
- gemeentelijke subsidies (structureel en incidenteel)		132.092	109.243
- overige subsidies		0	0
Reclamebaten		8.970	23.680
Barteringbaten		0	278
Bijdragen van derden/ sponsorbijdragen		36.049	11.754
Baten uit nevenactiviteiten		0	0
Baten toegangsredacties		0	0
Vergoeding externe producenten		0	0
Overige batens		129	501
Som der batens		177.241	145.456
LASTEN			
Lonen en salarissen		97.780	67.662
Sociale lasten		5.908	3.831
Afschrijvingslasten op materiële vaste activa		0	0
Directe productielasten (programmalasten)		0	0
Huisvestingslasten		12.306	11.150
Facilitaire lasten (distributie- en uitzendlasten)		0	0
Algemene lasten		61.266	41.454
Som der bedrijfslasten		177.260	124.098
Financiële batens en lasten			
Rentebaten en soortgelijke batens		410	0

Rentelasten en soortgelijke lasten	279	211
Financieel resultaat		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor Belastingen	110	21.147
Belastingen resultaat gewone bedrijfsuitoefening	0	0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na Belastingen	110	21.147
Buitengewone baten	0	0
Buitengewone lasten	0	0
Belastingen buitengewoon resultaat	0	0
Resultaat na belastingen	110	21.147

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 4 toelichting bij balans.

Balans voor/ na verwerking (voorstel) resultaatsbestemming.

ACTIVA	(euro)	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa		0	0
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		0	0
Machines en installaties		0	0
Inventaris en inrichting		0	0
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	0	0
Handelsdebiteuren	35.170	847
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.851	1.786
Overige vorderingen	0	0
Overlopende activa	2.538	9.421
Liquide middelen (Bank/giro/kas)	214.735	30.790

TOTAAL ACTIVA	<u>256.294</u>	<u>42.844</u>
---------------	----------------	---------------

PASSIVA	(euro)	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
EIGEN VERMOGEN			
Risicoreserve		0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Algemene reserve		21.292	21.182
VOORZIENINGEN		24.330	11.596
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		1.650	1.435
Schulden aan kredietinstellingen			
Schulden aan leveranciers		8.703	290
Overige schulden			
Overlopende Passiva		200.319	8.341
TOTAAL PASSIVA		<u>256.294</u>	<u>42.844</u>

3. Toelichting bij Verlies- en Winstrekening

Subsidiebatens

Dit is een bijdrage van de (lokale) overheid om de media-instelling in staat te stellen om haar mediadienssen uit te voeren. Over 2023 heeft de stichting subsidie ontvangen van Zaanstad en Wormerland voor het verzorgen van de functie van lokale media instelling, alsmede en tweetal termijnen van Zaanstad ter compensatie van de gestegen kosten.

Over 2023 hebben wij besloten de afrekening 2023 niet mee te nemen omdat deze over het voorgaande boekjaar goeddeels niet is ontvangen, wat wij in 2024 zullen ontvangen zullen wij als baten in 2024 verantwoorden.

95% subsidie Zaanstad	97.759
Extra subsidie Zaanstad	28.407
Subsidie Wormerland	10,250
Terugdraaien te ontvangen afrek.	-4.955
Ontvangen afrekening 2022	<u>630</u>
	132.091

Reclamebatens

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

Omzet advertenties	6.170
Omzet gesponsorde content	<u>2.800</u>
	8.970

Ter vergelijking de advertentieopbrengsten over 2022 bedroegen in totaal € 23.680.

Barteringbatens

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

Over 2023 heeft er geen bartering meer plaatsgevonden

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 2023 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. Zaanstad draagt tevens bij aan de kosten van de journalistieke inhoud van KortZaans

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 2023 €129 aan inkomsten kunnen genereren. Ter vergelijking dit bedrag was over 2022 € 501.

Lonen en Salarissen

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

Vanaf april 2022 heeft De Orkaan met één medewerker een arbeidsovereenkomst. De overige medewerkers factureren als freelancer of hebben een vrijwilligers vergoeding.

In deze categorie zijn de reguliere salariskosten, de vergoeding voor freelancers, vakantiegeld, vrijwilligersvergoedingen en de extra vergoeding voor de werkzaamheden aan KortZaans meegenomen.

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	6.642
Kleine aanschaf kantoor	8.462
Automatiseringskosten	34.915
Administratiekosten	1.219
Opleidingskosten	2.400
Stichting NLPO	2.215
Overige	<u>5.413</u>
	61.266

4 . Toelichting bij Balans

Inventaris en inrichting

Vanaf 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.

Er zijn in 2023 geen aanschaffingen voor inventaris en inrichting gedaan die op basis hiervan zouden moeten worden geactiveerd.

De motivatie voor het in de automatiseringskosten boeken van investeringen in de website en de apps is dat deze (deels) zijn bekostigd uit bijdragen van de gemeente en deze worden ook in één termijn ontvangen. Wij hebben ervoor gekozen consistent te zijn voor alle automatiseringskosten.

Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren zijn in 2023 gefactureerde bedragen die op jaareinde nog niet waren betaald.

Van het totaalsaldo van €35.170 heeft €33.355 betrekking op een vordering op de gemeente Zaanstad. Dit gehele bedrag is op 9 januari 2023 op de bankrekening bijgeboekt.

Overlopende activa

Onder overlopende activa staan o.a. een tweetal waarborgsommen

- Waarborgsom huur HHK 1.750
 - Waarborgsom koelkast Breugem 200
- 1.950

Liquide middelen (Bank/giro/kas)

Dit betreft het saldo van onze lopende bankrekening NL71INGB0006119151 € 15.564,43 en dat van de hieraan gekoppelde zakelijke oranje spaarrekening € 200.170,27.

Op de spaarrekening staat het bedrag geparkeerd dat van het stimuleringsfonds vooruit is ontvangen voor de kosten van de professionalisering in 2024 alsmede de rente hierover van de maand december 2023.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Over 2023 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. Voor binnenkomende facturen voor redactioneel werk is het BTW tarief 0%.

De betaling van loonbelasting en sociale premies loopt altijd een maand achter. Per 31-12-2023 bedroeg de vordering uit deze hoofd van de belastingdienst € 1.650.

Crediteuren en Overlopende Passiva

De Orkaan heeft op jaareinde 2023 een schuld aan leveranciers van € 8.703. Dit heeft voor €3.610 betrekking op binnengekomen rekeningen voor redactiekosten van freelancers. Deze facturen zijn in januari 2024 betaald.

In het saldo overlopende passiva van totaal € 200.321 heeft € 200.000 op het voorschot op de subsidie van het stimuleringsfonds. De totaal toegezegde subsidie bedraagt € 250.000. De resterende € 50.000 zal naar verwachting in het najaar van 2024 worden overgeboekt. Deze € 50.000 is per jaareinde nog niet boekhoudkundig verwerkt.

De rekening overlopende passiva zal worden gedebiteerd tegenover de werkelijk gemaakte professionaliseringskosten gedurende 2024.

Algemene reserve

Saldo 31 december 2022	21.182
Resultaat 2023	<u>110</u>
Saldo 31 december 2023	21.292

Voorzieningen

In overleg en met goedkeuring van Zaanstad hebben wij een voorziening opgenomen voor de bouw van een De Orkaan app. Dit zal in 2024 worden gerealiseerd.

Zaanstad heeft hierover het volgende gecommuniceerd –

„.. voorzieningen worden meestal aangelegd als het onvermijdelijke kosten zijn zoals bijvoorbeeld onderhoud of een reorganisatie. Dat is in dit geval niet helemaal het geval want de noodzakelijkheid ontbreekt eigenlijk. Maar voor deze keer kan dat omdat De Orkaan de lokale publieke media instelling is waarbij het hebben van een eigen app belangrijk wordt/is. Dat is dus een vorm van onvermijdelijkheid.

Het is wel belangrijk dat de Voorziening helder wordt benoemd in de jaarrekening. Kortom: Voorziening orkaan app. Verder verwachten we dat jullie in een document in de eigen administratie vastleggen wat er gaat gebeuren, hoe het bedrag tot stand is gekomen, mogelijke toeleveranciers, planning, etc.ˆ

Wij hebben van een tweetal leveranciers offertes ontvangen,

Offerte 1 Netto eenmalige kosten	22.500
Offerte 2 Netto eenmalige kosten	25.000

Wij zijn uiteraard bereid beide offertes ter beoordeling met Zaanstad te delen.

Voorziening De Orkaan app	22.500
Voorziening voor vakantiegeld	<u>1.830</u>
	24.330