

FINANCIEEL VERSLAG 2021

Stichting DitisHelmond
Penningstraat 55
5701 MZ HELMOND

FINANCIËEL VERSLAG 2021

Inhoudsopgave

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021
Exploitatierekening over 2021
Algemene toelichting
Toelichting op de balans
Toelichting op de exploitatierekening

Jaarrekening

Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31-dec-21</u> €	<u>€</u>	<u>31-dec-20</u> €
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventaris	11.537		10.475	
Vervoermiddelen	<u>5.346</u>		<u>0</u>	
		16.883		10.475
Vlottende activa				
Debiteuren	15.258		3.677	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>10.827</u>		<u>4.634</u>	
		26.085		8.311
Liquide middelen		59.717		108.184
		<u><u>102.685</u></u>		<u><u>126.970</u></u>

	<u>€</u>	<u>31-dec-21</u> €	<u>€</u>	<u>31-dec-20</u> €
Eigen vermogen				
Risicoreserve	40.000		-	
Bestemmingsreserve	10.000		10.000	
Algemene reserve	<u>471</u>		<u>44.066</u>	
		50.471		54.066
Kortlopende schulden				
Crediteuren	16.339		442	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.903		1.463	
Overige schulden	0		40.684	
Overlopende passiva	<u>28.972</u>		<u>30.315</u>	
		52.214		72.904
		<u><u>102.685</u></u>		<u><u>126.970</u></u>

Exploitatierekening over 2021

	<u>€</u>	<u>2021</u> €	<u>€</u>	<u>2020</u> €
BATEN				
Gemeentelijke bekostiging				
* primaire bekostiging	77.166		74.701	
* additionele bekostiging	51.597		48.403	
Overige subsidies (Coronafonds)	40.684		0	
Reclamebaten	57.923		2.071	
Bijdragen van derden / sponsorbijdragen	39.731		0	
Baten uit nevenactiviteiten	0		0	
Baten uit bartering	0		0	
Baten toegangsredacties	0		0	
Vergoeding externe producenten	0		0	
Overige baten	<u>194</u>		<u>1.442</u>	
Som der baten		267.295		126.617
LASTEN				
Lonen en salarissen	93.995		31.597	
Sociale lasten	4.274		1.226	
Afschrijvingslasten op materiële vaste activa	4.465		3.812	
Directe productielasten	29.717		25.232	
Huisvestingslasten	29.974		20.112	
Facilitaire lasten	70.531		12.355	
Algemene lasten	<u>37.934</u>		<u>17.985</u>	
Som der bedrijfslasten		270.890		112.319
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke baten	0		0	
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
Financieel resultaat		0		0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>-3.595</u>		<u>14.298</u>
Buitengewone baten	0		3.316	
Buitengewone lasten	<u>0</u>		<u>0</u>	
Buitengewoon resultaat		0		3.316
RESULTAAT		<u><u>-3.595</u></u>		<u><u>17.614</u></u>
RESULTAATBESTEMMING				
Risicoreserve		40.000		-
Bestemmingsreserve		-		-
Algemene reserve		<u>-43.595</u>		<u>17.614</u>
Resultaat		<u><u>-3.595</u></u>		<u><u>17.614</u></u>

Algemene toelichting

ALGEMEEN

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Alle vermogensmutaties dienen in de exploitatierekening te worden verantwoord. Eventuele aanwending van bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen danwel voorzieningen, dienen overeenkomstig via de exploitatierekening te worden geboekt.

Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Alle baten en lasten worden verantwoord in de exploitatierekening.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Vaste activa

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn activa die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheden van de media-instelling duurzaam te dienen. Waardering geschiedt op basis van historische kosten. Afschrijving vindt lineair plaats, op basis van de economische levensduur en onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. In de toelichting op de balans wordt een verloopoverzicht van mutaties (investerings, desinvesterings, afschrijvingen en overige mutaties) van iedere te onderscheiden categorie materieel vast actief opgenomen.

Vlottende activa

Vlottende activa zijn activa die voortvloeien uit het (normale) bedrijfsproces (bijvoorbeeld voorraden, debiteuren, liquide middelen, etc.). Bij voorraden kan er sprake zijn van de noodzaak van het vormen van een voorziening incurante voorraden; bij vorderingen kan sprake zijn van het vormen van een voorziening voor dubieuze debiteuren. In beide gevallen is er sprake van een afwaardering van een post. De genoemde voorzieningen worden in mindering gebracht op de post. De omvang van de voorzieningen wordt in de toelichting uiteengezet.

Overlopende activa kunnen zijn vooruitbetaalde bedragen voor lasten die ten laste van volgend boekjaar komen én na balansdatum nog te ontvangen bedragen ter zake van baten die aan het betreffende boekjaar moeten worden toegerekend.

Eigen vermogen

Uit de presentatie van het eigen vermogen dient te blijken welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk deel is vastgelegd. Binnen het eigen vermogen kunnen de hierna genoemde reserves worden onderscheiden.

Risicoreserve

De risicoreserve dient als buffer om exploitatietekorten in het ene jaar op te vangen met overschotten in een ander jaar.

Bestemmingsreserve

Wanneer aan een gedeelte van het eigen vermogen een bestemming wordt gegeven door bestuur, wordt dit vermogen aangegeven als bestemmingsreserve. In de toelichting wordt de bestemming en opgelegde beperking door het bestuur uiteengezet.

Algemene reserve

Over deze reserves kan de media-instelling vrij beschikken (binnen de doelstellingen van de media-instelling).

Algemene toelichting (vervolg)

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden zijn schulden waarvan de resterende looptijd korter is dan één jaar. Overlopende passiva kunnen zijn vooruit ontvangen bedragen die ten gunste van volgend boekjaar komen én na balansdatum nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan het betreffende boekjaar moeten worden toegerekend.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Subsidiebatens

Dit is een bijdrage van de (lokale) overheid om de media-instelling in staat te stellen om haar mediadiensuten uit te voeren. Tegenover de hier verantwoorde bedragen mag geen dienstverlening door de media-instelling staan.

Reclamebatens

Commercials, oftewel reclameboodschappen, zijn wervende boodschappen van commerciële bedrijven die tegen een financiële vergoeding door de media-instelling worden uitgezonden.

Barteringbatens

Bartering is het over-en-weer leveren van goederen en/of diensten, met gesloten beurzen. De batens inzake bartering worden afzonderlijk in de jaarrekening verantwoord. De lasten worden zichtbaar verwerkt onder de relevante kostensoort.

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 van een specifiek programmaonderdeel om de uitzending daarvan te bevorderen of (mede) mogelijk te maken.

Batens uit nevenactiviteiten

Onder deze post worden de batens uit hoofde van nevenactiviteiten verantwoord.

Batens toegangsredacties

De batens uit hoofde van toegangsredacties worden onder deze post verantwoord. Dit betreffen de batens uit hoofde van het in rekening brengen van tarieven inzake toegangsredacties radio en televisie aan deelnemers van de toegangsredactie.

Vergoeding externe producentens

Onder deze post worden de vergoedingen van externe producten verantwoord naar aanleiding van het uitbesteden van media-instellingactiviteiten inzake het boekjaar.

Overige batens

Overige batens betreffen alle inkomsten die geen onderdeel zijn van de bovengenoemde zes categorieën.

Lastens

De lastens worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingslastens

De afschrijvingen worden berekend door middel van een vast percentage van de verkrijgingsprijs op basis van de verwachte economische levensduur. Over investeringen in de loop van het boekjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven.

	<u>Inventaris</u> €	<u>Vervoer middelen</u> €
Boekwaarde per 1 januari	10.475	0
Investerings	4.583	6.290
	<u>15.058</u>	<u>6.290</u>
Afschrijvingen	-3.521	-944
Boekwaarde per 31 december	<u>11.537</u>	<u>5.346</u>
Verkrijgingsprijs	56.026	6.290
Cumulatieve afschrijvingen	44.489	944
Boekwaarde per 31 december	<u>11.537</u>	<u>5.346</u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>	<u>20%</u>
	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
Vlottende activa		
<i>Debiteuren</i>	<u>15.258</u>	<u>3.677</u>
Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Overige vorderingen	9.517	4.600
Vooruitbetaalde kosten	1.303	24
Te ontvangen rente	7	10
	<u>10.827</u>	<u>4.634</u>
Liquide middelen		
Rabobank betaalrekening .035	572	0
Rabobank betaalrekening .847	1.144	2.184
Rabobank spaarrekening	58.000	106.000
Mollie account	1	0
	<u>59.717</u>	<u>108.184</u>

Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
Eigen vermogen		
<i>Risicoreserve</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaatbestemming	<u>40.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>-</u></u>
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u><u>10.000</u></u>	<u><u>10.000</u></u>
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	44.066	26.452
Resultaatbestemming	<u>-43.595</u>	<u>17.614</u>
Stand per 31 december	<u><u>471</u></u>	<u><u>44.066</u></u>
Kortlopende schulden		
<i>Crediteuren</i>		
	<u>16.339</u>	<u>442</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	5.740	540
Loonbelasting	<u>1.163</u>	<u>923</u>
	<u><u>6.903</u></u>	<u><u>1.463</u></u>
<i>Overige schulden</i>		
Krediet Tijdelijke Steunfonds Informatievoorziening	<u>0</u>	<u>40.684</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen subsidie 2020 (eenmalig)	0	26.597
Reservering vakantiegeld	1.694	1.036
Vooruitontvangen bedragen	18.904	877
Te betalen accountantskosten	6.000	1.500
Te betalen kosten	<u>2.374</u>	<u>305</u>
	<u><u>28.972</u></u>	<u><u>30.315</u></u>

Toelichting op de balans (vervolg)

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomsten

Er is een huurovereenkomst gesloten voor de locatie Penningstraat 55 te Helmond.

De huurovereenkomst eindigt per 31 december 2024.

De huurprijs (incl. servicekosten) bedraagt € 6.000,00 per kwartaal en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Lonen en salarissen	58.370	24.720
Vakantiegeld	4.670	1.978
Inhuur coördinator (ZZP)	12.000	0
Inhuur redactie (ZZP)	2.000	0
Inhuur medewerker backoffice (ZZP)	3.600	0
Ziekengeldverzekering	1.581	0
Reiskostenvergoeding personeel	1.619	1.618
Onkostenvergoeding personeel	2.136	345
Vrijwilligersvergoedingen	4.680	375
Kantinekosten	612	737
Overige personeelskosten	2.727	1.824
	<u>93.995</u>	<u>31.597</u>
In 2021 waren 2,0 FTE in dienstbetrekking werkzaam (2020: 0,73). Bezoldiging van bestuurders, directie en toezichthouders: nihil.		
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	13.791	5.826
Loonkostensubsidie	-9.517	-4.600
	<u>4.274</u>	<u>1.226</u>
<i>Afschrijvingslasten op materiële vaste activa</i>		
Afschrijving inventaris	3.521	3.812
Afschrijving vervoermiddelen	944	0
	<u>4.465</u>	<u>3.812</u>
<i>Directe productielasten</i>		
Productiekosten TV-programma's	28.063	24.646
Productiekosten radio-programma's	1.654	586
	<u>29.717</u>	<u>25.232</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur Cacaokade 1	3.236	10.003
Huur Penningstraat 55	19.000	5.596
Servicekosten Cacaokade 1	964	2.891
Servicekosten Penningstraat 55	5.000	1.472
Overige huisvestingskosten	1.774	150
	<u>29.974</u>	<u>20.112</u>
<i>Facilitaire lasten</i>		
Kosten infrastructuur voor doorgifte	37.795	8.522
Investering radiostudio	26.597	0
Bijdrage NLPO	999	0
Buma Stemra / SENA	2.076	1.145
Kosten NOS journaal en digipluggen	1.818	1.974
Klein inventaris	1.246	714
	<u>70.531</u>	<u>12.355</u>

Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Algemene lasten</i>		
Autokosten	3.648	0
Verkoopkosten	4.371	1.591
Bedrijfskleding	692	0
Kantoorbenodigdheden	380	25
Drukwerk	489	0
Automatiseringskosten	1.171	138
Telefoon en internet	3.124	1.519
Contributies en abonnementen	387	722
Accountantskosten	7.883	1.642
Advieskosten	418	0
Verzekeringen	1.881	1.360
Bankkosten	388	135
Niet-verrekenbare BTW	12.919	9.688
Overige algemene kosten	183	1.165
	<u>37.934</u>	<u>17.985</u>
<i>Buitengewone baten</i>		
Opbrengsten voorgaande jaren	<u>0</u>	<u>3.316</u>
<i>Buitengewone lasten</i>		
Buitengewone lasten	<u>0</u>	<u>0</u>