

FINANCIEEL VERSLAG 2022

Stichting DitisHelmond
Penningstraat 55
5701 MZ HELMOND

FINANCIEEL VERSLAG 2022

Inhoudsopgave

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022
Exploitatierekening over 2022
Algemene toelichting
Toelichting op de balans
Toelichting op de exploitatierekening

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31-dec-22</u> €	<u>€</u>	<u>31-dec-21</u> €
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventaris	8.519		11.537	
Vervoermiddelen	<u>4.214</u>		<u>5.346</u>	
		12.733		16.883
Vlottende activa				
Debiteuren	3.620		15.258	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.559		0	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>10.693</u>		<u>10.827</u>	
		15.872		26.085
Liquide middelen		220.466		59.717
		<u>249.071</u>		<u>102.685</u>

	<u>€</u>	<u>31-dec-22</u> €	<u>€</u>	<u>31-dec-21</u> €
Eigen vermogen				
Risicoreserve	14.126		40.000	
Bestemmingsreserve	10.000		10.000	
Algemene reserve	<u>471</u>		<u>471</u>	
		24.597		50.471
Kortlopende schulden				
Crediteuren	12.823		16.339	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	331		6.903	
Overige schulden	200.000		0	
Overlopende passiva	<u>11.320</u>		<u>28.972</u>	
		224.474		52.214
		<u><u>249.071</u></u>		<u><u>102.685</u></u>

Exploitatierekening over 2022

	<u>€</u>	<u>2022</u> €	<u>€</u>	<u>2021</u> €
BATEN				
Gemeentelijke bekostiging				
* primaire bekostiging	79.000		77.166	
* additionele bekostiging	25.000		51.597	
Overige subsidies (Coronafonds)	0		40.684	
Reclamebaten	66.280		57.923	
Bijdragen van derden / sponsorbijdragen	36.979		39.731	
Baten uit nevenactiviteiten	0		0	
Baten uit bartering	0		0	
Baten toegangsreducties	0		0	
Vergoeding externe producenten	0		0	
Overige baten	215		194	
Som der baten		207.474		267.295
LASTEN				
Lonen en salarissen	82.260		93.995	
Sociale lasten	2.002		4.274	
Afschrijvingslasten op materiële vaste activa	4.150		4.465	
Directe productielasten	50.487		29.717	
Huisvestingslasten	27.125		29.974	
Facilitaire lasten	33.513		70.531	
Algemene lasten	33.811		37.934	
Som der bedrijfslasten		233.348		270.890
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke baten	0		0	
Rentelasten en soortgelijke lasten	0		0	
Financieel resultaat		0		0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>-25.874</u>		<u>-3.595</u>
Buitengewone baten	0		0	
Buitengewone lasten	0		0	
Buitengewoon resultaat		0		0
RESULTAAT		<u><u>-25.874</u></u>		<u><u>-3.595</u></u>
RESULTAATBESTEMMING				
Risicoreserve		-25.874		40.000
Bestemmingsreserve		-		-
Algemene reserve		-		-43.595
Resultaat		<u><u>-25.874</u></u>		<u><u>-3.595</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 (investeringen, desinvesteringen, 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 mediadiensten 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 baten 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.

Baten uit nevenactiviteiten

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

Baten toegangsredacties

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

Vergoeding externe producenten

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

Overige baten

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

Lasten

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

Afschrijvingslasten

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	11.537	5.346
Investerings	-	-
	<u>11.537</u>	<u>5.346</u>
Afschrijvingen	<u>-3.018</u>	<u>-1.132</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>8.519</u></u>	<u><u>4.214</u></u>
Verkrijgingsprijs	56.026	6.290
Cumulatieve afschrijvingen	<u>47.507</u>	<u>2.076</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>8.519</u></u>	<u><u>4.214</u></u>
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>	<u>20%</u>
	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
Vlottende activa		
<i>Debiteuren</i>	<u>3.620</u>	<u>15.258</u>
Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>1.559</u>	<u>0</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Overige vorderingen	6.980	9.517
Vooruitbetaalde kosten	3.690	1.303
Te ontvangen rente	<u>23</u>	<u>7</u>
	<u><u>10.693</u></u>	<u><u>10.827</u></u>

Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
Liquide middelen		
Rabobank betaalrekening .035	917	572
Rabobank betaalrekening .847	2.549	1.144
Rabobank spaarrekening	217.000	58.000
Mollie account	-	1
	<u>220.466</u>	<u>59.717</u>
Eigen vermogen		
<i>Risicoreserve</i>		
Stand per 1 januari	40.000	-
Resultaatbestemming	-25.874	40.000
Stand per 31 december	<u>14.126</u>	<u>40.000</u>
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Resultaatbestemming	-	-
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	471	44.066
Resultaatbestemming	-	-43.595
Stand per 31 december	<u>471</u>	<u>471</u>
Kortlopende schulden		
<i>Crediteuren</i>		
	<u>12.823</u>	<u>16.339</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	-	5.740
Loonbelasting	331	1.163
	<u>331</u>	<u>6.903</u>
<i>Overige schulden</i>		
Subsidie SvdJ 2023	<u>200.000</u>	<u>0</u>

Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
<i>Overlopende passiva</i>		
Reservering vakantiegeld	-	1.694
Vooruitontvangen bedragen	2.930	18.904
Te betalen accountantskosten	8.000	6.000
Te betalen kosten	390	2.374
	<u>11.320</u>	<u>28.972</u>

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. Indien niet tenminste zes maanden voor het einde door één van de partijen schriftelijk wordt opgezegd, wordt de overeenkomst telkens stilzwijgend verlengd met één jaar.

De huurprijs (incl. servicekosten) over 2022 bedroeg € 6.384,00 per kwartaal en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Lonen en salarissen	37.500	58.370
Vakantiegeld	2.874	4.670
Inhuur coördinator (ZZP)	24.000	12.000
Inhuur redactie (ZZP)	500	2.000
Inhuur medewerker backoffice (ZZP)	5.400	3.600
Ziekengeldverzekering	1.226	1.581
Reiskostenvergoeding personeel	1.079	1.619
Onkostenvergoeding personeel	1.348	2.136
Vrijwilligersvergoedingen	4.930	4.680
Kantinekosten	617	612
Overige personeelskosten	2.786	2.727
	<u>82.260</u>	<u>93.995</u>
In 2022 waren 1,27 FTE in dienstbetrekking werkzaam (2021: 2,0). Bezoldiging van bestuurders, directie en toezichthouders: nihil.		
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	8.982	13.791
Loonkostensubsidie	-6.980	-9.517
	<u>2.002</u>	<u>4.274</u>
<i>Afschrijvingslasten op materiële vaste activa</i>		
Afschrijving inventaris	3.018	3.521
Afschrijving vervoermiddelen	1.132	944
	<u>4.150</u>	<u>4.465</u>
<i>Directe productielasten</i>		
Productiekosten TV-programma's	48.386	28.063
Productiekosten radio-programma's	2.101	1.654
	<u>50.487</u>	<u>29.717</u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur Cacaokade 1	0	3.236
Huur Penningstraat 55	20.216	19.000
Servicekosten Cacaokade 1	0	964
Servicekosten Penningstraat 55	5.320	5.000
Bijdrage kosten airco Penningstraat 55	1.209	-
Overige huisvestingskosten	380	1.774
	<u>27.125</u>	<u>29.974</u>
<i>Facilitaire lasten</i>		
Kosten infrastructuur voor doorgifte	26.470	37.795
Investering radiostudio	0	26.597
Bijdrage NLPO	1.037	999
Buma Stemra / SENA	3.468	2.076
Kosten NOS jaarnaal en digipluggen	1.943	1.818
Klein inventaris	595	1.246
	<u>33.513</u>	<u>70.531</u>

Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Algemene lasten</i>		
Autokosten	4.259	3.648
Verkoopkosten	544	4.371
Bedrijfskleding	549	692
Kantoorbenodigdheden	489	380
Drukwerk	199	489
Automatiseringskosten	1.281	1.171
Telefoon en internet	3.300	3.124
Contributies en abonnementen	550	387
Accountantskosten	8.000	7.883
Advieskosten	0	418
Verzekeringen	2.274	1.881
Bankkosten	320	388
Niet-verrekenbare BTW	11.444	12.919
Overige algemene kosten	602	183
	<u>33.811</u>	<u>37.934</u>
 <i>Buitengewone baten</i>		
Buitengewone baten	<u>0</u>	<u>0</u>
 <i>Buitengewone lasten</i>		
Buitengewone lasten	<u>0</u>	<u>0</u>