



www.alkmaarcentraal.nl
www.youtube.com/alkmaarcentraal
www.twitter.com/alkmaarcentraal
www.facebook.com/alkmaarcentraal

Stichting Media Platform Alkmaar (Alkmaar Centraal)

Jaarrekening 2023

Stichting Media Platform Alkmaar

Inhoudsopgave

pag

Rapport

Bestuursverslag

3

Jaarrekening

Balans per 31 december 2023

4

Exploitatierkening over 2023

5

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

6

Toelichting op afzonderlijke posten van de balans

8

Toelichting op afzonderlijke posten van de exploitatierkening

11

Overige gegevens

13

Stichting Media Platform Alkmaar

Bestuursverslag 2023 Stichting Media Platform Alkmaar

Het bestuur:

Voorzitter:

B.F. Stoetzer

Noordeinde 25

1485 ET Noordeinde

Penningmeester:

A. Turk

Stakman Bossestraat 52

1781 SZ Den Helder

Secretaris:

B.W. van Groen

Oudorperplein 43

1823 HA Alkmaar

Organisatie:

Het jaar 2023 is begonnen in de wetenschap dat er een fors budget beschikbaar was door het verkrijgen van de subsidie Professionalisering Lokale Publieke Media-instellingen. De plannen om extra te investeren in mensen en eindelijk te kunnen bouwen aan een organisatie waarbij diverse medewerkers een arbeidscontract kunnen krijgen zijn in gang gezet. Echter in april / mei is ons medegedeeld dat de kans groot is dat we om administratieve redenen niet voor vervolg subsidie in 2024 in aanmerking zouden komen. Vanwege dat bericht hebben we de plannen op een lager pitje gezet om te voorkomen dat we fors zouden moeten reorganiseren aan het einde van het jaar. E.e.a. heeft het beoogde effect gehad in die zin dat we niet de plannen voor uitbereiding van het personeelsbestand hebben kunnen waarmaken maar de organisatie staat nog wel.

Aanpassen van de organisatiestructuur heeft onder andere gezorgd voor het instellen van een Raad van Toezicht. In de eerste maanden van 2024 zijn 3 geschikte kandidaten gevonden.

Programmaraad:

De programmaraad is in 2023 conform planning drie keer bij elkaar gekomen.

Financieel:

De baten en lasten zijn uiteindelijk redelijk in evenwicht gebleven met als gevolg een beperkt negatief resultaat. Medio 2023 werd duidelijk dat we niet in aanmerking zouden komen voor de subsidie Professionalisering Lokale Publieke Media-instellingen voor het jaar 2024 maar is wel toegezegd dat we de toegekende subsidie voor 2023 ook kunnen gebruiken voor 2024. In deze jaarcijfers is dan ook EUR 125.000 als subsidie opbrengst verwerkt en het restant van EUR 125.000 als vooruit ontvangen voor het jaar 2024 opgenomen.

Het jaar 2024 wordt een uitdagend jaar mede door de op te starten samenwerking met aangrenzende oproepen.

Alkmaar, 27 mei 2024



B.F. Stoetzer



A. Turk

3



Stichting Media Platform Alkmaar

Balans per 31 december 2023 na voorstel resultaatbestemming

ACTIVA

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Materiële vaste activa (1)		50.330		25.611
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen (2)		26.983		9.721
Liquide middelen (3)		115.037		214.059
		<u>192.350</u>		<u>249.391</u>

PASSIVA

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen (4)				
Bestemmingsreserves	12.201		15.500	
Algemene reserves	11.593		16.771	
		<u>23.794</u>		<u>32.271</u>
Kortlopende schulden (5)		168.556		217.120
		<u>192.350</u>		<u>249.391</u>

Stichting Media Platform Alkmaar

Exploitatierkening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten (6)				
Gemeentelijke subsidies	254.233		150.797	
Overige subsidies	125.000		30.000	
Reclamebaten	25.610		12.341	
Baten uit nevenactiviteiten	53.942		68.300	
Overige baten	1.830		85	
Som der baten		460.615		261.523
Personeelskosten (7)	91.365		23	
Afschrijvingen	16.359		9.986	
Directe productielasten (programmalasten) (8)	213.113		172.017	
Huisvestingslasten (9)	27.858		18.942	
Facilitaire Lasten (distributie- en uitzendlasten) (10)	49.009		19.786	
Algemene lasten (11)	67.650		41.094	
Som der bedrijfslasten		465.354		261.848
Bedrijfsresultaat	-/-	4.739	-/-	325
Financiële baten en lasten	-/-	439	-/-	341
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	-/-	5.178	-/-	666
Belastingen		--		--
Netto resultaat na belastingen	-/-	5.178	-/-	666

Stichting Media Platform Alkmaar

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-Instellingen, zoals deze in februari 2009 is opgesteld door het Commissariaat van de Media.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde. Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de inbaarheid van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaat uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Algemene reserves

Overige reserves zijn alle reserves, anders dan de wettelijke reserves, bestemmingsreserves en statutaire reserves. De algemene reserves zijn vrij besteedbaar binnen het doel van de organisatie.

Bestemmings reserves

Wanneer door het bestuur aan een deel van de middelen een specifieke bestemming is gegeven wordt dit aangemerkt als bestemmingsreserve.

Daar waar de bestemming is bereikt, valt de bestemmingsreserve vrij in de algemene reserves.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Netto baten

Onder netto-baten worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Indien het resultaat van een transactie aangaande het verlenen van een dienst betrouwbaar kan worden geschat, wordt de opbrengst met betrekking tot die dienst verwerkt naar rato van de verrichte prestaties.

Personeelskosten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Er is geen pensioenregeling.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

Stichting Media Platform Alkmaar

Toelichting op afzonderlijke posten van de balans

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	<u>Inventaris / apparatuur</u>	€
<i>Stand per 1 januari:</i>		
Aanschafwaarde	85.664	
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 60.053	
Boekwaarde 1 januari	<u>25.611</u>	
Investeringen	41.078	
Afschrijvingen	-/- 16.359	
Mutaties	<u>24.719</u>	
<i>Stand per 31 december:</i>		
Aanschafwaarde	126.742	
Cumulatieve afschrijvingen	-/- 76.412	
Boekwaarde 31 december	<u>50.330</u>	
Afschrijvingspercentage		20

Vlottende activa

2 Vorderingen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren	17.845	6.856
Overlopende activa	<u>9.138</u>	<u>2.865</u>
	<u>26.893</u>	<u>9.721</u>

Handelsdebiteuren

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Debiteuren	<u>17.845</u>	<u>6.856</u>

Een voorziening voor dubieuze vorderingen wordt door de directie niet noodzakelijk geacht.

Overlopende activa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vooruitbetaalde kosten	<u>9.138</u>	<u>2.865</u>

3 Liquide middelen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kas	--	--
ING Bank	<u>115.037</u>	<u>214.059</u>
	<u>115.037</u>	<u>214.059</u>

4 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	<u>Bestemming</u>	<u>Algemene</u>	<u>Totaal</u>
	<u>reserve</u>	<u>reserve</u>	<u>€</u>
	€	€	€
Per 1 januari	15.500	16.771	32.271
Mutatie	-/- 3.299	--	-/- 3.299
Uit resultaatverdeling	<u>--</u>	<u>-/- 5.178</u>	<u>-/- 5.178</u>
Stand per 31 december 2023	<u>12.201</u>	<u>11.593</u>	<u>23.794</u>

Bestemmingsreserve

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
FM verbetering	3.201	6.500
TV Beeldmixer	4.000	4.000
DAB optimalisatie	5.000	5.000
	<u>12.201</u>	<u>15.500</u>

5 Kortlopende schulden

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers	26.696	7.538
Belastingen	1.802	2.162
Overige schulden en overlopende passiva	140.058	207.420
	<u>168.058</u>	<u>217.120</u>

Belastingen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Omzetbelasting	173	2.162
Loonheffing	1.629	--
	<u>1.802</u>	<u>2.162</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Productiekosten	4.758	420
Accountantskosten	7.500	7.000
Personeelskosten	2.800	--
Vooruit ontvangen subsidie	125.000	200.000
	<u>140.058</u>	<u>207.420</u>

Niet uit de balans blijvende verplichting

Huurverplichtingen

Er is een huurovereenkomst voor de bedrijfsruimte aan de Koelmalaan 350 te Alkmaar per 1 oktober 2020 aangegaan voor een periode van 2 jaar. De huurovereenkomst wordt met een periode van 2 jaar verlengd indien niet 3 maanden voor het verstrijken van de contractdatum is opgezegd. De huurprijs voor 2024 bedraagt EUR 18.000 per jaar.

Stichting Media Platform Alkmaar

Toelichting op afzonderlijke posten van de exploitatierekening

6 Baten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Gemeentelijke subsidies	254.233	150.797
Overige subsidies	125.000	30.000
Reclamebaten	25.610	12.341
Baten uit nevenactiviteiten	53.942	68.300
Overige baten	1.830	85
	<u>460.615</u>	<u>261.523</u>

Toelichting:

- Gemeentelijke subsidies betreffen de bijdragen van de Gemeente Alkmaar en Dijk & Waard (2022 alleen Gemeente Alkmaar)
- Overige subsidies betreft 50% van de toegekende bijdrage SvdJ Subsidie professionalisering (2022 een bijdrage van de Gemeente Dijk & Waard)
- Reclamebaten betreffen de opbrengsten van reclameuitingen op de website
- Baten uit nevenactiviteiten betreffen opbrengsten van het ter beschikking stellen van beeldmateriaal.

7 Personeelskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bruto lonen	70.007	0
Sociale lasten	16.120	0
Overige personeelskosten	5.238	23
	<u>91.365</u>	<u>23</u>

8 Directe productielasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Inkoop Nieuws en Beeldproducties	201.119	152.819
ICT productiekosten	11.994	19.198
	<u>213.113</u>	<u>172.017</u>

9 Huisvestingslasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huur	19.752	12.457
Servicekosten	5.508	3.915
Overige huisvestingskosten	<u>2.598</u>	<u>2.570</u>
	<u>27.858</u>	<u>18.942</u>

10 Facilitaire Lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Distributiekosten	33.971	8.023
Telefoonkosten	4.391	3.707
Contributies & abonnement	<u>10.647</u>	<u>8.056</u>
	<u>49.009</u>	<u>19.786</u>

11 Algemene lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kantoorkosten	9.664	1.389
Representatiekosten	1.510	255
Reclame - advertentiekosten	1.148	--
Accountantskosten	8.183	9.010
Juridische advieskosten (merkenrecht)	1.020	874
Overige algemene kosten	87	59
Niet te verrekenen BTW	<u>46.038</u>	<u>29.507</u>
	<u>67.650</u>	<u>41.094</u>

Stichting Media Platform Alkmaar

Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor het boekjaar plaatsgevonden.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 2,1 medewerkers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 0).

Voorstel resultaatverwerking

Vooruitlopend op het door het bestuur te nemen besluit is het resultaat als volgt verdeeld:
Het verlies over 2023 ad EUR 5.178 wordt geheel in mindering gebracht op de algemene reserves.

Ouwersloot Kerkhoven
Audit B.V.
Dynamostraat 44, 1014 BK Amsterdam
Tel.: (020)6718465

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Stichting Media Platform Alkmaar

Ouwersloot Kerkhoven
Audit B.V.

Bezoekadres
Dynamostraat 44
1014 BK Amsterdam
T 020 6718465
info@okadviseurs.nl

KvK 75673169
IBAN: NL95INGB0009488693
BIC: INGBNL2A
BTW NL8603.58.446.B.01

OK

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Media Platform Alkmaar te Alkmaar gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de exploitatierekening over 2023 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheden van het bestuur

Het bestuur van de instelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuurs- en jaarverslag, beide in overeenstemming met het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen zoals opgesteld door het Commissariaat voor de Media. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 11, het tweede lid van de Mediaregeling 2008. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het controleprotocol Publieke Lokale Media-instellingen van het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de instelling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Media Platform Alkmaar per 31 december 2023 en het resultaat over 2023 in overeenstemming met de bepalingen inzake de jaarrekening van het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-Instellingen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Verder melden wij dat het directieverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

28 mei 2024, Amsterdam

Ouwersloot Kerkhoven Audit B.V.



B. Ouwersloot RA

Exploitatierkening over 2023 verdeling Alkmaar en Dijk en Waard

	Totaal 2023		Alkmaar		Dijk en Waard	
	€	€	€		€	
Baten						
Gemeentelijke subsidies	254.233		150.979		103.254	
Overige subsidies	125.000		74.233		50.767	
Reclamebaten	25.610		15.209		10.401	
Baten uit nevenactiviteiten	53.942		32.034		21.908	
Overige baten	1.830		1.087		743	
Som der baten		460.615		273.542		187.073
Personeelskosten	91.365		54.258		37.107	
Afschrijvingen	16.359		9.715		6.644	
Directe productielasten (programmalaasten)	213.113		126.559		86.554	
Huisvestingslasten	27.858		16.544		11.314	
Facilitaire Lasten (distributie- en uitzendlasten)	49.009		29.105		19.904	
Algemene lasten	67.650		40.175		27.475	
Som der bedrijfslasten		465.354		276.356		188.998
Bedrijfsresultaat	-/-	4.739	-/-	2.814	-/-	1.925
Financiële baten en lasten	-/-	439	-/-	261	-/-	178
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen	-/-	5.178	-/-	3.075	-/-	2.103
Belastingen		--		--		--
Netto resultaat na belastingen	-/-	5.178	-/-	3.075	-/-	2.103