

Stichting Media Houten

Rapport inzake
de jaarrekening 2024

administratiekantoor elza
admiraalsborch 10
3992 cp houten

085 877 06 07
ellen@el-za.nl
www.el-za.nl

nl43 rabo 0160 3248 58
kvk 51879336
btw nl0019.36.679.B.86

Inhoudsopgave

Accountantsverslag

1	Samenstellen jaarrekening	2
2	Algemeen	3

Jaarstukken

Jaarrekening 2024		
	Balans per 31 december 2024	4
	Staat van baten en lasten over 2024	5
	Toelichting behorende tot de jaarrekening 2024	6 t/m 10
	Overige gegevens	11

Bijlage

1	Overzicht materiële vaste activa	12
2	Overzicht omzetbelasting	13

Stichting Media Houten
Bergveste 2
3992 DE Houten

Houten, 26 maart 2025

Geacht bestuur,

1 Samenstellen jaarrekening

Opdracht

Conform uw opdracht heb ik de jaarrekening 2024 van Stichting Media Houten te Houten bestaande uit de balans per 31 december 2024 en de staat van baten en lasten over 2024 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid directie

Kenmerkend voor een opdracht tot het opstellen van een jaarrekening is dat ik mij baseer op de door het bestuur verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van Stichting Media Houten.

Verantwoordelijkheid ELZA

Het is mijn verantwoordelijkheid als administratiekantoor om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en beroepsregels.

De werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

Op basis van de mij verstrekte gegevens heb ik de jaarrekening samengesteld met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW.

2 Algemeen

Stichting Media Houten is notarieel opgericht d.d. 19 augustus 2009.

De Stichting heeft ten doel

- 1 a. Het verzorgen van media-aanbod, bestemd voor de gemeente of gemeenten waarvoor zij door het Commissariaat voor de Media als lokale publieke media-instelling is aangewezen, hierna te noemen: het verzorgingsgebied, dat in zodanige mate is gericht op de bevrediging van de in het verzorgingsgebied levende maatschappelijke, culturele, godsdienstige, geestelijke en overige – het algemene nut dienende – behoefte, dat haar programma geacht kan worden van algemeen nut te zijn.

b. Het op lokaal niveau uitvoeren van de publieke media-opdracht door het verzorgen van media-aanbod dat gericht is op de bevrediging van maatschappelijke behoeften die in het verzorgingsgebied waarop de instelling zich richt leven, en het verrichten van alle activiteiten die nodig zijn om daarmee een publieke taak te vervullen.
- 2 De Stichting tracht haar doel te verwezenlijken door de kanalen te gebruiken die beschikbaar zijn om media aanbod te delen geheel voor een media-aanbod dat in het bijzonder betrekking heeft op het verzorgingsgebied en door het aanwenden van alle geoorloofde middelen, welke door de verwezenlijking van haar doel bevorderlijk zijn.
- 3 De Stichting is niet dienstbaar aan het maken van winst door derden.

Tot het geven van nadere toelichtingen ben ik altijd bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor ELZA

Ellen Zaal-Wennekes

Balans per 31 december 2024 (na resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Inventaris		5.190		6.438
Vlottende activa				
Debiteuren	–		1.815	
Te ontvangen subsidie	21.000		–	
Overige vorderingen	5.116		1.547	
Liquide middelen	199.313		9.523	
		225.429		12.885
		<u>230.619</u>		<u>19.323</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve		22.719		15.721
Kortlopende schulden				
Crediteuren	6.257		2.256	
Omzetbelasting	243		1.052	
Vooruit ontvangen subsidie	200.000		–	
Overige schulden	1.400		294	
		207.900		3.602
		<u>230.619</u>		<u>19.323</u>

Staat van baten en lasten over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Baten				
Ontvangen fondsgelden en subsidies	145.380		61.410	
Ontvangen sponsorgelden	<u>1.500</u>		<u>7.850</u>	
		146.880		69.260
Lasten				
Directe kosten	82.662		32.958	
Afschrijving materiële vaste activa	1.998		3.563	
Kantoor- en bestuurskosten	31.384		14.850	
Promotie- en representatiekosten	14.719		5.626	
Algemene kosten	<u>9.154</u>		<u>19.261</u>	
		139.917		76.258
Rentebaten minus -lasten		35		-
Resultaat		<u><u>6.998</u></u>		<u><u>-6.998</u></u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening 2024

Algemeen

Personeel

Gedurende 2024 was bij de onderneming geen personeel in dienst.

Waarderingsgrondslagen

Vaste activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de afschrijvingen, bepaald op basis van een geschatte levensduur. De afschrijvingen bedragen een percentage van de verkrijgingsprijs.

Overige activa en passiva

De overige activa en passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald door saldering van de baten en lasten over het verslagjaar. Een en ander met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen en diensten zijn geleverd, c.q. zijn verricht. De verliezen op transacties zijn verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Vennootschapsbelasting

De Stichting is door de belastingdienst niet als vennootschapsbelastingplichtig aangemerkt.

Op grond van artikel 2.1, lid 1, onderdeel e van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 zijn Stichtingen belastingplichtig indien en voor zover zij een onderneming drijven.

De Stichting Media Houten kan echter gebruik make van het vrijstellingsbesluit genoemd in artikel 6 van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 waarin is bepaald dat Stichtingen zijn vrijgesteld indien het positieve resultaat per jaar niet meer bedraagt dan € 15.000 of de fiscale winst is in een jaar hoger dan € 15.000, maar is samen met de fiscale winsten in de daaraan voorafgaande 4 jaren niet hoger dan € 75.000.

Balans per 31 december 2024

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Stand per 1 januari	6.438	10.001
Bij: Investerings	750	–
Af: Afschrijvingen	1.998	3.563
Boekwaarde per 31 december	<u>5.190</u>	<u>6.438</u>
Som van de afschrijvingen per 31 december	<u>5.127</u>	<u>3.129</u>
Het volgende afschrijvingspercentage wordt gehanteerd:		
Inventaris 20%		
Vlottende activa		
<i>Debiteuren</i>		
Conform subadministratie	<u>–</u>	<u>1.815</u>
<i>Te ontvangen subsidie</i>		
Stichting Mediafonds Provincie Utrecht	<u>21.000</u>	<u>–</u>
<i>Overige vorderingen</i>		
Voorschot op declaratie bestuurslid	319	1.547
Vooruit betaalde huur Bergveste	4.070	–
Vooruit betaalde huur Allsafe	134	–
Te ontvangen bankrente	593	–
	<u>5.116</u>	<u>1.547</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Rabobank betaalrekening	8.245	7.458
Rabobank bedrijfsspaarrekening	191.013	1.002
Rabobank projectrekening	55	1.062
	<u>199.313</u>	<u>9.522</u>

Toelichting (vervolg)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
Eigen vermogen		
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	15.721	22.719
Resultaat lopend boekjaar	<u>6.998</u>	<u>-6.998</u>
Saldo per 31 december	<u><u>22.719</u></u>	<u><u>15.721</u></u>
Kortlopende schulden		
<i>Crediteuren</i>		
Conform subadministratie	<u><u>6.257</u></u>	<u><u>2.256</u></u>
<i>Omzetbelasting</i>		
Aangifte vierde kwartaal	-82	-17.594
Suppletie-aangifte	<u>325</u>	<u>18.646</u>
	<u><u>243</u></u>	<u><u>1.052</u></u>
<i>Vooruit ontvangen subsidie</i>		
Stimuleringsfonds journalistiek	<u><u>200.000</u></u>	<u><u>-</u></u>
<i>Overige schulden</i>		
Administratiekosten	<u><u>1.400</u></u>	<u><u>-</u></u>

Winst- & verliesrekening over 2024

	2024	2023
	€	€
Ontvangen fondsgelden en subsidies		
Gemeente Houten	30.000	30.000
Gemeente Nieuwegein	47.890	–
Gemeente IJsselstein	22.000	–
Stichting Mediafonds Provincie Utrecht	45.490	–
Project onderzoek Lekstroom	–	31.410
	<u>145.380</u>	<u>61.410</u>
Ontvangen sponsorgelden		
Ontvangen sponsorgelden	<u>1.500</u>	<u>7.850</u>
Directe kosten		
Nieuwsgaring	68.521	–
Kosten onderzoek Lekstroom	3.790	23.400
Productiekosten	5.535	5.648
Bijdrage aan NLPO/BumaStemra/Sena/Olon	3.712	3.045
Kosten data Transip	532	468
Kosten vaste studio lijn	572	397
	<u>82.662</u>	<u>32.958</u>
Afschrijving materiële vaste activa		
Inventaris	<u>1.998</u>	<u>3.563</u>
Kantoor- en bestuurskosten		
Huur radiostudio en opslagruimte	27.802	10.920
Verblijfkosten studio	2.374	1.838
Kantoorbenodigdheden en abonnementen	566	1.770
Vergaderkosten	642	322
	<u>31.384</u>	<u>14.850</u>
Promotie en representatiekosten		
Promotiekosten	5.776	3.570
Jubileumfeest	7.568	–
Software realisatie app Lekstroom	1.375	2.056
	<u>14.719</u>	<u>5.626</u>

Toelichting (vervolg)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Omzetbelasting voorbelasting niet aftrekbaar	6.760	17.591
Correctie omzetbelasting niet aftrekbaar voorgaand boekjaar	-2.084	-
Bankkosten	287	249
Administratiekosten	1.400	449
Wervingskosten personeel	1.757	-
Verzekeringen	1.034	972
	<u>9.154</u>	<u>19.261</u>
<i>Bankrente minus -lasten</i>		
Ontvangen bankrente	593	-
Betaalde rente belastingdienst	-558	-
	<u>35</u>	<u>-</u>

Overige gegevens

Controleplicht

Gezien de omvang is de stichting niet controleplichtig, om welke reden geen accountantscontrole heeft plaatsgevonden.

Verliesbestemming voorgaand boekjaar

Conform het besluit in de bestuursvergadering 15 maart 2024 is het resultaat over 2023 ten laste gebracht van de vrij besteedbare reserve.

Dit voorstel is verwerkt in de jaarstukken.

Akkoord bestuur

Geert Gerritse, voorzitter

Isolde Vega, secretaris

Ben de Kraker, penningmeester



Overzicht materiële vaste activa (Bijlage 1)

	Aanschaf waarde 01-01-24		Investeringen		Desinvesteringen		Aanschaf waarde 31-12-24		Cumulatief afschrijving 01-01-24		Afschrijving desinvesteringen		Cumulatieve afschrijving 31-12-24		Boekwaarde 31-12-24		Afschrijvingspercentage %
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€		
<u>Inventaris</u>																	
2022	9.567						9.567		3.189		1.913		5.102		4.465		20
2024											25		25		725		20
14-okt			750				750										
	<u>9.567</u>	<u>750</u>	<u>750</u>	<u>0</u>	<u>10.317</u>	<u>3.189</u>	<u>1.938</u>	<u>0</u>	<u>5.127</u>	<u>0</u>	<u>5.127</u>	<u>5.190</u>					

Overzicht omzetbelasting (Bijlage 2)

	<u>2024</u>
	€
Ontvangen fondsgelden en subsidies vrijgesteld van omzetbelasting	145.380
Omzet 21%	<u>1.500</u>
	<u>146.880</u>
Omzetbelasting 21%	315
Af: Voorbelasting aftrekbaar in verhouding omzet	<u>72</u>
Totaal af te dragen	243
Reeds aangegeven op aangiften	<u>-82</u>
Suppletie-aangifte, te betalen	<u>325</u>