

Staalstraat 121
1951 MA Velsen-Noord
Tel. 0251-210483
Fax 0251-215782

Administratiekantoor
H.Grau

Ob.nr. NL09.13.65.521.B01
NL86RABO0388057483
NL95INGB0003845815
E-mail:info@grau.nl

Stichting Lokale Omroep Beverwijk / Wijk aan Zee
het bestuur
Spaarnestraat 1
1946 AV BEVERWIJK

Jaarrekening 2017

Stichting Lokale Omroep Beverwijk / Wijk aan Zee
het bestuur
Spaarnestraat 1
1946 AV BEVERWIJK

Jaarrekening 2017

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Rapport	
1.1 Opdrachtbevestiging	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaatvergelijking	3
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2017	5
2.2 Winst- en verliesrekening over 2017	7
2.3 Toelichting op de jaarrekening	8
2.4 Toelichting op de balans	11
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	14
3. Bijlagen	
3.1 Jaaropstelling omzetbelasting	16

Stichting Lokale Omroep Beverwijk / Wijk aan Zee
het bestuur
Spaarnestraat 1
1946 AV BEVERWIJK

Referentie: 2017/090
Betreft: jaarrekening 2017

Velsen-Noord, 21 mei 2017

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2017 van uw stichting.

De balans per 31 december 2017, de winst- en verliesrekening over 2017 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2017 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2017 van Stichting Lokale Omroep Beverwijk / Wijk aan Zee te Beverwijk samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

De werkzaamheden die wij in het kader van onze samenstellingsopdracht hebben uitgevoerd bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de vennootschap verstrekte gegevens geëvalueerd.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Administratiekantoor H. Grau

H. Grau
Administrateur

1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 9 januari 1992 werd Stichting Lokale Omroep Beverwijk / Wijk aan Zee per genoemde datum opgericht.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41225766.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Lokale Omroep Beverwijk / Wijk aan Zee wordt in artikel van de statuten als volgt omschreven:

Zonder winststreven exploiteren van een radiostation.

Bestuur

Het dagelijks bestuur wordt gevoerd door:

Voorzitter ir J. Camfferman

Secretaris A.N. Jenema

Penningmeester R. Thepass

1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2017		2016	
	€	%	€	%
Netto-omzet	33.106	100,0%	33.031	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	1.594	4,8%	1.274	3,9%
Bruto bedrijfsresultaat	31.512	95,2%	31.757	96,1%
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.402	13,3%	4.767	14,4%
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	187	0,6%	-	0,0%
Huisvestingskosten	9.088	27,5%	7.577	22,9%
Exploitatiekosten	10.911	33,0%	12.524	37,9%
Kantoorkosten	5.723	17,3%	4.368	13,2%
Algemene kosten	4.396	13,3%	1.972	6,0%
Som der bedrijfskosten	34.707	105,0%	31.208	94,4%
Resultaat	-3.195	-9,8%	549	1,7%
Buitengewone lasten	-3.080	-9,3%	-2.783	-8,4%
Buitengewoon resultaat	-3.080	-9,3%	-2.783	-8,4%
Resultaat	-6.275	-19,1%	-2.234	-6,7%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2017 is ten opzichte van 2016 gedaald met € 4.041. De ontwikkeling van het resultaat 2017 ten opzichte van 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	75	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	365	
Exploitatiekosten	1.613	
		2.053
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	320	
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	187	
Huisvestingskosten	1.511	
Kantoorkosten	1.355	
Algemene kosten	2.424	
Buitengewone lasten	297	
		6.094
Daling resultaat		4.041

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>6.266</u>	6.266	<u>10.669</u>	10.669
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>113</u>	113	<u>113</u>	113
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	2.208		3.236	
Overige vorderingen	<u>917</u>	3.125	<u>774</u>	4.010
<i>Liquide middelen</i>		89		660
Totaal activazijde		<u>9.593</u>		<u>15.452</u>

2.1 Balans per 31 december 2017

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Overige reserves	6.606		12.881	
Kapitaal	<u>454</u>		<u>454</u>	
		7.060		13.335
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	817		-	
Handelscrediteuren	129		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	737		1.267	
Overige schulden	<u>850</u>		<u>850</u>	
		2.533		2.117
Totaal passivazijde		<u><u>9.593</u></u>		<u><u>15.452</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
Netto-omzet		33.106		33.031
Inkoopwaarde van de omzet		1.594		1.274
Bruto bedrijfsresultaat		<u>31.512</u>		<u>31.757</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.402		4.767	
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	187		-	
Huisvestingskosten	9.088		7.577	
Exploitatiekosten	10.911		12.524	
Kantoorkosten	5.723		4.368	
Algemene kosten	4.396		1.972	
Som der bedrijfskosten		<u>34.707</u>		<u>31.208</u>
Resultaat		<u>-3.195</u>		<u>549</u>
Buitengewone lasten	-3.080		-2.783	
Buitengewoon resultaat		<u>-3.080</u>		<u>-2.783</u>
Resultaat		<u><u>-6.275</u></u>		<u><u>-2.234</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon.

Onderneming

Stichting Lokale Omroep Beverwijk / Wijk aan Zee, statutair gevestigd te Beverwijk is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 41225766.

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Lokale Omroep Beverwijk / Wijk aan Zee, statutair gevestigd te Beverwijk, bestaan voornamelijk uit:

- Zonder winststreven exploiteren van een radiostation.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Spaarnestraat 1 te Beverwijk.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Op iedere balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van de stichting zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Financiële vaste activa

Vorderingen

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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 opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen en de onder de vlottende activa opgenomen effecten.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De baten zijn gepresenteerd onder aftrek van eventueel hierover geheven belastingen.

De reclame opbrengsten worden geworven door Bos Reclamewerving op basis van een commissie van 20%. De overeenkomst tussen Bos Reclamewerving is gecontroleerd en accoord bevonden door het Commissariaat voor de Media.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Buitengewone baten en lasten

De onder de buitengewone baten en lasten opgenomen posten betreffen uitzonderlijke situaties.

De volgende situaties komen hiervoor in aanmerking:

- nadelen die voortvloeien uit nationalisaties of onteigeningen
- nadelen uit kapitaalvernietiging als gevolg van natuurrampen, zoals aardbevingen en overstromingen

2.4 Toelichting op de balans**ACTIVA****VASTE ACTIVA****Materiële vaste activa**

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	48.594
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-37.926</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>10.668</u></u>
 Afschrijvingen	 -4.402
Mutaties 2017	<u><u>-4.402</u></u>
 Aanschafwaarde	 48.594
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-42.328</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>6.266</u></u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

Financiële vaste activa**Overige vorderingen**

Waarborg postbus

113 113

2.4 Toelichting op de balans**VLOTTENDE ACTIVA****Vorderingen****Handelsdebiteuren**

Debiteuren

2.395

3.236

Voorziening oninbare debiteuren

-187

-

2.2083.236**Overige vorderingen**

Vooruitbetaalde kosten

917774**Liquide middelen**

Rabobank

-

568

ABN AMRO bank

899289660

2.4 Toelichting op de balans**PASSIVA****EIGEN VERMOGEN****Overige reserves**

Stand per 1 januari

12.881

15.115

Resultaat vorige periode

-6.275

-2.234

Stand per 31 december

6.606

12.881

Kapitaal

Kapitaal

454

454

KORTLOPENDE SCHULDEN**Schulden aan kredietinstellingen**

R.C. Rabobank

817

-

Handelscrediteuren

Crediteuren

129

-

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

737

1.267

Omzetbelasting laatste periode

398

-

Omzetbelasting suppletie

339

-

737

1.267

Overige schulden

Afrekening administratie

850

850

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Netto-omzet		
Omzet hoog	8.094	7.886
Omzet nul	25.012	25.145
	<u>33.106</u>	<u>33.031</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Productiekosten	<u>1.594</u>	<u>1.274</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris & inrichting	<u>4.402</u>	<u>4.767</u>
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa		
Reservering dubieuze debiteuren	<u>187</u>	<u>-</u>
Huisvestingskosten		
Huur	6.257	2.458
Gas, water en electra	1.735	3.201
Beveiliging	-	516
Overige huisvestingskosten	1.096	1.402
	<u>9.088</u>	<u>7.577</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Zendvergunning	440	486
Zendbenodigdheden	7.361	8.890
Buma	1.059	1.104
Olon	902	898
Sena	299	298
Nieuws	850	848
	<u>10.911</u>	<u>12.524</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2017	2016
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen	171	41
Portokosten	195	185
Telefoonkosten	1.951	1.788
Internetkosten	1.756	1.422
Kantinekosten	695	757
Contributies en abonnementen	955	175
	<u>5.723</u>	<u>4.368</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	850	850
Rente en bankkosten	664	415
Verzekering algemeen	607	607
Overige algemene kosten	2.275	100
	<u>4.396</u>	<u>1.972</u>
Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone lasten		
Niet verrekenbare omzetbelasting	<u>3.080</u>	<u>2.783</u>

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2017	
		€	€
Boekjaar: 2017			
BTW nummer: 8058.52.293.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	8.094	1.699
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	25.012	
Verschuldigde omzetbelasting			1.699
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	877	877
Te betalen omzetbelasting	5g		822
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		73	
2e kwartaal		-16	
3e kwartaal		28	
4e kwartaal		398	
			483
Suppletie omzetbelasting 2017			339
			31-12-2017
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			398
Omzetbelasting suppletie			339
			737