

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

Jaarrekening 2021

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

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	3

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	5
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	7
2.3	Toelichting op de jaarrekening	8
2.4	Toelichting op de balans	12
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	15

3. Bijlagen

3.1	Jaaropstelling omzetbelasting	17
-----	-------------------------------	----

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

Referentie: 2021/651-HG
Betreft: jaarrekening 2021

Velsen-Noord, 5 mei 2022

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 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.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	34.990	100,0%	32.862	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	859	2,5%	1.490	4,5%
Bruto bedrijfsresultaat	34.131	97,5%	31.372	95,5%
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.646	4,7%	1.603	4,9%
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	99	0,3%	447	1,4%
Huisvestingskosten	13.077	37,4%	10.620	32,3%
Exploitatiekosten	9.256	26,5%	11.544	35,1%
Kantoorkosten	5.536	15,8%	6.026	18,3%
Algemene kosten	2.057	5,9%	2.003	6,1%
Som der kosten	31.671	90,6%	32.243	98,1%
Resultaat	2.460	6,9%	-871	-2,6%
Buitengewone lasten	-3.514	-10,0%	-2.921	-8,9%
Buitengewoon resultaat	-3.514	-10,0%	-2.921	-8,9%
Resultaat	-1.054	-3,1%	-3.792	-11,5%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met € 2.738. De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

Het resultaat is gunstig beïnvloed door:

Stijging van:

Omzet	2.128	
-------	-------	--

Daling van:

Inkoopwaarde van de omzet	631	
---------------------------	-----	--

Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	348	
--	-----	--

Exploitatiekosten	2.288	
-------------------	-------	--

Kantoorkosten	490	
---------------	-----	--

	5.885	
--	-------	--

Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:

Stijging van:

Afschrijvingen materiële vaste activa	43	
---------------------------------------	----	--

Huisvestingskosten	2.457	
--------------------	-------	--

Algemene kosten	54	
-----------------	----	--

Buitengewone lasten	593	
---------------------	-----	--

	3.147	
--	-------	--

Stijging resultaat	2.738	
--------------------	-------	--

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>5.826</u>	5.826	<u>4.197</u>	4.197
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>113</u>	113	<u>113</u>	113
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	121		2.043	
Overige vorderingen	<u>832</u>	953	<u>865</u>	2.908
<i>Liquide middelen</i>		1.283		4.145
Totaal activazijde		<u><u>8.175</u></u>		<u><u>11.363</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	4.918		5.972	
Kapitaal	<u>454</u>		<u>454</u>	
		5.372		6.426
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	137		2.228	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.816		1.859	
Overige schulden	<u>850</u>		<u>850</u>	
		2.803		4.937
Totaal passivazijde		<u><u>8.175</u></u>		<u><u>11.363</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		34.990		32.862
Inkoopwaarde van de omzet		859		1.490
Bruto bedrijfsresultaat		<u>34.131</u>		<u>31.372</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.646		1.603	
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	99		447	
Huisvestingskosten	13.077		10.620	
Exploitatiekosten	9.256		11.544	
Kantoorkosten	5.536		6.026	
Algemene kosten	2.057		2.003	
Som der kosten		<u>31.671</u>		<u>32.243</u>
Resultaat		<u>2.460</u>		<u>-871</u>
Buitengewone lasten	-3.514		-2.921	
Buitengewoon resultaat		<u>-3.514</u>		<u>-2.921</u>
Resultaat		<u><u>-1.054</u></u>		<u><u>-3.792</u></u>

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

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

- zonder winst streven exploiteren van een radiostation

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

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

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

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Lokale Omroep Beverwijk / Wijk aan Zee zich verschillende oordelen en schattingen 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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Vreemde valuta

Functionele valuta

De posten in de jaarrekening worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de onderneming haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

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, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Kosten

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

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Activeren van rentelasten

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen of op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Inventaris
	€
Aanschafwaarde	57.700
Cumulatieve afschrijvingen	-53.503
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.197</u>
Investeringen	3.275
Afschrijvingen	-1.646
Mutaties 2021	<u>1.629</u>
Aanschafwaarde	60.975
Cumulatieve afschrijvingen	-55.149
Boekwaarde per 31 december	<u>5.826</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

2.4 Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborg postbus	<u>113</u>	<u>113</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren

<u>121</u>	<u>2.043</u>
------------	--------------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten

<u>832</u>	<u>865</u>
------------	------------

Liquide middelen

Rabobank

ABN AMRO bank

1.238	2.810
45	1.335
<u>1.283</u>	<u>4.145</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	5.972	9.764
Resultaat vorige periode	-1.054	-3.792
Stand per 31 december	<u>4.918</u>	<u>5.972</u>
Kapitaal		
Kapitaal	<u>454</u>	<u>454</u>
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>137</u>	<u>2.228</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting laatste periode	-162	583
Omzetbelasting suppletie	702	1.010
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	1.276	266
	<u>1.816</u>	<u>1.859</u>
Overige schulden		
Afrekening administratie lopend boekjaar	<u>850</u>	<u>850</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Omzet hoog	2.845	6.504
Omzet nultarief	32.145	26.358
	<u>34.990</u>	<u>32.862</u>
De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 6,5% gestegen.		
Inkoopwaarde van de omzet		
Produktiekosten	<u>859</u>	<u>1.490</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris & inrichting	<u>1.646</u>	<u>1.603</u>
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa		
Afschrijving dubieuze debiteuren	<u>99</u>	<u>447</u>
Huisvestingskosten		
Huur	5.883	6.266
Gas, water en electra	5.473	2.489
Beveiliging	773	754
Overige huisvestingskosten	948	1.111
	<u>13.077</u>	<u>10.620</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Zendvergunning	472	764
Zendbenodigdheden	6.433	8.947
Buma	407	395
Olon	692	240
Sena	326	320
Nieuws	926	878
	<u>9.256</u>	<u>11.544</u>
Kantoorkosten		
Portokosten	225	235
Telefoonkosten	805	1.565
Internetkosten	1.923	1.988
Kopieerkosten	223	204
Kantinekosten	581	731
Contributies en abonnementen	1.779	1.303
	<u>5.536</u>	<u>6.026</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Algemene kosten		
Administratiekosten	850	850
Rente en bankkosten	408	443
Verzekering algemeen	667	652
Overige algemene kosten	<u>132</u>	<u>58</u>
	<u>2.057</u>	<u>2.003</u>
Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone lasten		
BTW voorheffing niet verrekenbaar	<u>3.514</u>	<u>2.921</u>

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2021	
		€	€
Boekjaar: 2021			
BTW nummer: 8058.52.293.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	2.845	597
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	32.145	
			<u>597</u>
Verschuldigde omzetbelasting			
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>325</u>	
			<u>325</u>
Te betalen omzetbelasting	5g		<u>272</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-245	
2e kwartaal		63	
3e kwartaal		-86	
4e kwartaal		<u>-162</u>	
			<u>-430</u>
Suppletie omzetbelasting 2021			<u><u>702</u></u>
			<u>31-12-2021</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			-162
Omzetbelasting suppletie			702
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			<u>1.276</u>
			<u><u>1.816</u></u>