

Stichting Lokale Omroep Beverwijk/Wijk aan Zee

Postbus 90

1940 AB Beverwijk

**2014 Jaarrekening**

Velsen-Noord, 31 januari 2015

## **Inhoudsopgave**

1. Opdracht.	3
2. Algemeen.	3
3. Resultaten.	4
4. Balans per 31 december (activa).	5
4. Balans per 31 december (passiva).	6
5. Verlies- en winstrekening.	7
6. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.	8
7. Toelichting op de balans.	9
7. Vervolg toelichting op de balans.	10
8. Toelichting op de verlies- en winstrekening.	11
8. Vervolg toelichting op de verlies- en winstrekening.	12
9. Berekening omzetbelasting.	13
10. Overige toelichting	14

## 1. Opdracht.

Ingevolge de mij verstrekte opdracht heb ik assistentie verleend bij het samenstellen van de jaarrekening 2014 betreffende Stichting Lokale Omroep Beverwijk/Wijk aan Zee. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en de daaruit gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de stichting. Tot het geven van nadere toelichtingen ben ik gaarne bereid.

Hoogachtend,

H. Grau

## 2. Algemeen.

Doel: Zonder winststreven exploiteren van een radiostation.

Subsidie: De stichting ontvangt een subsidie van de Gemeente Beverwijk.

De administratie: Dit jaarverslag is ontstaan uit de door u aangebrachte gegevens en de mondelinge toelichting daarop.

De aangebrachte gegevens:     Uitgewerkte computerboekhouding  
  Uitgaande facturen  
  Inkomende facturen  
  Bankstukken  
  Boekingsverslagen

De gegevens welke u ons verstrekte, werden door u per computer verwerkt en door ons aangevuld tot een jaarrekening.

Resultaat bestemming: De resultaten zullen toegevoegd/ verminderd worden aan de overige reserves. Deze reserves worden gebruikt voor de financiering van de gedane investeringen.

Jaarrekening 2014: In de algemene bestuursvergadering van 26 januari 2015 is de jaarrekening 2014 ongewijzigd goedgekeurd. Het resultaat is toegevoegd aan de overige reserves en het dagelijks bestuur is gedechargeerd voor het gevoerde beleid.

### 3. Resultaten.

Resultaat over 2014	€	24-
Resultaat over 2013	€	3.713-
Verbetering tov 2013	€	3.689

	€	2014	in %	€	2013	in %
Omzet	33.678		100,0%	36.253		100,0%
Inkopen	2.507		7,4%	2.186		6,0%
Bruto Winst		<b>31.171</b>	92,6%	<b>34.067</b>		94,0%
Huisvestingskosten	7.991		23,7%	13.562		37,4%
Bedrijfskosten	6.558		19,5%	7.727		21,3%
Kantoorkosten	5.838		17,3%	6.834		18,9%
Algemene kosten	2.763		8,2%	1.571		4,3%
Afschrijvingskosten	4.582		13,6%	4.789		13,2%
Totale kosten		<b>27.731</b>	82,3%	<b>34.483</b>		95,1%
Bedrijfsresultaat		<b>3.440</b>	10,2%	<b>415-</b>		-1,1%
Financieringslasten	0		0,0%	19		0,1%
Diverse baten/ lasten	3.464		10,3%	3.279		9,0%
Totaal overige		<b>3.464</b>	10,3%	<b>3.298</b>		9,1%
Netto Winst		<b>24-</b>	-0,1%	<b>3.713-</b>		-10,2%

#### 4. Balans per 31 december (activa).

(na resultaatbestemming)

##### Activa

	€	2014	€	2013
<b>Vaste activa</b>				
Verbouwingen	-		-	
Inventaris en inrichting	10.658		8.219	
Waarborgsommen	113		113	
		10.771	8.332	
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	2.503		3.443	
Belastingen	-		-	
Liquide middelen	342		3.627	
		2.845	7.069	
<b>Totaal</b>		<b>13.616</b>	<b>15.401</b>	

#### **4. Balans per 31 december (passiva).**

(na resultaatbestemming)

##### **Passiva**

	€	<b>2014</b>	€	<b>2013</b>
		<hr/>		<hr/>
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingskapitaal	454		454	
Overige reserves	<u>10.423</u>		<u>10.448</u>	
		10.877		10.902
<b>Voorzieningen</b>		0		0
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	263		1.579	
Overlopende passiva	2.198		2.715	
Belasting/premies	<u>278</u>		<u>205</u>	
		2.739		4.499
<b>Totaal</b>		<hr/> <b>13.616</b> <hr/>		<hr/> <b>15.401</b> <hr/>

## 5. Verlies- en winstrekening.

	€	2014	€	2013
Omzet	33.678		36.253	
Inkopen	2.507		2.186	
Bruto Winst		<b>31.171</b>		<b>34.067</b>
Huisvestingskosten	7.991		13.562	
Facilitaire kosten	6.558		7.727	
Kantoorkosten	5.838		6.834	
Algemene kosten	2.763		1.571	
Afschrijvingskosten	4.582		4.789	
Totale kosten		<b>27.731</b>		<b>34.483</b>
Bedrijfsresultaat		<b>3.440</b>		<b>415-</b>
Financieringslasten	0		19	
Diverse baten en lasten	3.464		3.279	
Totaal overige		<b>3.464</b>		<b>3.298</b>
Netto Winst		<b>24-</b>		<b>3.713-</b>

## **6. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.**

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva.**

#### **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 eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming

#### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vordering.

### **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat.**

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Netto omzet**

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 in overeenstemming bevonden door het Commissariaat voor de Media.



## 7. Toelichting op de balans.

### Activa:

(Bedragen in euro)

**2014**

**2013**

### Waarderingen:

Verbouwingen: : De verbouwing is opgenomen tegen aanschaffingsprijs minus gedane afschrijvingen.

### Vaste activa

Inventaris	10.658	8.219
Verbouwingen	-	-
Waarborgsom postbus	113	113
	<u>10.771</u>	<u>8.332</u>

### Vorderingen

Debiteuren	1.978	3.035
Voorziening dubieuze vorderingen	375-	375-
	<u>1.603</u>	<u>2.660</u>
Overlopende activa	900	783
Overige vorderingen	-	-
	<u>2.503</u>	<u>3.443</u>

### Belastingen

Omzetbelasting	-	-
----------------	---	---

### Liquide middelen

Rabobank 3080.99.508	148	892
ABN-AMRO 5642.72.698	194	2.735
	<u>342</u>	<u>3.627</u>

## 7. Vervolg toelichting op de balans.

### Passiva:

(Bedragen in euro)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Eigen Vermogen</u>		
Stichtingskapitaal gestort bij oprichting	454	454
<u>Overige reserves</u>		
stand per 1-1	10.448	14.161
resultaat boekjaar	24-	3.713-
	<u>10.423</u>	<u>10.448</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Vervanging inventaris	-	-
Uitbreiding en verbetering accomodatie	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Crediteuren</u>		
Volgens saldijst	263	1.579
<u>Overlopende passiva</u>		
Administratiekosten 2013	-	650
Administratiekosten 2014	700	-
Rolcontainers	-	22
Nog te leveren diensten	1.450	1.779
Telefoonkosten	-	220
Bankkosten	48	45
	<u>2.198</u>	<u>2.715</u>
<u>Belastingen en premies</u>		
Omzetbelasting te betalen	278	205

## 8. Toelichting op de verlies- en winstrekening.

(Bedragen in euro)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Omzetten</u>		
Reklames	8.211	9.387
Subsidies	22.587	23.678
Donaties	2.631	2.938
Overige	250	250
	<u>33.678</u>	<u>36.253</u>
<u>Inkoopkosten</u>		
Productiekosten	<u>2.507</u>	<u>2.186</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	2.419	2.374
Beveiliging	250	245
Onderhoud onroerend goed	88	3.836
Uitbreiding en verbetering accomomodatie	-	-
Energiekosten	3.699	4.058
Overige huisvestingskosten	1.535	3.048
	<u>7.991</u>	<u>13.562</u>
<u>Facilitaire kosten</u>		
Zendvergunningen	440	440
Zendbenodigdheden	3.455	4.516
Buma	867	977
Olon	872	797
Sena	214	289
Nieuws-Novum	711	708
	<u>6.558</u>	<u>7.727</u>

## 8. Vervolg toelichting op de verlies- en winstrekening.

(Bedragen in euro)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Abonnementen/Contributies	315	298
Kantoorbenodigdheden	29	30
Onderhoud kantoor inventaris	-	210
Telefoon/fax	1.544	2.245
Internetkosten	1.591	1.436
Porti	626	628
Kantinekosten	1.030	1.540
Drukwerk	703	446
	<u>5.838</u>	<u>6.834</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Uitbestede administratie	700	588
Assurantie	582	564
Bankkosten	350	327
Overige algemene kosten	1.131	92
	<u>2.763</u>	<u>1.571</u>
<u>Afschrijvingskosten</u>		
Afschrijving debiteuren	-	700
Afschrijving verbouwingen	-	-
Afschrijving inventaris	4.582	4.089
	<u>4.582</u>	<u>4.789</u>
<u>Financieringskosten</u>		
Rente banken	<u>0</u>	<u>19</u>
<u>Diverse baten en lasten</u>		
Niet verrekenbare omzetbelasting	<u>3.464</u>	<u>3.279</u>

## 9. Berekening omzetbelasting.

(Bedragen in euro)

			<u>2014</u>
<u>Af te dragen btw</u>			
Omzet :	Btw hoog 19%	- x 19,00% =	-
	Btw hoog 21%	8.132 x 21,00% =	1.708
	Btw laag	- x 6,00% =	-
	Btw 0%	- x 0,00% =	-
			<u>1.708</u>
Btw voorheffing	24,38% v	4638 =	<u>1.131</u>
			<u>577</u>

### Afdrachten

1e kwartaal	-37
2e kwartaal	240
3e kwartaal	66
4e kwartaal	308

	<u>577</u>
Suppletie aangifte te ontvangen btw	<u><u>0</u></u>

Voorheffingspercentage:

omzet met btw	8.132	24,38%
inkomsten zonder btw	25.218	75,62%
	<u>33.350</u>	<u>100%</u>

## **10. Overige toelichting**

Ondertekening van de jaarrekening:

Aldus vastgesteld door het bestuur van Stichting Lokale Omroep  
Beverwijk Wijk aan Zee

d.d. 26 januari 2015

Ir. J. Camfferman  
(voorzitter)

A.N. Jenema  
(secretaris)

J. Bierman  
(penningmeester)