

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

**Jaarrekening 2016**

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

**Jaarrekening 2016**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Rapport**

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	4

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2016	6
2.2	Winst- en verliesrekening over 2016	8
2.3	Toelichting op de jaarrekening	9
2.4	Toelichting op de balans	12
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 2016

Velsen-Noord, 12 april 2017

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2016 van uw stichting.

De balans per 31 december 2016, de winst- en verliesrekening over 2016 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2016 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Opdrachtbevestiging**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2016 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 I.R. 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.

	2016		2015	
	€	%	€	%
Netto-omzet	33.031	100,0%	37.142	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	1.274	3,9%	2.434	6,6%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>31.757</b>	<b>96,1%</b>	<b>34.708</b>	<b>93,4%</b>
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.767	14,4%	4.753	12,8%
Huisvestingskosten	7.577	22,9%	7.105	19,1%
Exploitatiekosten	12.524	37,9%	8.455	22,8%
Kantoorkosten	4.368	13,2%	5.115	13,8%
Algemene kosten	1.972	6,0%	1.695	4,6%
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<b>31.208</b>	<b>94,4%</b>	<b>27.123</b>	<b>73,1%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>549</b>	<b>1,7%</b>	<b>7.585</b>	<b>20,3%</b>
Buitengewone lasten	-2.783	-8,4%	-2.893	-7,8%
<b>Buitengewoon resultaat</b>	<b>-2.783</b>	<b>-8,4%</b>	<b>-2.893</b>	<b>-7,8%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-2.234</b>	<b>-6,7%</b>	<b>4.692</b>	<b>12,5%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2016 is ten opzichte van 2015 gedaald met € 6.926. De ontwikkeling van het resultaat 2016 ten opzichte van 2015 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	1.160	
Kantoorkosten	747	
Buitengewone lasten	110	
	<hr/>	2.017
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	4.111	
<i>Stijging van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	14	
Huisvestingskosten	472	
Exploitatiekosten	4.069	
Algemene kosten	277	
	<hr/>	8.943
Daling resultaat		<hr/> <hr/> <u>6.926</u>

**2.1 Balans per 31 december 2016**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>10.669</u>	10.669	<u>12.405</u>	12.405
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>113</u>	113	<u>113</u>	113
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	3.236		2.884	
Overige vorderingen	<u>774</u>	4.010	<u>760</u>	3.644
<i>Liquide middelen</i>		660		1.817
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>15.452</u></u>		<u><u>17.979</u></u>

**2.1 Balans per 31 december 2016**

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2016		31 december 2015	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	12.881		15.115	
Kapitaal	<u>454</u>		<u>454</u>	
		13.335		15.569
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	-		366	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.267		437	
Overige schulden	850		700	
Overlopende passiva	<u>-</u>		<u>907</u>	
		2.117		2.410
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>15.452</u></u>		<u><u>17.979</u></u>

**2.2 Winst- en verliesrekening over 2016**

	2016		2015	
	€	€	€	€
Netto-omzet		33.031		37.142
Inkoopwaarde van de omzet		<u>1.274</u>		<u>2.434</u>
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>31.757</u>		<u>34.708</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	4.767		4.753	
Huisvestingskosten	7.577		7.105	
Exploitatiekosten	12.524		8.455	
Kantoorkosten	4.368		5.115	
Algemene kosten	<u>1.972</u>		<u>1.695</u>	
<b>Som der bedrijfskosten</b>		31.208		27.123
<b>Resultaat</b>		<u>549</u>		<u>7.585</u>
Buitengewone lasten	<u>-2.783</u>		<u>-2.893</u>	
<b>Buitengewoon resultaat</b>		-2.783		-2.893
<b>Resultaat</b>		<u><u>-2.234</u></u>		<u><u>4.692</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.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

#### 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

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen 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

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. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

#### 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:

	Inventaris	
	€	
Aanschafwaarde		48.594
Cumulatieve afschrijvingen		-33.158
Boekwaarde per 1 januari		<u>15.436</u>
Afschrijvingen		-4.767
Mutaties 2016		<u>-4.767</u>
Aanschafwaarde		48.594
Cumulatieve afschrijvingen		-37.925
Boekwaarde per 31 december		<u>10.669</u>
<b>Financiële vaste activa</b>		
<b>Overige vorderingen</b>		
Waarborg postbus	<u>113</u>	<u>113</u>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>Vorderingen</b>		
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>3.236</u>	<u>3.259</u>
	3.236	3.259
Voorziening oninbare debiteuren	-	-375
	<u>3.236</u>	<u>2.884</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde kosten	<u>774</u>	<u>760</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank	568	760
ABN AMRO bank	92	1.057
	<u>660</u>	<u>1.817</u>

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

Stand per 1 januari	15.115	10.423
Resultaat vorige periode	-2.234	4.692
Stand per 31 december	<u>12.881</u>	<u>15.115</u>

**Kapitaal**

Kapitaal	<u>454</u>	<u>454</u>
----------	------------	------------

**KORTLOPENDE SCHULDEN****Handelscrediteuren**

Crediteuren	<u>-</u>	<u>366</u>
-------------	----------	------------

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	<u>1.267</u>	<u>437</u>
----------------	--------------	------------

**Overige schulden**

Afrekening administratie	<u>850</u>	<u>700</u>
--------------------------	------------	------------

**Overlopende passiva**

Overlopende passiva	<u>-</u>	<u>907</u>
---------------------	----------	------------

**2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet hoog	7.886	10.486
Omzet nul	25.145	26.656
	<u>33.031</u>	<u>37.142</u>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Produktiekosten	<u>1.274</u>	<u>2.434</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijving inventaris & inrichting	<u>4.767</u>	<u>4.753</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	2.458	2.443
Gas, water en electra	3.201	2.758
Beveiliging	516	760
Overige huisvestingskosten	1.402	1.144
	<u>7.577</u>	<u>7.105</u>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Zendvergunning	486	440
Zendbenodigdheden	8.890	5.056
Buma	1.104	1.072
Olon	898	879
Sena	298	292
Nieuws	848	716
	<u>12.524</u>	<u>8.455</u>

**2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorartikelen	41	27
Portokosten	185	175
Telefoonkosten	1.788	1.834
Internetkosten	1.422	1.536
Kopieerkosten	-	55
Kantinekosten	757	1.002
Contributies en abonnementen	175	330
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	-	156
	<u>4.368</u>	<u>5.115</u>
 <b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	850	650
Rente en bankkosten	415	374
Verzekering algemeen	607	607
Overige algemene kosten	100	64
	<u>1.972</u>	<u>1.695</u>
 <b>Buitengewone baten en lasten</b>		
 <b>Buitengewone lasten</b>		
Niet verrekenbare omzetbelasting	<u>2.783</u>	<u>2.893</u>

**3.1 Jaaropstelling omzetbelasting**

		2016	
		€	€
<b>Boekjaar: 2016</b>			
<b>BTW nummer: 8058.52.293.B.01</b>			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	7.886	1.656
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	25.145	
			<u>1.656</u>
Verschuldigde omzetbelasting			
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>872</u>	
			<u>872</u>
<b>Te betalen omzetbelasting</b>			<u>784</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		-171	
2e kwartaal		-404	
3e kwartaal		92	
4e kwartaal		<u>217</u>	
			<u>-266</u>
<b>Suppletie omzetbelasting 2016</b>			<u><u>1.050</u></u>
<b>Balanspost omzetbelasting</b>			
Omzetbelasting			<u><u>1.267</u></u>