

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

**Jaarrekening 2018**

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

**Jaarrekening 2018**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>1. Rapport</b>	
1.1 Opdrachtbevestiging	2
1.2 Algemeen	3
1.3 Resultaatvergelijking	3
<b>2. Jaarrekening</b>	
2.1 Balans per 31 december 2018	5
2.2 Winst- en verliesrekening over 2018	7
2.3 Toelichting op de jaarrekening	8
2.4 Toelichting op de balans	12
2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	15
<b>3. Bijlagen</b>	
3.1 Jaaropstelling omzetbelasting	17

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

Referentie: 2018/503  
Betreft: jaarrekening 2018

Velsen-Noord, 14 mei 2019

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw stichting.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 Opdrachtbevestiging**

### **Opdracht**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2018 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.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	36.326	100,0%	33.106	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	1.475	4,1%	1.594	4,8%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>34.851</b>	<b>95,9%</b>	<b>31.512</b>	<b>95,2%</b>
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.511	9,7%	4.402	13,3%
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	1.235	3,4%	187	0,6%
Huisvestingskosten	8.298	22,8%	9.088	27,5%
Exploitatiekosten	10.089	27,8%	10.911	33,0%
Kantoorkosten	6.166	17,0%	5.723	17,3%
Algemene kosten	3.174	8,7%	4.396	13,3%
<b>Som der kosten</b>	<b>32.473</b>	<b>89,4%</b>	<b>34.707</b>	<b>105,0%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>2.378</b>	<b>6,5%</b>	<b>-3.195</b>	<b>-9,8%</b>
Buitengewone lasten	-2.295	-6,3%	-3.080	-9,3%
<b>Buitengewoon resultaat</b>	<b>-2.295</b>	<b>-6,3%</b>	<b>-3.080</b>	<b>-9,3%</b>
<b>Resultaat</b>	<b>83</b>	<b>0,2%</b>	<b>-6.275</b>	<b>-19,1%</b>

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met € 6.358. De ontwikkeling van het resultaat 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	3.220	
<i>Daling van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	119	
Afschrijvingen materiële vaste activa	891	
Huisvestingskosten	790	
Exploitatiekosten	822	
Algemene kosten	1.222	
Buitengewone lasten	785	
	<hr/>	7.849
<b>Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	1.048	
Kantoorkosten	443	
	<hr/>	1.491
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>6.358</u>

**2.1 Balans per 31 december 2018**

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>3.960</u>	3.960	<u>6.266</u>	6.266
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>113</u>	113	<u>113</u>	113
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	3.609		2.208	
Overige vorderingen	<u>1.049</u>	4.658	<u>917</u>	3.125
<i>Liquide middelen</i>		1.001		89
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>9.732</u></u>		<u><u>9.593</u></u>

**2.1 Balans per 31 december 2018**

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	6.688		6.606	
Kapitaal	454		454	
		7.142		7.060
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan kredietinstellingen	98		817	
Handelscrediteuren	38		129	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.604		737	
Overige schulden	850		850	
		2.590		2.533
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>9.732</u>		<u>9.593</u>

## 2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		36.326		33.106
Inkoopwaarde van de omzet		1.475		1.594
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>34.851</u>		<u>31.512</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.511		4.402	
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	1.235		187	
Huisvestingskosten	8.298		9.088	
Exploitatiekosten	10.089		10.911	
Kantoorkosten	6.166		5.723	
Algemene kosten	3.174		4.396	
<b>Som der kosten</b>		<u>32.473</u>		<u>34.707</u>
<b>Resultaat</b>		<u>2.378</u>		<u>-3.195</u>
Buitengewone lasten	-2.295		-3.080	
<b>Buitengewoon resultaat</b>		<u>-2.295</u>		<u>-3.080</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>83</u></u>		<u><u>-6.275</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.

#### 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.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### 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

##### 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.

##### 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.

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### 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.

#### 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.

## **2.3 Toelichting op de jaarrekening**

### **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:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	49.799
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-42.328</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>7.471</u></u>
Afschrijvingen	-3.511
Mutaties 2018	<u>-3.511</u>
Aanschafwaarde	49.799
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-45.839</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>3.960</u></u>

Afschrijvingspercentages:  
Inventaris

20 %

**Financiële vaste activa****Overige vorderingen**

Waarborg postbus

<u><u>113</u></u>	<u><u>113</u></u>
-------------------	-------------------

## 2.4 Toelichting op de balans

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Vorderingen

##### Handelsdebiteuren

Debiteuren	3.609	2.395
Voorziening oninbare debiteuren	-	-187
	<u>3.609</u>	<u>2.208</u>

##### Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten	<u>1.049</u>	<u>917</u>
------------------------	--------------	------------

##### Liquide middelen

ABN AMRO bank	<u>1.001</u>	<u>89</u>
---------------	--------------	-----------

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

Stand per 1 januari	6.606	12.881
Resultaat vorige periode	82	-6.275
Stand per 31 december	<u>6.688</u>	<u>6.606</u>

**Kapitaal**

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

**KORTLOPENDE SCHULDEN****Schulden aan kredietinstellingen**

R.C. Rabobank	<u>98</u>	<u>817</u>
---------------	-----------	------------

**Handelscrediteuren**

Crediteuren	<u>38</u>	<u>129</u>
-------------	-----------	------------

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting	<u>1.604</u>	<u>737</u>
Omzetbelasting laatste periode	570	398
Omzetbelasting suppletie	695	339
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	<u>339</u>	-
	<u>1.604</u>	<u>737</u>

**Overige schulden**

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

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet hoog	10.366	8.094
Omzet nultarief	25.960	25.012
	<u>36.326</u>	<u>33.106</u>
<b>Inkoopwaarde van de omzet</b>		
Produktiekosten	<u>1.475</u>	<u>1.594</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijving inventaris & inrichting	<u>3.511</u>	<u>4.402</u>
<b>Bijzondere waardevermindering van vlottende activa</b>		
Reservering dubieuze debiteuren	<u>1.235</u>	<u>187</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur	5.563	6.257
Gas, water en electra	884	1.735
Beveiliging	525	-
Overige huisvestingskosten	1.326	1.096
	<u>8.298</u>	<u>9.088</u>
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>		
Zendvergunning	454	440
Zendbenodigdheden	6.384	7.361
Buma	1.154	1.059
Olon	930	902
Sena	295	299
Nieuws	872	850
	<u>10.089</u>	<u>10.911</u>



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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorartikelen	77	171
Portokosten	210	195
Telefoonkosten	2.022	1.951
Internetkosten	1.442	1.756
Kantinekosten	1.043	695
Contributies en abonnementen	1.372	955
	<u>6.166</u>	<u>5.723</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	850	850
Rente en bankkosten	517	664
Verzekering algemeen	607	607
Overige algemene kosten	1.200	2.275
	<u>3.174</u>	<u>4.396</u>
<b>Buitengewone baten en lasten</b>		
<b>Buitengewone lasten</b>		
Niet verrekenbare omzetbelasting	<u>2.295</u>	<u>3.080</u>

**3.1 Jaaropstelling omzetbelasting**

		2018	
		€	€
<b>Boekjaar: 2018</b>			
<b>BTW nummer: 8058.52.293.B.01</b>			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	10.366	2.176
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	25.960	
Verschuldigde omzetbelasting			<u>2.176</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>863</u>	863
<b>Te betalen omzetbelasting</b>	5g		<u>1.313</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		278	
2e kwartaal		-121	
3e kwartaal		-109	
4e kwartaal		<u>570</u>	
			<u>618</u>
<b>Suppletie omzetbelasting 2018</b>			<u>695</u>
			<u>31-12-2018</u>
			€
<b>Balanspost omzetbelasting</b>			
Omzetbelasting laatste periode			570
Omzetbelasting suppletie			695
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			<u>339</u>
			<u>1.604</u>