

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

Jaarrekening 2019

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

Jaarrekening 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapport

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	3

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2019	5
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	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: 2019/612
Betreft: jaarrekening 2019

Velsen-Noord, 25 april 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw stichting.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2019 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.

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	40.910	100,0%	36.326	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	2.775	6,8%	1.475	4,1%
Bruto bedrijfsresultaat	38.135	93,2%	34.851	95,9%
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.786	6,8%	3.511	9,7%
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	816	2,0%	1.235	3,4%
Huisvestingskosten	12.023	29,4%	8.298	22,8%
Exploitatiekosten	7.935	19,4%	10.089	27,8%
Kantoorkosten	5.901	14,4%	6.166	17,0%
Algemene kosten	3.153	7,7%	3.174	8,7%
Som der kosten	32.614	79,7%	32.473	89,4%
Resultaat	5.521	13,5%	2.378	6,5%
Buitengewone lasten	-2.445	-6,0%	-2.295	-6,3%
Buitengewoon resultaat	-2.445	-6,0%	-2.295	-6,3%
Resultaat	3.076	7,5%	83	0,2%

1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 2.993. De ontwikkeling van het resultaat 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	4.584	
<i>Daling van:</i>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	725	
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	419	
Exploitatiekosten	2.154	
Kantoorkosten	265	
Algemene kosten	21	
	<hr/>	8.168
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	1.300	
Huisvestingskosten	3.725	
Buitengewone lasten	150	
	<hr/>	5.175
Stijging resultaat		<hr/> <hr/> <u>2.993</u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>2.736</u>	2.736	<u>3.960</u>	3.960
<i>Financiële vaste activa</i>				
Overige vorderingen	<u>113</u>	113	<u>113</u>	113
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	2.884		3.609	
Overige vorderingen	<u>1.052</u>	3.936	<u>1.049</u>	4.658
<i>Liquide middelen</i>		7.341		1.001
Totaal activazijde		<u><u>14.126</u></u>		<u><u>9.732</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	9.764		6.688	
Kapitaal	<u>454</u>		<u>454</u>	
		10.218		7.142
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	-		98	
Handelscrediteuren	1.673		38	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.285		1.604	
Overige schulden	<u>950</u>		<u>850</u>	
		3.908		2.590
Totaal passivazijde		<u><u>14.126</u></u>		<u><u>9.732</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		40.910		36.326
Inkoopwaarde van de omzet		2.775		1.475
Bruto bedrijfsresultaat		<u>38.135</u>		<u>34.851</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.786		3.511	
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	816		1.235	
Huisvestingskosten	12.023		8.298	
Exploitatiekosten	7.935		10.089	
Kantoorkosten	5.901		6.166	
Algemene kosten	3.153		3.174	
Som der kosten		<u>32.614</u>		<u>32.473</u>
Resultaat		<u>5.521</u>		<u>2.378</u>
Buitengewone lasten	-2.445		-2.295	
Buitengewoon resultaat		<u>-2.445</u>		<u>-2.295</u>
Resultaat		<u><u>3.076</u></u>		<u><u>83</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.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

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	49.799	
Cumulatieve afschrijvingen	-45.839	
Boekwaarde per 1 januari	<u>3.960</u>	
Investeringen	1.562	
Afschrijvingen	-2.786	
Mutaties 2019	<u>-1.224</u>	
Aanschafwaarde	51.361	
Cumulatieve afschrijvingen	-48.625	
Boekwaarde per 31 december	<u>2.736</u>	
Afschrijvingspercentages:		
Inventaris		20 %
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen		
Waarborg postbus	<u>113</u>	<u>113</u>

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren

2.884	3.609
-------	-------

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen

Vooruitbetaalde kosten

1.052	1.049
-------	-------

Liquide middelen

Rabobank

5.534	-
-------	---

ABN AMRO bank

1.807	1.001
-------	-------

7.341	1.001
-------	-------

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Overige reserves

Stand per 1 januari	6.688	6.606
Resultaat vorige periode	3.076	82
Stand per 31 december	<u>9.764</u>	<u>6.688</u>

Kapitaal

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

KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

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

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>1.673</u>	<u>38</u>
-------------	--------------	-----------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting laatste periode	1.019	570
Omzetbelasting suppletie	-768	695
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	1.034	339
	<u>1.285</u>	<u>1.604</u>

Overige schulden

Afrekening administratie lopend boekjaar	850	850
Nog te betalen kosten	100	-
	<u>950</u>	<u>850</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
Netto-omzet		
Omzet hoog	14.199	10.366
Omzet nultarief	26.711	25.960
	<u>40.910</u>	<u>36.326</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Produktiekosten	<u>2.775</u>	<u>1.475</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris & inrichting	<u>2.786</u>	<u>3.511</u>
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa		
Reservering dubieuze debiteuren	<u>816</u>	<u>1.235</u>
Huisvestingskosten		
Huur	5.669	5.563
Gas, water en electra	4.764	884
Beveiliging	538	525
Overige huisvestingskosten	1.052	1.326
	<u>12.023</u>	<u>8.298</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Zendvergunning	460	454
Zendbenodigdheden	6.037	6.384
Buma	-428	1.154
Olon	697	930
Sena	285	295
Nieuws	884	872
	<u>7.935</u>	<u>10.089</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Kantoorartikelen	-	77
Portokosten	212	210
Telefoonkosten	1.215	2.022
Internetkosten	1.876	1.442
Kantinekosten	1.297	1.043
Contributies en abonnementen	<u>1.301</u>	<u>1.372</u>
	<u><u>5.901</u></u>	<u><u>6.166</u></u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	850	850
Rente en bankkosten	496	517
Verzekering algemeen	607	607
Overige algemene kosten	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
	<u><u>3.153</u></u>	<u><u>3.174</u></u>
Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone lasten		
Buitengewone baten & lasten	2.316	2.295
Buitengewone last	<u>129</u>	<u>-</u>
	<u><u>2.445</u></u>	<u><u>2.295</u></u>

3.1 Jaaropstelling omzetbelasting

		2019	
		€	€
Boekjaar: 2019			
BTW nummer: 8058.52.293.B.01			
<i>Omzet</i>			
Omzet hoog	1a	14.199	2.981
Omzet nultarief of niet bij u belast	1e	26.711	
Verschuldigde omzetbelasting			<u>2.981</u>
<i>Voorbelasting</i>			
Voorbelasting	5b	<u>1.230</u>	1.230
Te betalen omzetbelasting	5g		<u>1.751</u>
<i>Afdrachten omzetbelasting</i>			
1e kwartaal		368	
2e kwartaal		409	
3e kwartaal		723	
4e kwartaal		<u>1.019</u>	
			<u>2.519</u>
Suppletie omzetbelasting 2019			<u><u>-768</u></u>
			<u>31-12-2019</u>
			€
Balanspost omzetbelasting			
Omzetbelasting laatste periode			1.019
Omzetbelasting suppletie			-768
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren			<u>1.034</u>
			<u><u>1.285</u></u>