

Stichting Lokale Omroep Beverwijk/Wijk aan Zee

Postbus 90

1940 AB Beverwijk

2012 Jaarrekening

Velsen-Noord, 1 februari 2013

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 2012 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 2012: In de algemene bestuursvergadering van 21 januari 2013 is de jaarrekening 2012 ongewijzigd goedgekeurd. Het resultaat is toegevoegd aan de overige reserves en het dagelijks bestuur is gedechargeerd voor het gevoerde beleid.

3. Resultaten.

Resultaat over 2012	€	5.792
Resultaat over 2011	€	3.859
Verbetering tov 2011	€	1.933

	€	2012	in %	€	2011	in %
Omzet	36.792		100,0%	37.196		100,0%
Inkopen	2.883		7,8%	2.988		8,0%
Bruto Winst		33.909	92,2%	34.208		92,0%
Huisvestingskosten	5.197		14,1%	9.034		24,3%
Bedrijfskosten	8.158		22,2%	6.679		18,0%
Kantoorkosten	5.336		14,5%	6.874		18,5%
Algemene kosten	1.763		4,8%	1.656		4,5%
Afschrijvingskosten	3.316		9,0%	2.637		7,1%
Totale kosten		23.770	64,6%	26.880		72,3%
Bedrijfsresultaat		10.139	27,6%	7.328		19,7%
Financieringslasten	23		0,1%	-		0,0%
Diverse baten/ lasten	4.325		11,8%	3.469		9,3%
Totaal overige		4.347	11,8%	3.469		9,3%
Netto Winst		5.792	15,7%	3.859		10,4%

4. Balans per 31 december (activa).

(na resultaatbestemming)

Activa

	€	2012	€	2011
Vaste activa				
Verbouwingen	-		-	
Inventaris en inrichting	12.308		8.343	
Waarborgsommen	113		113	
		12.421	8.456	
Vlottende activa				
Vorderingen	3.264		5.554	
Belastingen	-		-	
Liquide middelen	2.209		6.652	
		5.473	12.206	
Totaal		17.894	20.662	

4. Balans per 31 december (passiva).

(na resultaatbestemming)

Passiva

	€	2012	€	2011
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	454		454	
Overige reserves	14.161		8.370	
		14.615		8.824
Voorzieningen		0		5.389
Kortlopende schulden				
Crediteuren	406		3.802	
Overlopende passiva	2.768		2.563	
Belasting/premies	104		83	
		3.279		6.448
Totaal		17.894		20.662

5. Verlies- en winstrekening.

	€	2012	€	2011
Omzet	36.792		37.196	
Inkopen	2.883		2.988	
Bruto Winst		33.909		34.208
Huisvestingskosten	5.197		9.034	
Facilitaire kosten	8.158		6.679	
Kantoorkosten	5.336		6.874	
Algemene kosten	1.763		1.656	
Afschrijvingskosten	3.316		2.637	
Totale kosten		23.770		26.880
Bedrijfsresultaat		10.139		7.328
Financieringslasten	23		-	
Diverse baten en lasten	4.325		3.469	
Totaal overige		4.347		3.469
Netto Winst		5.792		3.859

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:

Waarderingen:

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

(Bedragen in euro)	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Vaste activa</u>		
Verbouwingen	-	-
Waarborgsom postbus	113	113
	<u>113</u>	<u>113</u>
<u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	3.092	3.686
Voorziening dubieuze vorderingen	375-	563-
	<u>2.717</u>	<u>3.124</u>
Overlopende activa	546	2.430
Overige vorderingen	-	-
	<u>3.264</u>	<u>5.554</u>
<u>Belastingen</u>		
Omzetbelasting	-	-
<u>Liquide middelen</u>		
Rabobank 3080.99.508	1.678	4.655
ABN-AMRO 5642.72.698	531	1.998
	<u>2.209</u>	<u>6.652</u>

7. Vervolg toelichting op de balans.

Passiva:

(Bedragen in euro)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Eigen Vermogen</u>		
Stichtingskapitaal gestort bij oprichting	454	454
<u>Overige reserves</u>		
stand per 1-1	8.370	4.511
resultaat boekjaar	5.792	3.859
	<u>14.161</u>	<u>8.370</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Vervanging inventaris	-	389
Uitbreiding en verbetering accommodatie	-	5.000
	<u>-</u>	<u>5.389</u>
<u>Crediteuren</u>		
Volgens saldijst	406	3.802
<u>Overlopende passiva</u>		
Administratiekosten 2012	700	-
Administratiekosten 2011	-	700
Nog te leveren diensten	1.776	1.754
Telefoonkosten	250	110
Bankkosten	43	-
	<u>2.768</u>	<u>2.563</u>
<u>Belastingen en premies</u>		
Omzetbelasting te betalen	104	83

8. Toelichting op de verlies- en winstrekening.

(Bedragen in euro)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Omzetten</u>		
Reklames	11.091	11.473
Subsidies	22.242	22.242
Donaties	3.209	3.232
Overige	250	250
	<u>36.792</u>	<u>37.196</u>
<u>Inkoopkosten</u>		
Productiekosten	<u>2.883</u>	<u>2.988</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	2.328	2.447
Beveiliging	241	237
Onderhoud onroerend goed	198	-
Uitbreiding en verbetering accomomodatie	-	-
Energiekosten	752-	4.522
Overige huisvestingskosten	3.180	1.828
	<u>5.197</u>	<u>9.034</u>
<u>Facilitaire kosten</u>		
Zendvergunningen	440	488
Zendbenodigdheden	5.181	3.669
Buma	823	802
Olon	777	786
Sena	239	243
Nieuws-Novum	698	691
	<u>8.158</u>	<u>6.679</u>

8. Vervolg toelichting op de verlies- en winstrekening.

(Bedragen in euro)	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Abonnementen/Contributies	287	279
Kantoorbenodigdheden	25	12
Onderhoud kantoor inventaris	-	67
Telefoon/fax	2.486	1.823
Internetkosten	1.171	2.321
Porti	330	448
Kantinekosten	879	1.429
Drukwerk	158	495
	<u>5.336</u>	<u>6.874</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Uitbestede administratie	636	700
Assurantie	511	508
Bankkosten	439	351
Overige algemene kosten	177	97
	<u>1.763</u>	<u>1.656</u>
<u>Afschrijvingskosten</u>		
Afschrijving debiteuren	-	315-
Afschrijving verbouwingen	-	-
Afschrijving inventaris	3.316	2.952
	<u>3.316</u>	<u>2.637</u>
<u>Financieringskosten</u>		
Rente banken	23	-
<u>Diverse baten en lasten</u>		
Niet verrekenbare omzetbelasting	4.325	3.469

9. Berekening omzetbelasting.

(Bedragen in euro)

			<u>2012</u>
<u>Af te dragen btw</u>			
Omzet :	Btw hoog 19%	8.844 x 19,00% =	1.680
	Btw hoog 21%	3.669 x 21,00% =	770
	Btw laag	50 x 6,00% =	3
	Btw 0%	- x 0,00% =	-
			<u>2.454</u>
Btw voorheffing		30,87% v 6243 =	<u>1.927</u>
			527

Afdrachten

1e kwartaal	531
2e kwartaal	-122
3e kwartaal	14
4e kwartaal	104

Suppletie aangifte te ontvangen btw

527

0

Voorheffingspercentage:

omzet met btw	11363	30,87%
inkomsten zonder btw	25451	69,13%
		<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. 21 januari 2013

Ir. J. Camfferman
(voorzitter)

A.N. Jenema
(secretaris)

J. Bierman
(penningmeester)