

Stichting Lokale Omroep Beverwijk/Wijk aan Zee

Postbus 90

1940 AB Beverwijk

## **2013 Jaarrekening**

Velsen-Noord, 17 februari 2014

## **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 2013 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 2013: In de algemene bestuursvergadering van 13 januari 2014 is de jaarrekening 2013 ongewijzigd goedgekeurd. Het resultaat is toegevoegd aan de overige reserves en het dagelijks bestuur is gedechargeerd voor het gevoerde beleid.

### 3. Resultaten.

Resultaat over 2013	€	3.713-
Resultaat over 2012	€	5.792
Vermindering tov 2012	€	9.505-

	€	2013	in %	€	2012	in %
Omzet	36.253		100,0%	36.792		100,0%
Inkopen	2.186		6,0%	2.883		7,8%
Bruto Winst		<b>34.067</b>	94,0%	<b>33.909</b>		92,2%
Huisvestingskosten	13.562		37,4%	5.197		14,1%
Bedrijfskosten	7.727		21,3%	8.158		22,2%
Kantoorkosten	6.834		18,9%	5.336		14,5%
Algemene kosten	1.571		4,3%	1.763		4,8%
Afschrijvingskosten	4.789		13,2%	3.316		9,0%
Totale kosten		<b>34.483</b>	95,1%	<b>23.770</b>		64,6%
Bedrijfsresultaat		<b>415-</b>	-1,1%	<b>10.139</b>		27,6%
Financieringslasten	19		0,1%	23		0,1%
Diverse baten/ lasten	3.279		9,0%	4.325		11,8%
Totaal overige		<b>3.298</b>	9,1%	<b>4.347</b>		11,8%
Netto Winst		<b>3.713-</b>	-10,2%	<b>5.792</b>		15,7%

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

(na resultaatbestemming)

##### Activa

	€	2013	€	2012
<b>Vaste activa</b>				
Verbouwingen	-		-	
Inventaris en inrichting	8.219		12.308	
Waarborgsommen	113		113	
		8.332	12.421	
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen	3.443		3.264	
Belastingen	-		-	
Liquide middelen	3.627		2.209	
		7.069	5.473	
<b>Totaal</b>		<b>15.401</b>	<b>17.894</b>	

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

(na resultaatbestemming)

##### **Passiva**

	€	2013	€	2012
<b>Eigen vermogen</b>				
Stichtingskapitaal	454		454	
Overige reserves	10.448		14.161	
		10.902		14.615
<b>Voorzieningen</b>		0		0
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	1.579		406	
Overlopende passiva	2.715		2.767	
Belasting/premies	205		104	
		4.499		3.278
<b>Totaal</b>		<b>15.401</b>		<b>17.894</b>

## 5. Verlies- en winstrekening.

	€	2013	€	2012
Omzet	36.253		36.792	
Inkopen	2.186		2.883	
Bruto Winst		<b>34.067</b>		<b>33.909</b>
Huisvestingskosten	13.562		5.197	
Facilitaire kosten	7.727		8.158	
Kantoorkosten	6.834		5.336	
Algemene kosten	1.571		1.763	
Afschrijvingskosten	4.789		3.316	
Totale kosten		<b>34.483</b>		<b>23.770</b>
Bedrijfsresultaat		<b>415-</b>		<b>10.139</b>
Financieringslasten	19		23	
Diverse baten en lasten	3.279		4.325	
Totaal overige		<b>3.298</b>		<b>4.347</b>
Netto Winst		<b>3.713-</b>		<b>5.792</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)

2013

2012

### Waarderingen:

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

### Vaste activa

Inventaris	8.219	12.308
Verbouwingen	-	-
Waarborgsom postbus	113	113
	<u>8.332</u>	<u>12.421</u>

### Vorderingen

Debiteuren	3.035	3.092
Voorziening dubieuze vorderingen	375-	375-
	<u>2.660</u>	<u>2.717</u>
Overlopende activa	783	546
Overige vorderingen	-	-
	<u>3.443</u>	<u>3.264</u>

### Belastingen

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

### Liquide middelen

Rabobank 3080.99.508	892	1.678
ABN-AMRO 5642.72.698	2.735	531
	<u>3.627</u>	<u>2.209</u>

## 7. Vervolg toelichting op de balans.

### Passiva:

(Bedragen in euro)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Eigen Vermogen</u>		
Stichtingskapitaal gestort bij oprichting	454	454
<u>Overige reserves</u>		
stand per 1-1	14.161	8.369
resultaat boekjaar	3.713-	5.792
	<u>10.448</u>	<u>14.161</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Vervanging inventaris	-	-
Uitbreiding en verbetering accommodatie	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Crediteuren</u>		
Volgens saldijst	1.579	406
<u>Overlopende passiva</u>		
Administratiekosten 2013	650	-
Administratiekosten 2012	-	700
Rolcontainers	22	-
Nog te leveren diensten	1.779	1.776
Telefoonkosten	220	250
Bankkosten	45	42
	<u>2.715</u>	<u>2.767</u>
<u>Belastingen en premies</u>		
Omzetbelasting te betalen	205	104

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

(Bedragen in euro)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Omzetten</u>		
Reklames	9.387	11.091
Subsidies	23.678	22.242
Donaties	2.938	3.209
Overige	250	250
	<u>36.253</u>	<u>36.792</u>
<u>Inkoopkosten</u>		
Productiekosten	<u>2.186</u>	<u>2.883</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	2.374	2.328
Beveiliging	245	241
Onderhoud onroerend goed	3.836	198
Uitbreiding en verbetering accomomodatie	-	-
Energiekosten	4.058	752-
Overige huisvestingskosten	3.048	3.180
	<u>13.562</u>	<u>5.197</u>
<u>Facilitaire kosten</u>		
Zendvergunningen	440	440
Zendbenodigdheden	4.516	5.181
Buma	977	823
Olon	797	777
Sena	289	239
Nieuws-Novum	708	698
	<u>7.727</u>	<u>8.158</u>

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

(Bedragen in euro)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Abonnementen/Contributies	298	287
Kantoorbenodigdheden	30	25
Onderhoud kantoor inventaris	210	-
Telefoon/fax	2.245	2.486
Internetkosten	1.436	1.171
Porti	628	330
Kantinekosten	1.540	879
Drukwerk	446	158
	<u>6.834</u>	<u>5.336</u>
<u>Algemene kosten</u>		
Uitbestede administratie	588	636
Assurantie	564	511
Bankkosten	327	439
Overige algemene kosten	92	177
	<u>1.571</u>	<u>1.763</u>
<u>Afschrijvingskosten</u>		
Afschrijving debiteuren	700	-
Afschrijving verbouwingen	-	-
Afschrijving inventaris	4.089	3.316
	<u>4.789</u>	<u>3.316</u>
<u>Financieringskosten</u>		
Rente banken	19	23
<u>Diverse baten en lasten</u>		
Niet verrekenbare omzetbelasting	3.279	4.325

## 9. Berekening omzetbelasting.

(Bedragen in euro)

**2013**

### Af te dragen btw

Omzet :	Btw hoog 19%	- x 19,00% =	-
	Btw hoog 21%	10.404 x 21,00% =	2.185
	Btw laag	180 x 6,00% =	11
	Btw 0%	- x 0,00% =	-
			<hr/> 2.196
Btw voorheffing	28,93% v	5143 =	<hr/> 1.488
			<hr/> 708

### Afdrachten

1e kwartaal	497	
2e kwartaal	-159	
3e kwartaal	164	
4e kwartaal	205	
		<hr/> 707
Suppletie aangifte te betalen btw		<hr/> <hr/> 1

Voorheffingspercentage:

omzet met btw	9.640	28,93%
inkomsten zonder btw	23.678	71,07%
	<hr/> 33.318	<hr/> 100%

## **10. Overige toelichting**

Ondertekening van de jaarrekening:

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

d.d. 13 januari 2014

Ir. J. Camfferman  
(voorzitter)

A.N. Jenema  
(secretaris)

J. Bierman  
(penningmeester)