

Stichting Lokale Omroep Beverwijk/Wijk aan Zee

Postbus 90

1940 AB Beverwijk

2015 Jaarrekening

Velsen-Noord, 4 maart 2016

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 2015 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 2015: In de algemene bestuursvergadering van 29 februari 2016 is de jaarrekening 2015 ongewijzigd goedgekeurd. Het resultaat is toegevoegd aan de overige reserves en het dagelijks bestuur is gedechargeerd voor het gevoerde beleid.

3. Resultaten.

Resultaat over 2015	€	4.692
Resultaat over 2014	€	24-
Verbetering tov 2014	€	4.716

	€	2015	in %	€	2014	in %
Omzet	37.162		100,0%	33.678		100,0%
Inkopen	2.434		6,5%	2.507		7,4%
Bruto Winst		34.728	93,5%	31.171		92,6%
Huisvestingskosten	7.105		19,1%	7.991		23,7%
Bedrijfskosten	8.455		22,8%	6.558		19,5%
Kantoorkosten	5.116		13,8%	5.838		17,3%
Algemene kosten	1.694		4,6%	2.763		8,2%
Afschrijvingskosten	4.753		12,8%	4.582		13,6%
Totale kosten		27.124	73,0%	27.731		82,3%
Bedrijfsresultaat		7.605	20,5%	3.440		10,2%
Financieringslasten	20		0,1%	0		0,0%
Diverse baten/ lasten	2.893		7,8%	3.464		10,3%
Totaal overige		2.913	7,8%	3.464		10,3%
Netto Winst		4.692	12,6%	24-		-0,1%

4. Balans per 31 december (activa).

(na resultaatbestemming)

Activa

	€	2015	€	2014
Vaste activa				
Verbouwingen	-		-	
Inventaris en inrichting	12.405		10.658	
Waarborgsommen	113		113	
		12.518	10.771	
Vlottende activa				
Vorderingen	3.644		2.503	
Belastingen	-		-	
Liquide middelen	1.817		342	
		5.461	2.845	
Totaal		17.979	13.616	

4. Balans per 31 december (passiva).

(na resultaatbestemming)

Passiva

	€	2015	€	2014
Eigen vermogen				
Stichtingskapitaal	454		454	
Overige reserves	<u>15.115</u>		<u>10.423</u>	
		15.569		10.877
Voorzieningen		0		0
Kortlopende schulden				
Crediteuren	365		263	
Overlopende passiva	1.607		2.198	
Belasting/premies	<u>437</u>		<u>278</u>	
		2.410		2.739
Totaal		<u><u>17.979</u></u>		<u><u>13.616</u></u>

5. Verlies- en winstrekening.

	€	2015	€	2014
Omzet	37.162		33.678	
Inkopen	2.434		2.507	
Bruto Winst		34.728		31.171
Huisvestingskosten	7.105		7.991	
Facilitaire kosten	8.455		6.558	
Kantoorkosten	5.116		5.838	
Algemene kosten	1.694		2.763	
Afschrijvingskosten	4.753		4.582	
Totale kosten		27.124		27.731
Bedrijfsresultaat		7.605		3.440
Financieringslasten	20		0	
Diverse baten en lasten	2.893		3.464	
Totaal overige		2.913		3.464
Netto Winst		4.692		24-

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)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Waarderingen:</u>		
Verbouwingen:	: De verbouwing is opgenomen tegen aanschaffingsprijs minus gedane afschrijvingen.	
 <u>Vaste activa</u>		
Inventaris	12.405	10.658
Verbouwingen	-	-
Waarborgsom postbus	113	113
	<u>12.518</u>	<u>10.771</u>
 <u>Vorderingen</u>		
Debiteuren	3.259	1.978
Voorziening dubieuze vorderingen	375-	375-
	2.884	1.603
Overlopende activa	760	900
Overige vorderingen	-	-
	<u>3.644</u>	<u>2.503</u>
 <u>Belastingen</u>		
Omzetbelasting	-	-
 <u>Liquide middelen</u>		
Rabobank 3080.99.508	760	148
ABN-AMRO 5642.72.698	1.057	194
	<u>1.817</u>	<u>342</u>

7. Vervolg toelichting op de balans.

Passiva:

(Bedragen in euro)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Eigen Vermogen</u>		
Stichtingskapitaal gestort bij oprichting	454	454
<u>Overige reserves</u>		
stand per 1-1	10.423	10.448
resultaat boekjaar	4.692	24-
	<u>15.115</u>	<u>10.423</u>
<u>Voorzieningen</u>		
Vervanging inventaris	-	-
Uitbreiding en verbetering accomodatie	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Crediteuren</u>		
Volgens saldijst	365	263
<u>Overlopende passiva</u>		
Administratiekosten 2015	700	-
Administratiekosten 2014	-	700
Rolcontainers	-	-
Nog te leveren diensten	907	1.450
Telefoonkosten	-	-
Bankkosten	-	48
	<u>1.607</u>	<u>2.198</u>
<u>Belastingen en premies</u>		
Omzetbelasting te betalen	437	278

8. Toelichting op de verlies- en winstrekening.

(Bedragen in euro)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Omzetten</u>		
Reklames	10.486	8.211
Subsidies	22.769	22.587
Donaties	3.657	2.631
Overige	250	250
	<u>37.162</u>	<u>33.678</u>
 <u>Inkoopkosten</u>		
Productiekosten	<u>2.434</u>	<u>2.507</u>
 <u>Huisvestingskosten</u>		
Huur	2.443	2.419
Beveiliging	760	250
Onderhoud onroerend goed	-	88
Uitbreiding en verbetering accomomodatie	-	-
Energiekosten	2.758	3.699
Overige huisvestingskosten	1.144	1.535
	<u>7.105</u>	<u>7.991</u>
 <u>Facilitaire kosten</u>		
Zendvergunningen	440	440
Zendbenodigdheden	5.056	3.455
Buma	1.072	867
Olon	879	872
Sena	292	214
Nieuws-Novum	716	711
	<u>8.455</u>	<u>6.558</u>

8. Vervolg toelichting op de verlies- en winstrekening.

(Bedragen in euro)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Abonnementen/Contributies	330	315
Kantoorbenodigdheden	27	29
Onderhoud kantoor inventaris	156	-
Telefoon/fax	1.834	1.544
Internetkosten	1.536	1.591
Porti	175	626
Kantinekosten	1.002	1.030
Drukwerk	55	703
	<u>5.116</u>	<u>5.838</u>
 <u>Algemene kosten</u>		
Uitbestede administratie	650	700
Assurantie	607	582
Bankkosten	374	350
Overige algemene kosten	64	1.131
	<u>1.694</u>	<u>2.763</u>
 <u>Afschrijvingskosten</u>		
Afschrijving debiteuren	-	-
Afschrijving verbouwingen	-	-
Afschrijving inventaris	4.753	4.582
	<u>4.753</u>	<u>4.582</u>
 <u>Financieringskosten</u>		
Rente banken	20	0
 <u>Diverse baten en lasten</u>		
Niet verrekenbare omzetbelasting	2.893	3.464

9. Berekening omzetbelasting.

(Bedragen in euro)

			<u>2015</u>
<u>Af te dragen btw</u>			
Omzet :	Btw hoog 19%	- x 19,00% =	-
	Btw hoog 21%	10.237 x 21,00% =	2.150
	Btw laag	- x 6,00% =	-
	Btw 0%	- x 0,00% =	-
			<u>2.150</u>
Btw voorheffing	27,92% v	4339 =	<u>1.211</u>
			<u>938</u>

Afdrachten

1e kwartaal	284
2e kwartaal	-132
3e kwartaal	349
4e kwartaal	437

938

Suppletie aangifte te betalen btw

0

Voorheffingspercentage:

omzet met btw	10.237	27,92%
inkomsten zonder btw	<u>26.426</u>	<u>72,08%</u>
	<u><u>36.663</u></u>	<u><u>100%</u></u>

10. Overige toelichting

Ondertekening van de jaarrekening:

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

d.d. 4 maart 2016

Ir. J. Camfferman
(voorzitter)

A.N. Jenema
(secretaris)

J. Bierman
(penningmeester)