

Stichting Omroep Landgraaf

T.a.v. Het Bestuur

Felix Rутtenstraat 16
6372KV Landgraaf

KvK-nummer: 41072374

RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2015

Inhoud

JAARREKENING

Financiële positie 2

JAARSTUKKEN 2015

JAARREKENING 5

Balans 6

Winst-en-verliesrekening 8

Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening 9

JAARBERICHT

Financiële positie

In het navolgende vindt u de analyse van de financiële positie van uw onderneming. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige, in het verslagjaar gekozen, datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2015 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2014:

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vorderingen en overlopende activa	4.969	100	756	100
Liquide middelen	13	0	0	0
	4.982	100	756	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	409	8	-6.843	-905
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4.573	92	7.599	1.005
	4.982	100	756	100

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal geeft een beeld omtrent de liquide positie over één jaar.

	2015	2014	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen en overlopende activa	4.969	756	4.213
Liquide middelen	13	0	13
Vlottende activa	4.982	756	4.226
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	4.573	7.599	-3.026
Netto werkkapitaal	409	-6.843	7.252

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit, de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen, blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. De gewenste (minimale) hoogte van deze solvabiliteit, hangt af van de aard van de onderneming.

Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	2015	2014
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	0,09	-0,90
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,08	-9,05

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	2015	2014
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	1,09	0,10
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,09	0,10

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen (RVV) geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen.

De rentabiliteit van het eigen vermogen (REV) bestaat uit een rentevergoeding voor het gebruik van het eigen vermogen en een vergoeding voor het nemen van risico's (ondernemersrisico). Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het eigen vermogen en het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	-0,09	-0,29
Resultaat na belastingen / gemiddeld eigen vermogen	-3,37	-1,18

JAARSTUKKEN 2015

JAARREKENING

Balans (na resultaatbestemming)

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa		
Op handelsdebiteuren	<u>4.969</u>	<u>756</u>
	4.969	756
Liquide middelen	13	0
ACTIVA	<u>4.982</u>	<u>756</u>

Balans (na resultaatbestemming)

	31-12-2015		31-12-2014
	€		€
<u>Eigen vermogen</u>			
	409		-6.843
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
Schulden aan kredietinstellingen	2.879		4.157
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.145		2.768
Overige schulden en overlopende passiva	<u>549</u>		<u>674</u>
	4.573		7.599
PASSIVA	<u>4.982</u>		<u>756</u>

Winst-en-verliesrekening

	2015	2014
	€	€
<u>Bruto-bedrijfsresultaat</u>		
Totaal omzet	45.975	36.590
Totaal inkoopwaarde omzet	<u>29.945</u>	<u>26.744</u>
Brutomarge	16.030	9.846
<u>Kosten</u>		
Afschrijvingen	0	871
Overige personeelskosten	166	95
Verkoopkosten	158	299
Algemene kosten	<u>4.290</u>	<u>3.425</u>
Som der kosten	<u>4.614</u>	<u>4.690</u>
Bedrijfsresultaat	11.416	5.156
Financiële baten en lasten	<u>-567</u>	<u>-1.105</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting	10.849	4.051
Buitengewone baten en lasten	<u>-3.597</u>	<u>-4.132</u>
Resultaat	<u><u>7.252</u></u>	<u><u>-81</u></u>

Algemene toelichting

ACTIVITEITEN

Stichting Omroep Landgraaf heeft, onder andere, ten doel het uitzenden van omroepprogramma's bestemd voor de gemeente Landgraaf.

In 2015 was er geen personeel in dienst bij de Stichting.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de ontvangsten.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzover niet anders vermeld staan de liquide middelen volledig ter vrije beschikking.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering opgenomen.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemene grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. 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.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële en materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Hierna worden de specifieke posten uit de balans per 31 december 2015 nader toegelicht:

	Inventaris	Totaal
	€	€
Aanschafwaarde	871	871
Cumulatieve afschrijving	-871	-871
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Aanschafwaarde	871	871
Cumulatieve afschrijving	-871	-871
Boekwaarde per 31 december	0	0

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Onder de kortlopende vorderingen bevinden zich, evenals op 31 december 2014, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitstaande vorderingen. Een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Totaal debiteuren	4.969	756
	4.969	756

Liquide middelen

	31-12-2015
	€
<u>Liquide middelen</u>	
Kasgeld	13
	13

Eigen vermogen

Het verloop van het kapitaal van de onderneming wordt in het onderstaand overzicht weergegeven:

Overige reserves

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Stand per 1 januari	-6.843	0
Resultaat boekjaar	7.987	-735
Overige mutaties	-735	-6.108
Stand per 31 december	<u>409</u>	<u>-6.843</u>

Kortlopende schulden en overlopende passivaKortlopende schulden, toelichting

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2014, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Rekening-courant bank	2.879	4.157
	2.879	4.157
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Te betalen omzetbelasting	1.145	2.768
	1.145	2.768
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Te betalen administratiekosten	515	515
Te betalen Bank- en rentekosten	34	159
	549	674

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst-en-verliesrekening over 2015 nader toegelicht:

	2015	2014
	€	€
Totaal omzet		
Omzet hoog	21.475	12.090
Ontvangen subsidies	24.500	24.500
	45.975	36.590
Inkoopwaarde		
Inhuur raadsvergaderingen	27.076	18.981
Werk derden	2.869	7.763
	29.945	26.744
Afschrijvingen		
Afschrijving inventaris	0	871
	0	871
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoeding	166	95
	166	95
Verkoopkosten		
Representatiekosten	328	362
Overige verkoopkosten	-170	-63
	158	299
Algemene kosten		
Vrijwilligersvergoeding	1.140	0
Kleine aanschaffingen	0	7
Porti	21	8
Telefoon- en internetkosten	190	339
Kantoorbenodigdheden	27	140
Administratiekosten	525	525
Algemene verzekeringen	807	797
Contributies en abonnementen	1.340	1.449
Boetes en aanmaningskosten	65	0
Overige algemene kosten	175	160
	4.290	3.425

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2015	2014
	€	€
Financiële baten en lasten		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	470	1.105
Overige financiële kosten	12	0
Rente fiscus	<u>85</u>	<u>0</u>
	<u>567</u>	<u>1.105</u>
Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone lasten	<u>3.597</u>	<u>4.132</u>
	<u>-3.597</u>	<u>-4.132</u>