

Stichting Omroep Landgraaf

T.a.v. Het Bestuur

Felix Rутtenstraat 16
6372KV Landgraaf

KvK-nummer: 41072374

RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2017

Inhoud

JAARREKENING

Financiële positie	2
--------------------	---

JAARSTUKKEN 2017

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 2017 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2016:

	31-12-2017		31-12-2016	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa	8.962	86	0	0
Vorderingen en overlopende activa	1.378	13	149	3
Liquide middelen	141	1	5.392	97
	10.481	100	5.541	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	8.668	83	1.476	27
Kortlopende schulden en overlopende passiva	1.813	17	4.065	73
	10.481	100	5.541	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.

	2017	2016	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen en overlopende activa	1.378	149	1.229
Liquide middelen	141	5.392	-5.251
Vlottende activa	1.519	5.541	-4.022
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	1.813	4.065	-2.252
Netto werkkapitaal	-294	1.476	-1.770

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.

	2017	2016
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	4,78	0,36
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,83	0,27

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.

	2017	2016
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	0,84	1,36
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	0,84	1,36

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>2017</u>	<u>2016</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	-0,14	-0,11
Resultaat na belastingen / gemiddeld eigen vermogen	2,24	5,20

JAARSTUKKEN 2017

JAARREKENING

Balans (na resultaatbestemming)

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Inventaris	8.962	0
	8.962	0
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa		
Op handelsdebiteuren	986	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	392	149
	1.378	149
Liquide middelen	141	5.392
ACTIVA	10.481	5.541

Winst-en-verliesrekening

	2017	2016
	€	€
<u>Bruto-bedrijfsresultaat</u>		
Totaal omzet	53.641	43.855
Totaal inkoopwaarde omzet	<u>32.293</u>	<u>31.697</u>
Brutomarge	21.348	12.158
<u>Kosten</u>		
Kosten van uitbesteed werk	4.556	0
Afschrijvingen	1.358	0
Overige personeelskosten	153	1.252
Huisvestingskosten	2.818	0
Verkoopkosten	1.109	-726
Algemene kosten	<u>6.715</u>	<u>6.241</u>
Som der kosten	<u>16.709</u>	<u>6.767</u>
Bedrijfsresultaat	4.639	5.391
Financiële baten en lasten	-400	-487
Bijzondere baten en lasten	<u>7.110</u>	<u>0</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting	11.349	4.904
Buitengewone baten en lasten	<u>-4.156</u>	<u>-3.837</u>
Resultaat	<u><u>7.193</u></u>	<u><u>1.067</u></u>

Algemene toelichting

ACTIVITEITEN

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

In 2017 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

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 een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Voor gebouwen wordt afgeschreven tot de bodemwaarde.

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 2017 nader toegelicht:

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2017 zijn hieronder samengevat:

	Inventaris	Totaal
	€	€
Aanschafwaarde	871	871
Cumulatieve afschrijving	-871	-871
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Investeringen	10.320	10.320
Afschrijvingen	-1.358	-1.358
Mutaties 2017	8.962	8.962
Aanschafwaarde	11.191	11.191
Cumulatieve afschrijving	-2.229	-2.229
Boekwaarde per 31 december	8.962	8.962

Gehanteerde afschrijvingspercentages per jaar:

- Inventaris 20,00 %

Er is in 2017 door Stichting Bibliotheek Landgraaf-Onderbanken multimedia apparatuur, computer hardware en -software geschonken om niet ten behoeve van de inrichting van een autonoom functionerende multimedia studio voor de Omroep Landgraaf in het Burgerhoes.

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 2016, 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.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Totaal debiteuren	986	0
	986	0

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Te vorderen omzetbelasting	392	149
	392	149

Liquide middelen

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Kasgeld	8	13
Rekening-courant bank	<u>133</u>	<u>5.379</u>
	<u>141</u>	<u>5.392</u>

Eigen vermogen

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

Overige reserves

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Stand per 1 januari	1.476	409
Resultaat boekjaar	7.193	1.067
Overige mutaties	-1	0
Stand per 31 december	<u>8.668</u>	<u>1.476</u>

Kortlopende schulden en overlopende passivaKortlopende schulden, toelichting

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2016, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
Crediteuren	649	3.278
	0	0
 <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Te betalen administratiekosten	530	515
Te betalen Bank- en rentekosten	34	68
Overlopende passiva	600	204
	1.164	787

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst-en-verliesrekening over 2017 nader toegelicht:

	2017	2016
	€	€
Totaal omzet		
Omzet hoog	30.241	20.455
Ontvangen subsidies	23.400	23.400
	53.641	43.855
Inkoopwaarde		
Omzet hoog	18.703	537
Inhuur raadsvergaderingen	11.490	29.061
Werk derden	2.100	2.099
	32.293	31.697
Kosten van uitbesteed werk		
Ingeleend personeel	4.556	0
	4.556	0
Afschrijvingen		
Afschrijving inventaris	1.358	0
	1.358	0
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoeding	153	1.252
	153	1.252
Huisvestingskosten		
Huurkosten huisvesting	2.818	0
	2.818	0
Verkoopkosten		
Representatiekosten	1.420	74
Sponsoring en Donaties	-333	200
Kosten van verteer	22	0
Overige verkoopkosten	0	-1.000
	1.109	-726

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2017	2016
	€	€
Algemene kosten		
Vrijwilligersvergoeding	2.790	2.872
Kleine aanschaffingen	204	27
Porti	8	0
Telefoon- en internetkosten	0	228
Kantoorbenodigdheden	469	31
Administratiekosten	540	525
Algemene verzekeringen	963	957
Contributies en abonnementen	1.343	1.360
Studiekosten	180	0
Drukwerk	17	56
Overige algemene kosten	201	185
	6.715	6.241
Financiële baten en lasten		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	400	487
	400	487
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten	7.110	0
	7.110	0
Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone lasten	4.156	3.837
	-4.156	-3.837