

# **Stichting Omroep Landgraaf**

T.a.v. Het Bestuur

Felix Rутtenstraat 16  
6372KV Landgraaf

KvK-nummer: 41072374

**RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2018**

## **Inhoud**

### **JAARREKENING**

Financiële positie 2

### **JAARSTUKKEN 2018**

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 2018 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2017:

	31-12-2018		31-12-2017	
	€	%	€	%
<b>ACTIVA</b>				
Vaste activa	7.987	65	8.962	86
Vorderingen en overlopende activa	4.131	34	1.378	13
Liquide middelen	204	2	141	1
	<b>12.322</b>	<b>100</b>	<b>10.481</b>	<b>100</b>
<b>PASSIVA</b>				
Eigen vermogen	8.084	66	8.668	83
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4.238	34	1.813	17
	<b>12.322</b>	<b>100</b>	<b>10.481</b>	<b>100</b>

### 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.

	2018	2017	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen en overlopende activa	4.131	1.378	2.753
Liquide middelen	204	141	63
Vlottende activa	4.335	1.519	2.816
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	4.238	1.813	2.425
Netto werkkapitaal	<b>97</b>	<b>-294</b>	<b>391</b>

### 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.

	2018	2017
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1,91	4,78
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,66	0,83

### 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.

	2018	2017
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	1,02	0,84
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,02	0,84

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>2018</u>	<u>2017</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	-0,12	-0,14
Resultaat na belastingen / gemiddeld eigen vermogen	0,37	2,24

## **JAARSTUKKEN 2018**

## **JAARREKENING**

**Balans (na resultaatbestemming)**

	<b>31-12-2018</b>		<b>31-12-2017</b>
	<b>€</b>		<b>€</b>
<b><u>Vaste activa</u></b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
Inventaris	7.987	8.962	
	<b>7.987</b>		<b>8.962</b>
<b><u>Vlottende activa</u></b>			
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>			
Op handelsdebiteuren	3.479	986	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	652	392	
	<b>4.131</b>		<b>1.378</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>204</b>		<b>141</b>
<b>ACTIVA</b>	<b><u>12.322</u></b>		<b><u>10.481</u></b>

**Balans (na resultaatbestemming)**

	<b>31-12-2018</b>		<b>31-12-2017</b>
	<b>€</b>		<b>€</b>
<b><u>Eigen vermogen</u></b>			
	<b>8.084</b>		<b>8.668</b>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>			
Schulden aan kredietinstellingen	3.435		0
Crediteuren	263		649
Overige schulden en overlopende passiva	<u>540</u>		<u>1.164</u>
	<b>4.238</b>		<b>1.813</b>
<b>PASSIVA</b>	<u><u>12.322</u></u>		<u><u>10.481</u></u>

**Winst-en-verliesrekening**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Bruto-bedrijfsresultaat</u></b>		
Totaal omzet	59.824	53.641
Totaal inkoopwaarde omzet	<u>22.330</u>	<u>32.293</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>37.494</b>	<b>21.348</b>
<b><u>Kosten</u></b>		
Kosten van uitbesteed werk	14.050	4.556
Afschrijvingen	2.231	1.358
Overige personeelskosten	1.197	153
Huisvestingskosten	2.400	2.818
Verkoopkosten	1.700	1.109
Algemene kosten	<u>12.426</u>	<u>6.715</u>
<b>Som der kosten</b>	<b><u>34.004</u></b>	<b><u>16.709</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>3.490</b>	<b>4.639</b>
Financiële baten en lasten	-371	-400
Bijzondere baten en lasten	<u>0</u>	<u>7.110</u>
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting</b>	<b>3.119</b>	<b>11.349</b>
Buitengewone baten en lasten	<u>-3.703</u>	<u>-4.156</u>
<b>Resultaat</b>	<b><u><u>-584</u></u></b>	<b><u><u>7.193</u></u></b>

## **Algemene toelichting**

### **ACTIVITEITEN**

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

In 2018 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 2018 nader toegelicht:

**Materiële vaste activa**

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2018 zijn hieronder samengevat:

	<b>Inventaris</b>	<b>Totaal</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Aanschafwaarde	11.191	11.191
Cumulatieve afschrijving	-2.229	-2.229
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>8.962</b>	<b>8.962</b>
Investeringen	1.256	1.256
Afschrijvingen	-2.231	-2.231
<b>Mutaties 2018</b>	<b>-975</b>	<b>-975</b>
Aanschafwaarde	12.447	12.447
Cumulatieve afschrijving	-4.460	-4.460
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>7.987</b>	<b>7.987</b>

Gehanteerde afschrijvingspercentages per jaar:

- Inventaris 20,00 %

**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 2017, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitstaande vorderingen. Er is een voorziening van € -2.904 opgenomen.

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<u>Debiteuren</u>		
Totaal debiteuren	575	986
Dubieuze debiteuren (-)	-2.904	0
	<b>3.479</b>	<b>986</b>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Te vorderen omzetbelasting	652	392
	<b>652</b>	<b>392</b>

**Liquide middelen**

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<u>Liquide middelen</u>		
Kasgeld	8	8
Rekening-courant bank	0	133
Rabo spaarrek.1270.52.30.07	196	0
	<b>204</b>	<b>141</b>

**Eigen vermogen**

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

Overige reserves

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Stand per 1 januari	8.668	1.476
Resultaat boekjaar	-584	7.193
Overige mutaties	0	-1
Stand per 31 december	<b><u>8.084</u></b>	<b><u>8.668</u></b>

**Kortlopende schulden en overlopende passiva**Kortlopende schulden, toelichting

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2017, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

	<b>31-12-2018</b>	<b>31-12-2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Rekening-courant bank	3.435	0
	<b>3.435</b>	<b>0</b>
Crediteuren	<b>263</b>	<b>649</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Te betalen administratiekosten	540	530
Te betalen Bank- en rentekosten	0	34
Overlopende passiva	0	600
	<b>540</b>	<b>1.164</b>

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst-en-verliesrekening over 2018 nader toegelicht:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Totaal omzet</b>		
Omzet Uitzendingen	35.613	30.241
Omzet Workshop	250	0
Ontvangen subsidies en giften	23.961	23.400
	<b>59.824</b>	<b>53.641</b>
<b>Inkoopwaarde</b>		
Omzet Uitzendingen	10.200	18.703
Inhuur raadsvergaderingen	10.030	11.490
Werk derden	2.100	2.100
	<b>22.330</b>	<b>32.293</b>
<b>Kosten van uitbesteed werk</b>		
Ingeleend personeel	14.050	4.556
	<b>14.050</b>	<b>4.556</b>
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijving inventaris	2.231	1.358
	<b>2.231</b>	<b>1.358</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Bedrijfskleding	895	0
Onkostenvergoeding	302	153
	<b>1.197</b>	<b>153</b>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huurkosten huisvesting	761	2.818
Servicekosten	1.639	0
	<b>2.400</b>	<b>2.818</b>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	0	1.420
Reis- en verblijfkosten	1.700	0
Sponsoring en Donaties	0	-333
Kosten van verteer	0	22
	<b>1.700</b>	<b>1.109</b>

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Vrijwilligersvergoeding	6.913	2.790
Kleine aanschaffingen	2.012	204
Porti	0	8
Kantoorbenodigdheden	246	469
Administratiekosten	550	540
Algemene verzekeringen	971	963
Contributies en abonnementen	1.404	1.343
Studiekosten	120	180
Drukwerk	0	17
Overige algemene kosten	210	201
	<b>12.426</b>	<b>6.715</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	371	400
	<b>371</b>	<b>400</b>
<b>Bijzondere baten en lasten</b>		
Bijzondere baten	0	7.110
	<b>0</b>	<b>7.110</b>
<b>Buitengewone baten en lasten</b>		
Buitengewone lasten	3.703	4.156
	<b>-3.703</b>	<b>-4.156</b>