

# **Stichting Omroep Landgraaf**

T.a.v. Het Bestuur

Felix Rутtenstraat 16  
6372KV Landgraaf

KvK-nummer: 41072374

**RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2019**

## **Inhoud**

### **JAARREKENING**

Financiële positie 2

### **JAARSTUKKEN 2019**

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 2019 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2018:

	31-12-2019		31-12-2018	
	€	%	€	%
<b>ACTIVA</b>				
Vaste activa	17.037	65	7.987	65
Vorderingen en overlopende activa	9.373	35	4.131	34
Liquide middelen	0	0	204	2
	<b>26.410</b>	<b>100</b>	<b>12.322</b>	<b>100</b>
<b>PASSIVA</b>				
Eigen vermogen	14.800	56	8.084	66
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11.610	44	4.238	34
	<b>26.410</b>	<b>100</b>	<b>12.322</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.

	2019	2018	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen en overlopende activa	9.373	4.131	5.242
Liquide middelen	0	204	-204
Vlottende activa	9.373	4.335	5.038
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	11.610	4.238	7.372
Netto werkkapitaal	<b>-2.237</b>	<b>97</b>	<b>-2.334</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.

	2019	2018
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1,27	1,91
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,56	0,66

### 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.

	2019	2018
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	0,81	1,02
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	0,81	1,02

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>2019</u>	<u>2018</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	-0,06	-0,12
Resultaat na belastingen / gemiddeld eigen vermogen	1,03	0,37

## **JAARSTUKKEN 2019**

## **JAARREKENING**

**Balans (na resultaatbestemming)**

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Vaste activa</u></b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	17.037	7.987
	<b>17.037</b>	<b>7.987</b>
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Op handelsdebiteuren	8.373	3.479
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	652
Vorderingen en overlopende activa	1.000	0
	<b>9.373</b>	<b>4.131</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>0</b>	<b>204</b>
<b>ACTIVA</b>	<b><u>26.410</u></b>	<b><u>12.322</u></b>



**Balans (na resultaatbestemming)**

	<b>31-12-2019</b>		<b>31-12-2018</b>
	<b>€</b>		<b>€</b>
<b><u>Eigen vermogen</u></b>			
	<b>14.800</b>		<b>8.084</b>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>			
Schulden aan kredietinstellingen	4.008	3.435	
Crediteuren	2.758	263	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.496	0	
Overige schulden en overlopende passiva	2.348	540	
	<b>11.610</b>		<b>4.238</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>26.410</b>		<b>12.322</b>

**Winst-en-verliesrekening**

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Bruto-bedrijfsresultaat</u></b>		
Totaal omzet	68.695	59.824
Totaal inkoopwaarde omzet	<u>12.811</u>	<u>22.330</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>55.884</b>	<b>37.494</b>
<b><u>Kosten</u></b>		
Kosten van uitbestede werk	10.552	14.050
Lonen en salarissen	8.880	0
Sociale lasten	1.568	0
Afschrijvingen	3.699	2.231
Overige personeelskosten	138	1.197
Huisvestingskosten	3.441	2.400
Verkoopkosten	196	1.700
Algemene kosten	<u>15.083</u>	<u>12.426</u>
<b>Som der kosten</b>	<b><u>43.557</u></b>	<b><u>34.004</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>12.327</b>	<b>3.490</b>
Financiële baten en lasten	-509	-371
Bijzondere baten en lasten	<u>20</u>	<u>0</u>
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting</b>	<b>11.838</b>	<b>3.119</b>
Buitengewone baten en lasten	<u>-5.122</u>	<u>-3.703</u>
<b>Resultaat</b>	<b><u><u>6.716</u></u></b>	<b><u><u>-584</u></u></b>

## **Algemene toelichting**

### **ACTIVITEITEN**

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

## **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 uitbestede 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.

#### Personeelskosten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Stichting Omroep Landgraaf heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als sociale last verantwoord zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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 2019 nader toegelicht:

**Materiële vaste activa**

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2019 zijn hieronder samengevat:

	<b>Inventaris</b> €	<b>Totaal</b> €
Aanschafwaarde	12.447	12.447
Cumulatieve afschrijving	-4.460	-4.460
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>7.987</b>	<b>7.987</b>
Investeringen	12.749	12.749
Afschrijvingen	-3.699	-3.699
<b>Mutaties 2019</b>	<b>9.050</b>	<b>9.050</b>
Aanschafwaarde	25.196	25.196
Cumulatieve afschrijving	-8.159	-8.159
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>17.037</b>	<b>17.037</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 2018, 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.

	<b>31-12-2019</b> €	<b>31-12-2018</b> €
<u>Debiteuren</u>		
Totaal debiteuren	8.373	575
Dubieuze debiteuren (-)	0	-2.904
	<b>8.373</b>	<b>3.479</b>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Te vorderen omzetbelasting	0	652
	<b>0</b>	<b>652</b>

Vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	1.000	0
	<b>1.000</b>	<b>0</b>

**Liquide middelen**

**31-12-2018**  
**€**

Liquide middelen

Kasgeld

Rabo spaarrek.1270.52.30.07

8

196

**204**



**Eigen vermogen**

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

Overige reserves

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Stand per 1 januari	8.084	8.668
Resultaat boekjaar	<u>6.716</u>	<u>-584</u>
Stand per 31 december	<b><u>14.800</u></b>	<b><u>8.084</u></b>

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

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2018, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

	<b>31-12-2019</b>	<b>31-12-2018</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Rekening-courant bank	4.008	3.435
	<b>4.008</b>	<b>3.435</b>
Crediteuren	<b>2.758</b>	<b>263</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Te betalen omzetbelasting	1.803	0
Te betalen Loonheffing	693	0
	<b>2.496</b>	<b>0</b>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Te betalen administratiekosten	565	540
Te betalen Bank- en rentekosten	48	0
Te betalen vakantiegeld	774	0
Te betalen Nettolonen	791	0
Overlopende passiva	170	0
	<b>2.348</b>	<b>540</b>

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst-en-verliesrekening over 2019 nader toegelicht:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Totaal omzet</b>		
Omzet Uitzendingen	26.874	35.613
Omzet Workshop	2.189	250
Ontvangen subsidies en giften	39.632	23.961
	<b>68.695</b>	<b>59.824</b>
<b>Inkoopwaarde</b>		
Omzet Uitzendingen	863	10.200
Inhuur raadsvergaderingen	10.200	10.030
Werk derden	1.748	2.100
	<b>12.811</b>	<b>22.330</b>
<b>Kosten van uitbesteed werk</b>		
Ingeleend personeel	10.552	14.050
	<b>10.552</b>	<b>14.050</b>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen personeel	8.106	0
Reservering vakantiegeld	774	0
	<b>8.880</b>	<b>0</b>
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale werkgeverslasten personeel	1.568	0
	<b>1.568</b>	<b>0</b>
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijving inventaris	3.699	2.231
	<b>3.699</b>	<b>2.231</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Bedrijfskleding	120	895
Onkostenvergoeding	18	302
	<b>138</b>	<b>1.197</b>

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huurkosten huisvesting	1.774	761
Servicekosten	1.667	1.639
	<b>3.441</b>	<b>2.400</b>
<b>Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	163	0
Reis- en verblijfkosten	0	1.700
Overige verkoopkosten	33	0
	<b>196</b>	<b>1.700</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Vrijwilligersvergoeding	8.843	6.913
Kleine aanschaffingen	2.598	2.012
Porti	28	0
Kantoorbenodigdheden	368	246
Administratiekosten	771	550
Algemene verzekeringen	851	971
Contributies en abonnementen	1.390	1.404
Studiekosten	0	120
Drukwerk	25	0
Overige algemene kosten	209	210
	<b>15.083</b>	<b>12.426</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	509	371
	<b>509</b>	<b>371</b>
<b>Bijzondere baten en lasten</b>		
Bijzondere baten	20	0
	<b>20</b>	<b>0</b>
<b>Buitengewone baten en lasten</b>		
Buitengewone lasten	5.122	3.703
	<b>-5.122</b>	<b>-3.703</b>