

Stichting Omroep Landgraaf

T.a.v. Het Bestuur

Sweelinckplein 1
6371 LB Landgraaf

KvK-nummer: 41072374

RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2020

Inhoud

JAARREKENING

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

JAARSTUKKEN 2020

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 2020 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2019:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa	15.770	73	17.037	65
Vorderingen en overlopende activa	2.729	13	9.373	35
Liquide middelen	3.065	14	0	0
	21.564	100	26.410	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	-2.744	-13	14.800	56
Langlopende schulden	18.360	85	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5.948	28	11.610	44
	21.564	100	26.410	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.

	2020	2019	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen en overlopende activa	2.729	9.373	-6.644
Liquide middelen	3.065	0	3.065
Vlottende activa	5.794	9.373	-3.579
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	5.948	11.610	-5.662
Netto werkkapitaal	-154	-2.237	2.083

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.

	2020	2019
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	-0,11	1,27
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	-0,13	0,56

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.

	2020	2019
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	0,97	0,81
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	0,97	0,81

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>2020</u>	<u>2019</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	-0,02	-0,06
Resultaat na belastingen / gemiddeld eigen vermogen	-2,46	1,03

JAARSTUKKEN 2020

JAARREKENING

Balans (na resultaatbestemming)

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Inventaris	15.770	17.037
	15.770	17.037
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa		
Op handelsdebiteuren	2.729	8.373
Vorderingen en overlopende activa	0	1.000
	2.729	9.373
Liquide middelen	3.065	0
ACTIVA	21.564	26.410

Balans (na resultaatbestemming)

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
	-2.744	14.800
Langlopende schulden		
Langlopende schulden	<u>18.360</u>	<u>0</u>
	18.360	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Schulden aan kredietinstellingen	0	4.008
Crediteuren	1.319	2.758
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.396	2.496
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.233</u>	<u>2.348</u>
	5.948	11.610
PASSIVA	<u><u>21.564</u></u>	<u><u>26.410</u></u>

Winst-en-verliesrekening

	2020	2019
	€	€
<u>Bruto-bedrijfsresultaat</u>		
Totaal omzet	43.443	68.695
Totaal inkoopwaarde omzet	<u>10.855</u>	<u>12.811</u>
Brutomarge	32.588	55.884
<u>Kosten</u>		
Kosten van uitbesteed werk	0	10.552
Lonen en salarissen	15.155	8.880
Sociale lasten	3.486	1.568
Afschrijvingen	5.368	3.699
Overige personeelskosten	300	138
Huisvestingskosten	3.732	3.441
Verkoopkosten	375	196
Algemene kosten	<u>21.436</u>	<u>15.083</u>
Som der kosten	<u>49.852</u>	<u>43.557</u>
Bedrijfsresultaat	-17.264	12.327
Financiële baten en lasten	-419	-509
Bijzondere baten en lasten	<u>2.856</u>	<u>20</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting	-14.827	11.838
Buitengewone baten en lasten	<u>-2.717</u>	<u>-5.122</u>
Resultaat	<u>-17.544</u>	<u>6.716</u>

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.

Langlopende 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.

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.

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 2020 nader toegelicht:

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2020 zijn hieronder samengevat:

	Inventaris €	Totaal €
Aanschafwaarde	25.196	25.196
Cumulatieve afschrijving	-8.159	-8.159
Boekwaarde per 1 januari	17.037	17.037
Investeringen	4.101	4.101
Afschrijvingen	-5.368	-5.368
Mutaties 2020	-1.267	-1.267
Aanschafwaarde	29.297	29.297
Cumulatieve afschrijving	-13.527	-13.527
Boekwaarde per 31 december	15.770	15.770

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 2019, 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.

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
<u>Debiteuren</u>		
Totaal debiteuren	2.729	8.373
	2.729	8.373
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Overlopende activa	0	1.000
	0	1.000
Liquide middelen		
	31-12-2020 €	
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening-courant bank	2.890	
Rabo spaarrek.1270.52.30.07	175	
	3.065	

Eigen vermogen

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

Overige reserves

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Stand per 1 januari	14.800	8.084
Resultaat boekjaar	<u>-17.544</u>	<u>6.716</u>
Stand per 31 december	<u>-2.744</u>	<u>14.800</u>

Langlopende schulden

De mutaties in de langlopende schulden in het boekjaar 2020 zijn hierna samengevat opgenomen:

Langlopende schulden

	Schuld aan	Totaal
	kredietinstelli	
	ng 2	
	€	€
Toename hoofdsom	<u>18.360</u>	<u>18.360</u>
Boekwaarde 31 december	<u>18.360</u>	<u>18.360</u>
Langlopend deel	18.360	18.360

Kortlopende schulden en overlopende passivaKortlopende schulden, toelichting

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2019, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Rekening-courant bank	0	4.008
	0	4.008
Crediteuren	1.319	2.758
	0	0
<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Te betalen omzetbelasting	1.649	1.803
Te betalen Loonheffing	747	693
	2.396	2.496
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Te betalen administratiekosten	600	565
Te betalen Bank- en rentekosten	35	48
Te betalen vakantiegeld	819	774
Te betalen Nettolonen	779	791
Overlopende passiva	0	170
	2.233	2.348

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst-en-verliesrekening over 2020 nader toegelicht:

	2020	2019
	€	€
Totaal omzet		
Omzet Uitzendingen	18.968	26.874
Omzet Workshop	250	2.189
Ontvangen subsidies en giften	23.826	39.632
Omzet 0%	399	0
	43.443	68.695
Inkoopwaarde		
Omzet Uitzendingen	780	863
Inhuur raadsvergaderingen	7.975	10.200
Werk derden	2.100	1.748
	10.855	12.811
Kosten van uitbesteed werk		
Ingeleend personeel	0	10.552
	0	10.552
Lonen en salarissen		
Brutolonen personeel	14.007	8.106
Reservering vakantiegeld	1.148	774
	15.155	8.880
Sociale lasten		
Sociale werkgeverslasten personeel	3.486	1.568
	3.486	1.568
Afschrijvingen		
Afschrijving inventaris	5.368	3.699
	5.368	3.699
Overige personeelskosten		
Bedrijfskleding	67	120
Onkostenvergoeding	333	18
Overige personeelskosten	-100	0
	300	138

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten		
Huurkosten huisvesting	2.022	1.774
Servicekosten	1.710	1.667
	3.732	3.441
Verkoopkosten		
Representatiekosten	375	163
Overige verkoopkosten	0	33
	375	196
Algemene kosten		
Vrijwilligersvergoeding	9.398	8.843
Kleine aanschaffingen	5.363	2.598
Porti	2	28
Telefoon- en internetkosten	25	0
Kantoorbenodigdheden	1.246	368
Administratiekosten	971	771
Algemene verzekeringen	1.298	851
Contributies en abonnementen	2.913	1.390
Drukwerk	0	25
Overige algemene kosten	220	209
	21.436	15.083
Financiële baten en lasten		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	419	509
	419	509
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten	2.856	20
	2.856	20
Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone lasten	2.717	5.122
	-2.717	-5.122