

Stichting Omroep Landgraaf

T.a.v. Het Bestuur

Sweelinckplein 1
6371 LB Landgraaf

KvK-nummer: 41072374

RAPPORT INZAKE DE JAARSTUKKEN 2021

Inhoud

JAARREKENING

Financiële positie 2

JAARSTUKKEN 2021

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 2021 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2020:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa	12.022	41	15.770	73
Vorderingen en overlopende activa	6.192	21	2.729	13
Liquide middelen	11.449	39	3.065	14
	29.663	100	21.564	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	23.346	79	-2.744	-13
Langlopende schulden	0	0	18.360	85
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6.317	21	5.948	28
	29.663	100	21.564	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.

	2021	2020	Mutatie
	€	€	€
Vorderingen en overlopende activa	6.192	2.729	3.463
Liquide middelen	11.449	3.065	8.384
Vlottende activa	17.641	5.794	11.847
Af: kortlopende schulden en overlopende passiva	6.317	5.948	369
Netto werkkapitaal	11.324	-154	11.478

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.

	2021	2020
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	3,70	-0,11
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,79	-0,13

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.

	2021	2020
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	2,79	0,97
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	2,79	0,97

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>2021</u>	<u>2020</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	-0,03	-0,02
Resultaat na belastingen / gemiddeld eigen vermogen	0,92	-2,46

JAARSTUKKEN 2021

JAARREKENING

Balans (na resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>12.022</u>	<u>15.770</u>
	12.022	15.770
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen en overlopende activa		
Op handelsdebiteuren	<u>6.192</u>	<u>2.729</u>
	6.192	2.729
Liquide middelen	11.449	3.065
ACTIVA	<u>29.663</u>	<u>21.564</u>

Balans (na resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Eigen vermogen</u>		
	23.346	-2.744
Langlopende schulden		
Langlopende schulden	<u>0</u>	<u>18.360</u>
	0	18.360
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Crediteuren	351	1.319
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.170	2.396
Overige schulden en overlopende passiva	<u>2.796</u>	<u>2.233</u>
	6.317	5.948
PASSIVA	<u><u>29.663</u></u>	<u><u>21.564</u></u>

Winst-en-verliesrekening

	2021	2020
	€	€
<u>Bruto-bedrijfsresultaat</u>		
Totaal omzet	78.557	43.443
Totaal inkoopwaarde omzet	<u>16.785</u>	<u>10.855</u>
Brutomarge	61.772	32.588
<u>Kosten</u>		
Lonen en salarissen	19.989	15.155
Sociale lasten	3.285	3.486
Afschrijvingen	5.861	5.368
Overige personeelskosten	145	300
Huisvestingskosten	3.869	3.732
Verkoopkosten	382	375
Algemene kosten	<u>18.585</u>	<u>21.436</u>
Som der kosten	52.116	49.852
Bedrijfsresultaat	9.656	-17.264
Financiële baten en lasten	-386	-419
Bijzondere baten en lasten	<u>162</u>	<u>2.856</u>
Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting	9.432	-14.827
Buitengewone baten en lasten	<u>16.657</u>	<u>-2.717</u>
Resultaat	<u>26.089</u>	<u>-17.544</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.

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 2021 nader toegelicht:

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2021 zijn hieronder samengevat:

	Inventaris	Totaal
	€	€
Aanschafwaarde	29.297	29.297
Cumulatieve afschrijving	-13.527	-13.527
Boekwaarde per 1 januari	15.770	15.770
Investeringen	2.113	2.113
Afschrijvingen	-5.861	-5.861
Mutaties 2021	-3.748	-3.748
Aanschafwaarde	31.410	31.410
Cumulatieve afschrijving	-19.388	-19.388
Boekwaarde per 31 december	12.022	12.022

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 2020, 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.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Debiteuren</u>		
Totaal debiteuren	6.192	2.729
	6.192	2.729

Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<u>Liquide middelen</u>		
Rekening-courant bank	11.174	2.890
Rabo spaarrekening 1270.52.30.07	275	175
	11.449	3.065

Eigen vermogen

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

Overige reserves

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Stand per 1 januari	-2.744	14.800
Resultaat boekjaar	26.090	-17.544
Stand per 31 december	23.346	-2.744

Langlopende schulden

De mutaties in de langlopende schulden in het boekjaar 2021 zijn hierna samengevat opgenomen:

Langlopende schulden

	Schuld aan kredietinstelling 2	Totaal
	€	€
Oorspronkelijke hoofdsom	18.360	18.360
Stand 1 januari	18.360	18.360
Toename hoofdsom	-18.360	-18.360
Boekwaarde 31 december	0	0

Kortlopende schulden en overlopende passivaKortlopende schulden, toelichting

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2020, geen posten met een overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	351	1.319
	0	0
 <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>		
Te betalen omzetbelasting	2.398	1.649
Te betalen Loonheffing	772	747
	3.170	2.396
 <u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Te betalen administratiekosten	800	600
Te betalen Bank- en rentekosten	0	35
Te betalen vakantiegeld	1.074	819
Te betalen Nettolonen	922	779
	2.796	2.233

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst-en-verliesrekening over 2021 nader toegelicht:

	2021	2020
	€	€
Totaal omzet		
Omzet Uitzendingen	53.213	18.968
Omzet Workshop	0	250
Ontvangen subsidies en giften	24.598	23.826
Omzet 0%	746	399
	78.557	43.443
Inkoopwaarde		
Omzet Uitzendingen	585	780
Inhuur raadsvergaderingen	14.100	7.975
Werk derden	2.100	2.100
	16.785	10.855
Lonen en salarissen		
Brutolonen personeel	18.522	14.007
Reservering vakantiegeld	1.467	1.148
	19.989	15.155
Sociale lasten		
Sociale werkgeverslasten personeel	3.285	3.486
	3.285	3.486
Afschrijvingen		
Afschrijving inventaris	5.861	5.368
	5.861	5.368
Overige personeelskosten		
Bedrijfskleding	0	67
Onkostenvergoeding	145	333
Overige personeelskosten	0	-100
	145	300
Huisvestingskosten		
Huurkosten huisvesting	2.136	2.022
Servicekosten	1.733	1.710
	3.869	3.732

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2021	2020
	€	€
Verkoopkosten		
Representatiekosten	382	375
	382	375
Algemene kosten		
Vrijwilligersvergoeding	9.770	9.398
Kleine aanschaffingen	1.020	5.363
Porti	7	2
Telefoon- en internetkosten	662	25
Kantoorbenodigdheden	900	1.246
Administratiekosten	1.020	971
Algemene verzekeringen	1.553	1.298
Contributies en abonnementen	3.415	2.913
Overige algemene kosten	238	220
	18.585	21.436
Financiële baten en lasten		
<u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u>		
Bankkosten	386	419
	386	419
Bijzondere baten en lasten		
Bijzondere baten	162	2.856
	162	2.856
Buitengewone baten en lasten		
Buitengewone baten	18.360	0
Buitengewone lasten	1.703	2.717
	16.657	-2.717