



RijnStreek
ACCOUNTANTS &
BELASTINGADVISEURS

**LOKALE OMROEPSTICHTING ALPHEN AAN DEN RIJN
E.O.
TE ALPHEN AAN DEN RIJN**

Rapport inzake jaarstukken 2015

Tjalk 44
2411 NZ Bodegraven
Tel. 0172-612210
Info@rsaccountants.nl
www.rsaccountants.nl

Rabobank 1575.65.343
Iban NL84 RABO
0157.565.343

ABN AMRO 0613936493
Iban NL57 ABNA
0613936493

BTW NL8228.62724.B.01
KvK Rijnland 50668684
Becon 597.673



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Algemeen	2
4	Resultaat	3
5	Financiële positie	4
6	Fiscale positie	5

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	7
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	8
3	Kasstroomoverzicht 2015	9
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	10
5	Toelichting op de balans per 31 december 2015	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	18

BIJLAGEN

7	Overzicht vaste activa	22
8	Gegevens omzet en omzetbelasting	23

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn e.o.
Raadhuisstraat 73 A
2406 AA Alphen aan den Rijn

Bodegraven, 26 februari 2016

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 33.447 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 70.113, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn e.o. te Alphen aan den Rijn bestaande uit de balans per 31 december 2015 en de winst-en-verliesrekening over 2015 met de toelichting samengesteld.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Het is onze verantwoordelijkheid als accountant om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende gedrags- en beroepsregels.

In overeenstemming met de voor het accountantsberoep geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn e.o. bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een omroeporganisatie.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2015 bedraagt negatief € 66.505 tegenover € 9.157 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2015		2014		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	112.329	100,0	129.949	100,0	-17.620
Kostprijs van de omzet	8.468	7,5	10.184	7,8	-1.716
Bruto-omzetresultaat	103.861	92,5	119.765	92,2	-15.904
Brutomarge	103.861	92,5	119.765	92,2	-15.904
Kosten					
Personeelskosten	85.377	76,0	52.225	40,2	33.152
Afschrijvingen	3.748	3,3	4.272	3,3	-524
Overige bedrijfskosten	78.389	69,9	52.592	40,5	25.797
	167.514	149,2	109.089	84,0	58.425
Bedrijfsresultaat	-63.653	-56,7	10.676	8,2	-74.329
Financiële baten en lasten	-2.852	-2,5	-1.519	-1,2	-1.333
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-66.505	-59,2	9.157	7,0	-75.662

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet daalde met 13,6% tot € 112.329. Het bruto-omzetresultaat daalde met 13,3% tot € 103.861. De brutomarge daalde met 13,3% tot € 103.861.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	-92.660	-22.547
Voorzieningen	-	1.769
Langlopende schulden	115.000	80.000
	<u>22.340</u>	<u>59.222</u>
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Immateriële vaste activa	11.846	15.430
Materiële vaste activa	-	164
	<u>11.846</u>	<u>15.594</u>
Werkkapitaal	<u>10.494</u>	<u>43.628</u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	10.543	10.887
Liquide middelen	11.058	43.075
	<u>21.601</u>	<u>53.962</u>
Af: kortlopende schulden	11.107	10.334
Werkkapitaal	<u>10.494</u>	<u>43.628</u>

6 FISCALE POSITIE

Eigen vermogen

	2015	
	€	€
Resultaat uit onderneming		-70.113

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Getekend te Bodegraven op 26 februari 2016

Hoogachtend,
Rijnstreek Accountants & Belastingadviseurs



P.C. Verburg AA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2015

Winst-en-verliesrekening over 2015

Kasstroomoverzicht 2015

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2015

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2015

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)		11.846		15.430
Materiële vaste activa	(2)				
Inventaris			-		164
			<u>11.846</u>		<u>15.594</u>
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		7.375		9.766	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.068		846	
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>100</u>		<u>275</u>	
			10.543		10.887
Liquide middelen	(4)		11.058		43.075
			<u>33.447</u>		<u>69.556</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

		2015		2014	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(9,10)	112.329		129.949	
Kostprijs van de omzet	(11)	8.468		10.184	
Bruto-omzetresultaat			103.861		119.765
			103.861		119.765
Kosten					
Personeelskosten	(12)	85.377		52.225	
Afschrijvingen	(13)	3.748		4.272	
Overige bedrijfskosten	(16)	78.389		52.592	
			167.514		109.089
Bedrijfsresultaat			-63.653		10.676
Financiële baten en lasten	(17)		-2.852		-1.519
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-66.505		9.157
Buitengewone lasten	(18)		-3.608		-
Resultaat			-70.113		9.157

3 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2015	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-63.653	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	3.748	
Mutatie voorzieningen	-1.769	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	344	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	773	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-60.557
Rentelasten	-2.852	
Buitengewone lasten	-3.608	
		-6.460
Kasstroom uit operationele activiteiten		-67.017
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Opgenomen schulden aan kredietinstellingen		35.000
		-32.017
Samenstelling geldmiddelen		
	2015	
	€	€
Liquide middelen per 1 januari		43.075
Mutatie liquide middelen		-32.017
Geldmiddelen per 31 december		11.058

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

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 de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

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.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Overige voorzieningen

Op 31 december 2015 waren er geen voorzieningen meer.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van onderzoek en ontwikkeling.

De afschrijvingen op de 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.

Buitengewone baten en lasten

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve naar verwachting zelden zullen voorkomen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>Website</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>	
Verkrijgingsprijs	17.919
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.489</u>
	<u>15.430</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	<u>-3.584</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>	
Verkrijgingsprijs	17.919
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-6.073</u>
	<u>11.846</u>

2. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	31.029
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-30.865</u>
	<u>164</u>
<i>Mutaties</i>	
Desinvesteringen	-31.029
Afschrijving desinvesteringen	31.029
Afschrijvingen	<u>-164</u>
	<u>-164</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	<u>-</u>
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>-</u>

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	7.375	9.766
	<u>7.375</u>	<u>9.766</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	3.068	846
	<u>3.068</u>	<u>846</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	-	175
Waarborgsom	100	100
	<u>100</u>	<u>275</u>
4. Liquide middelen		
ABN AMRO NL96 ANBA 0476 9651 95	2.442	3.025
ABN AMRO spaarrekening	8.616	40.000
Kruisposten	-	50
	<u>11.058</u>	<u>43.075</u>

PASSIVA

5. Ondernemingsvermogen

	2015	2014
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Stand per 1 januari	-22.547	-31.704
Aandeel in het resultaat	-70.113	9.157
Stand per 31 december	<u>-92.660</u>	<u>-22.547</u>

6. Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening fusiekosten

Stand per 1 januari	1.769	42.577
Onttrekking	-1.769	-40.808
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>1.769</u>

7. Langlopende schulden

Leningen o/g

Lening Gemeente Alphen aan den Rijn

Stand per 1 januari	80.000	-
Opgenomen gelden	35.000	80.000
Langlopend deel per 31 december	<u>115.000</u>	<u>80.000</u>

8. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>4.419</u>	<u>1.719</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>1.605</u>	<u>1.840</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.583	3.125
Accountantskosten	2.500	2.500
Glazenhuis organisatie	-	1.150
	<u>5.083</u>	<u>6.775</u>

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

9. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2015 ten opzichte van 2014 met 13,6% gedaald.

	2015	2014
	€	€
10. Netto-omzet		
Rijksbijdrage	58.695	58.695
Reclamebaten	21.106	22.175
Barteringbaten	1.886	10.922
Sponsorbijdragen	4.975	11.281
Baten uit nevenactiviteiten	25.667	25.568
Overige baten	-	1.308
	<u>112.329</u>	<u>129.949</u>
11. Kostprijs van de omzet		
Directe productielasten	<u>8.468</u>	<u>10.184</u>
12. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	<u>68.876</u>	<u>42.067</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>13.276</u>	<u>10.158</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	1.371	-
Kantinekosten	1.618	-
Overige personeelskosten	236	-
	<u>3.225</u>	<u>-</u>
13. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	3.584	2.489
Materiële vaste activa	164	1.783
	<u>3.748</u>	<u>4.272</u>
<i>14. Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Website	<u>3.584</u>	<u>2.489</u>
	<u>3.584</u>	<u>2.489</u>

	2015	2014
	€	€
<i>15. Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	164	1.783
16. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	30.902	25.056
Exploitatiekosten	24.099	2.373
Kantoorkosten	12.948	9.614
Autokosten	1.351	168
Verkoopkosten	1.832	4.594
Algemene kosten	7.257	10.787
	<u>78.389</u>	<u>52.592</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	20.900	17.500
Energiekosten	6.816	5.809
Onderhoud onroerende zaak	2.520	1.747
Lasten onroerende zaken	666	-
	<u>30.902</u>	<u>25.056</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Huur inventaris en apparatuur	552	-
Onderhoud inventaris en apparatuur	2.670	2.373
Hosting	1.945	-
Signaalaanlevering	9.672	-
Contributies en abonnementen	9.260	-
	<u>24.099</u>	<u>2.373</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoefte	1.088	-
Automatiseringskosten	138	-
Telefoon en datacommunicatie	7.098	8.329
Verzekering	4.624	1.285
	<u>12.948</u>	<u>9.614</u>
<i>Autokosten</i>		
Autokosten	1.351	168
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	971	4.594
Representatiekosten	861	-
	<u>1.832</u>	<u>4.594</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	6.424	7.296
Bestuurskosten	830	938
Overige algemene kosten	3	2.553
	<u>7.257</u>	<u>10.787</u>
17. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	316	294
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.168	-1.813
	<u>-2.852</u>	<u>-1.519</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente spaarrekening	<u>316</u>	<u>294</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	169	1.813
Rente leningen	2.933	-
Rente bank	66	-
	<u>3.168</u>	<u>1.813</u>
Buitengewoon resultaat		
<i>18. Buitengewone lasten</i>		
Fusiekosten	<u>3.608</u>	<u>-</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Alphen aan den Rijn, 26 februari 2016

A.F. van Beekum

P.J. Goedhart

BIJLAGEN

7 OVERZICHT VASTE ACTIVA

omschrijving	jaar van aanschaf	afs. % bedrag	afs. meth	aanschaf- waarde	begin- boekjaar	investe- ringen	desinves- teringen	afschrij- ving	einde boekjaar
Website	2014		20 AW	17.919	15.430			3.584	11.846

Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn e.o. te Alphen aan den Rijn

8 GEGEVENS OMZET EN OMZETBELASTING

Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend		Omzetbelasting	
	€	€	€	€
<i>Door u verrichte binnenlandse leveringen/diensten</i>				
Omzet belast met hoog tarief		47.329		9.939
Voorbelasting				16.727
				<u>-6.788</u>
<i>Afdrachten</i>				
Eerste kwartaal			-2.489	
Tweede kwartaal			-2.007	
Derde kwartaal			776	
Vierde kwartaal			-3.068	
			<u>-6.788</u>	
Totaal te betalen				<u><u>-</u></u>
			Omzetbelasting	
			€	€

SPECIFICATIE BALANSPOST

Aangifte vierde kwartaal 2015 -3.068