RijnStreek
ACCOUNTANTS & BELASTINGADVISEURS

Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn
Raadhuisstraat 73a
2406 AA Alphen aan den Rijn

Bodegraven, 31 mei 2018

Betreft: rapport feitelijke bevindingen 2017

Geachte bestuursleden,

Bijgaand treft u aan ons rapport van bevindingen conform de eisen van het Commissariaat voor de Media bij de aangehechte jaarrekening 2017 van Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken. Wij hebben ons onderzoek gedaan op de door de heer K. Weistra (in zijn functie als waarnemend penningmeester) opgestelde verantwoording. Wij zijn van mening, dat de verantwoording op een juiste en volledige wijze is ontleend aan de administratie.

Binnen de organisatie zijn taken en bevoegdheden verdeeld, waarbij de organisatie ook een zodanige grootte heeft dat dit bijdraagt aan een adequate organisatie. Wij merken wij op dat er een zichtbare autorisatie is doorgevoerd voor alle inkomende facturen. In 2017 zijn de opbrengsten maandelijks afgestemd met het bestuur.

De bevinding heeft niet geleid tot een ander beeld van de jaarrekening of gekwalificeerd oordeel maar is wel van belang ten aanzien van de controle-technische verantwoording die u als Bestuur heeft.

De organisatie wordt groter, aandachtsgebieden kunnen omvangrijker zijn en de feeling met de alledaagse praktijk kan minder worden waarbij het Bestuur steeds meer moet sturen op formele rapporteringen.

Wij machtigen u het rapport van bevindingen in de vermelde verspreidingskring openbaar te maken. Het rapport mag alleen worden verspreid tezamen met het integrale door ons gewaarmerkte jaarrekening 2017.

Met vriendelijke groet,
Rijnstreek Accountants & Belastingadviseurs

P.C. Verburg AA

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

Rabobank
NL84 RABO 0157 565 343

BTW NL8573.09.894B01
KvK Rijnland 68118511
Becon 597673

NBA

Op al onze diensten en of werkzaamheden zijn onze algemene voorwaarden van toepassing gedeponeerd bij KvK depotnummer 68118511

RijnStreek
ACCOUNTANTS &
BELASTINGADVISEURS

Financiële rapportage 2017

Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken

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

Rabobank
NL84 RABO 0157 565 343
1
BTW NL8573.09.894B01
KvK Rijnland 68118511
Becon 597673

Op al onze diensten en of werkzaamheden zijn onze algemene voorwaarden van toepassing gedeponeerd bij KvK depotnummer 68118511

Inhoud

Algemene gegevens 3

Informatieverzoek (incl. brief gemeente Alphen aan den Rijn) 4

Jaarrekening 7

Model I Balans 7

Model IIa Exploitatierekening 8

Model IIb Kasstroomoverzicht 9

Additionele informatie deel 1: Specificaties bij de jaarrekening 10

Model IIIa Bijdragen van derden inclusief sponsorbijdragen (ontvangen door media-instelling) 10

Model IIIa Bijdragen van derden inclusief sponsorbijdragen (ontvangen door externe producenten en overige producenten) 10

Model IV Nevenactiviteiten 11

Model V Bartering contracten 11

Additionele informatie deel 2: Overige toelichtingen 12

Model VI Specificatie toegangsredacties 12

Model VII Overzicht overeenkomsten (samenwerking, programmaproductie en reclameacquisitie) 13

Model VIII Schematisch overzicht van de media-instelling 14

Model IX Verklaring integriteit van bestuurders en werknemers 15

Model X Bevestigingsbrief bij het (financieel) verslag en additionele informatie 16

Overige 18

XI Toelichting op de balans en de exploitatierekening 2017 18

XII Onderzoeksprotocol 23

Model XIII Rapport van bevindingen 25

Bijlage XIV Controleprotocol 28

Model XV Accountantsverklaring bij de jaarrekening 30

Model XVI Accountantsverklaring bij de additionele informatie 32

Algemene gegevens

Betreft verslagjaar 2017	Algemene gegevens
Hoofdverz. Gebied	Alphen aan den Rijn en Omstreken
Statutaire naam	Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken
Inschrijving KvK	41167052
Station Call	Studio Alphen
	Correspondentiegegevens
Adres	Raadhuisstraat 73A
Postcode	2406 AA
Plaats	Alphen aan den Rijn
	Vestigingsgegevens
Adres	Raadhuisstraat 73A
Postcode	2406 AA
Plaats	Alphen aan den Rijn
Telefoon	0172 515153
Fax	
E-mailadres	
Website	www.studioalphen.nl
	Bestuur
Voorzitter	P.J. Goedhart
Telefoonnummer	06 22589222
Contactpersoon	K. Weistra
Telefoonnummer	06 24107568
E-mailadres	weistrak@studioalphen.nl
	Overige gegevens

Informatieverzoek (incl. brief gemeente Alphen aan den Rijn)

	Bekostigingsplicht gemeente	2017
	Statutaire naam Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken Verzorgingsgebied Alphen aan den Rijn en Omstreken	
1	Is uw media-instelling in het bezit van een bekostigingsverklaring dan wel een subsidiebeschikking van uw gemeente?	JA
2	Zo ja: graag ontvangen wij hiervan een kopie.	
3	Zo nee: welke gemeente zou u zo'n verklaring/beschikking moeten verstrekken?	
4	Ontving u media-instelling in de volgende jaren structurele gemeentelijke subsidie:	
JA	In exploitatierekening 2016, voor een bedrag van	€ 59.758
JA	In exploitatierekening 2017, voor een bedrag van	€ 59.915
5	Is het u bekend hoe het bedrag voor 2017 is vastgesteld?	JA
6	Zo ja, beschrijf s.v.p. hieronder wat de grondslag en het toegekend richtbedrag is. Grondslag (eventueel het peilmoment van de grondslag ook vermelden:	
7	Aantal eenheden van de grondslag in uw gemeente op het peilmoment	46.088
	Richtbedrag toegekend per eenheid	€ 1,30
	Totaal berekend/toegekend	€ 59.915
8	Is het berekend/toegekend bedrag ook verantwoord onder de subsidiebaten in uw exploitatierekening (zie model II)?	JA
9	Is het (subsidie)bedrag ten opzichte van het vorig boekjaar geïndexeerd?	NEE
10	Hoeveel % bedraagt de indexatie?	0,00%
	Indien gewenst kunt u hieronder een toelichting geven:	

Alphen aan den Rijn

Aan het bestuur van de Stichting Lokale
omroep Studio Alphen
Raadhuisstraat 73A
2406 AA Alphen aan den Rijn

Stadhuisplein 1
Postbus 13
2400 AA Alphen aan den Rijn
Telefoon: 14 0172
E-mail: gemeente@alphenaandenrijn.nl
Website: www.alphenaandenrijn.nl

Uw kenmerk	Uw brief van	Ons kenmerk	Datum
--	--	2017/2007	1 februari 2017

Inlichtingen bij
Mevrouw J. le Duc

Afdeling
Bestuur & Concern

Onderwerp
Bijdrage 2017

Geacht bestuur,

Met deze brief informeren wij u over de hoogte en de berekening van de bijdrage 2017.

De bijdrage voor 2017 hebben wij vastgesteld op totaal € 131.715,00 . Dit bedrag is gebaseerd op de navolgende gegevens:

> Aantal huishoudens per 31 december 2016: 46088 x € 1,30	€ 59.915,00
> Productie TV-jaaroverzicht (prestatieovereenkomst)	€ 6.800,00
> Aanvullende bijdrage 2017	€ 65.000,00

Voorwaarden
De Mediawet 2008 bepaalt dat aan de bekostiging geen voorwaarden mogen worden verbonden die in strijd zijn met het bepaalde bij of krachtens deze wet. De toetsing van de financiële situatie en het programma-aanbod wordt gedaan door het Commissariaat voor de Media. Daarvoor moet Studio Alphen vóór 1 juni 2017 een financiële verantwoording met toelichting indienen bij het Commissariaat voor de Media.
Om inzicht te krijgen en te houden in de programmering, de ontwikkelingen en de financiële situatie van Studio Alphen verzoeken wij u, op grond van de Algemene wet bestuursrecht, ons eveneens vóór 1 juni 2017 een kopie van de door u in te dienen stukken toe te sturen.

Uitbetaling
De toegekende bedragen, totaal € 131.715,00 worden zo spoedig mogelijk betaalbaar gesteld. Dit bedrag wordt overgemaakt op bankrekeningnummer 47.69.65.195 bij ABN AMRO t.n.v. Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn .

Mogelijkheid tot het indienen van een bezwaar
Tot slot maken wij u erop attent dat u ingevolge artikel 7:1 jo 8:1 van de Algemene wet bestuursrecht binnen 6 weken na verzenddatum van deze brief een bezwaarschrift kunt indienen bij het College van burgemeester en wethouders van Alphen aan den Rijn, Postbus 1 3, 2400 AA Alphen aan den Rijn.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Alphen aan den Rijn,
de secretaris, de burgemeester,

drs. P.W. Jeroense mr. drs. J.W.E. Spies

Jaarrekening

Model I Balans

ACTIVA	2017	2016	PASSIVA	2017	2016
VASTE ACTIVA			**EIGEN VERMOGEN**		
Materiële vaste activa			**Risicoreserve**		
Bedrijfsgebouwen en – terreinen			**Bestemmings reserve**		
Machines en installaties			**Algemene reserve**	-92.528	-92.843
Inventaris en inrichting			**(Onverdeelde winst)**		
Andere vaste bedrijfsmiddelen					
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa			**VOORZIENINGEN**		
Financiële vaste activa					
Deelnemingen			**LANGLOPENDE SCHULDEN**		
Vordering op deelnemingen			Schulden aan deelnemingen		
Overige effecten			Schulden aan kredietinstellingen		
			Schulden inzake pensioenen		
VLOTTENDE ACTIVA			Belasting en premies sociale verzekeringen		
Voorraden			Overige schulden	106.655	113.338
Vorderingen en overlopende activa			**KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA**		
Handelsdebiteuren	1.417	786	Schulden aan deelnemingen		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.983	3.845	Schulden aan kredietinstellingen		
Overige vorderingen			Schulden aan leveranciers	389	213
Overlopende activa	1.040	100	Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.056
			Overige schulden	2.082	8.323
Liquide middelen (Bank/giro/kas)	8.158	28.356	Overlopende passiva		
TOTAAL ACTIVA	**16.598**	**33.087**	**TOTAAL PASSIVA**	**16.598**	**33.087**

Model IIa Exploitatierekening

	2017	2016
BATEN		
Subsidiebaten		
-gemeentelijke subsidies (structureel en incidenteel)	59.915	59.758
-overige subsidies	65.000	65.000
Reclamebaten	2.145	10.111
Barteringbaten		
Bijdragen van derden/ sponsorbijdragen		3.975
Baten uit nevenactiviteiten	8.500	11.410
Baten toegangsredacties		
Vergoeding externe producenten		
Overige baten		
Som der baten	135.560	150.254
LASTEN		
Lonen en salarissen	37.583	53.250
Sociale lasten	7.096	9.944
Afschrijvingslaten om materiële vaste activa		10.606
Directe productielasten (programmalasten)	18.561	17.249
Huisvestingslasten	28.348	25.751
Facilitaire lasten (distributie- en uitzendlasten)	19.194	20.038
Algemene lasten	22.070	15.208
Som der bedrijfslasten	132.852	152.046
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke baten		14
Rentelasten en soortgelijke lasten	2.393	3.135
Financieel resultaat	-2.393	-3.121
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	315	-4.913
Belastingen resultaat gewone bedrijfsuitoefening		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen	315	-4.913
Buitengewone baten		+4.730
Buitengewone lasten		
Belastingen buitengewoon resultaat		
Resultaat na belastingen	315	-183

Opgaaf omzet gelieerde rechtspersonen

Indien er sprake is van gelieerde rechtspersonen, dan meldt de media-instellingen bij de exploitatierekening de totale baten van deze rechtspersonen

Naam rechtspersoon	**Totaal baten boekjaar**	**Totaal baten voorgaand boekjaar**

Model IIb Kasstroomoverzicht

	2017 €	2016 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	315	-183
Aanpassing voor afschrijvingen	0	11.846
Mutatie voorzieningen	0	0
	315	11.663
Verandering in werkkapitaal		
Vorderingen en vooruitbetaalde kosten	-3.709	5.812
Kortlopende schulden	-10.121	1.485
Bestemmingsreserve		
	-13.830	7.297
Kasstroom operationele activiteiten	-13.515	18.960
(Des)Investeringen	0	0
Verkrijging/aflossing lening	-6.683	-1.662
Subsidies	0	0
Netto kasstroom	-20.198	17.298
Liquide middelen 1/1	28.356	11.058
Liquide middelen 31/12	8.158	28.356

Additionele informatie deel 1: Specificaties bij de jaarrekening

Model IIIa Bijdragen van derden inclusief sponsorbijdragen (ontvangen door media-instelling)

Nr	Programma	Totale bijdrage	Naam verstrekker	Betreft: Sponsor-bijdrage	Betreft: Overige derden
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
Totaal		0			

Toelichting
Per programma worden de ontvangen bijdragen van derden en sponsoring weergeven. Niet-programmagebonden sponsoring/ bijdragen van derden voor de media-instelling in de vorm van giften en donaties van bedrijven en particulieren hoeven niet in de specificatie te worden opgenomen. Het totaal van de specificatie sluit aan op de verantwoorde baten in de exploitatierekening.

Model IIIa Bijdragen van derden inclusief sponsorbijdragen (ontvangen door externe producenten en overige producenten)

Nr	Programma	Totale bijdrage	Naam verstrekker	Betreft: Sponsor-bijdrage	Betreft: Overige derden
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
Totaal					

Toelichting
Indien programma's van de media-instelling worden geproduceerd door een externe producent en de externe producent heeft direct bijdragen van derden/ sponsorbijdragen inzake het programma's van de media-instelling ontvangen, worden de bijdragen weergeven per programma. In dit overzicht dienen ook dergelijke bijdragen te worden meegenomen die zijn ontvangen bij regulieren (incidentele) aankoop van programma's of producties.

Model IV Nevenactiviteiten

Nr	Omschrijving nevenactiviteit	Baten €	Lasten €	Resultaat €
1	Gemeente jaarverslag	6.800		
2	Just video	300		
3	VVD eenmalige opdracht	400		
4	Stichting trots	500		
5	Ghmp	450		
6	Primareclame	50		
7				
8				
Totaal		8.500		

Toelichting
Het totaal van de kolom baten van de specificatie sluit aan op de verantwoorde baten in de exploitatierekening.

Model V Bartering contracten

Nr	Participant barterovereenkomst	Aanvang	Einde	Prestatie aan de media-instelling	Prestatie door de media-instelling	Factuur-bedrag €
1						
2						
3						
4						
5						
6						
7						
Totaal						

Toelichting
Het totaal van de specificatie sluit aan op de verantwoorde baten in de exploitatierekening.

Additionele informatie deel 2: Overige toelichtingen

Model VI Specificatie toegangsredacties

Nr	Deelnemer van de toegangsredactie	Naam verstrekker	Reclamebaten	Sponsoring/ bijdragen van derden
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
Totaal				

Toelichting
Uit deze specificatie blijkt per deelnemer van de toegangsredactie de reclamebaten en sponsoring/bijdragen van derden die deze organisaties rondom hun programma's hebben ontvangen.

Model VII Overzicht overeenkomsten (samenwerking, programmaproductie en reclameacquisitie)

Nr	Onderdeel van de media-instellingen (*)	Participant overeenkomst	Aanvang overeenkomst	Einde overeenkomst	Soort overeenkomst (SA, PP, RA, RP)**	Inzake medium (R-TV-Int-TT-teksttv)***
1						
2						
3						
4						
Totaal						

Toelichting
Van alle nieuw afgesloten of gewijzigde overeenkomsten dient een kopie te worden mee gestuurd. Eenmalige overeenkomsten inzake de aankoop van een programma, huurcontracten en dergelijke hoeven niet in de specificatie te worden opgenomen.

* Indien de media-instelling uit meerdere organisaties bestaat wordt in deze kolom aangegeven welk organisatieonderdeel van de media-instelling het contract heeft gesloten.

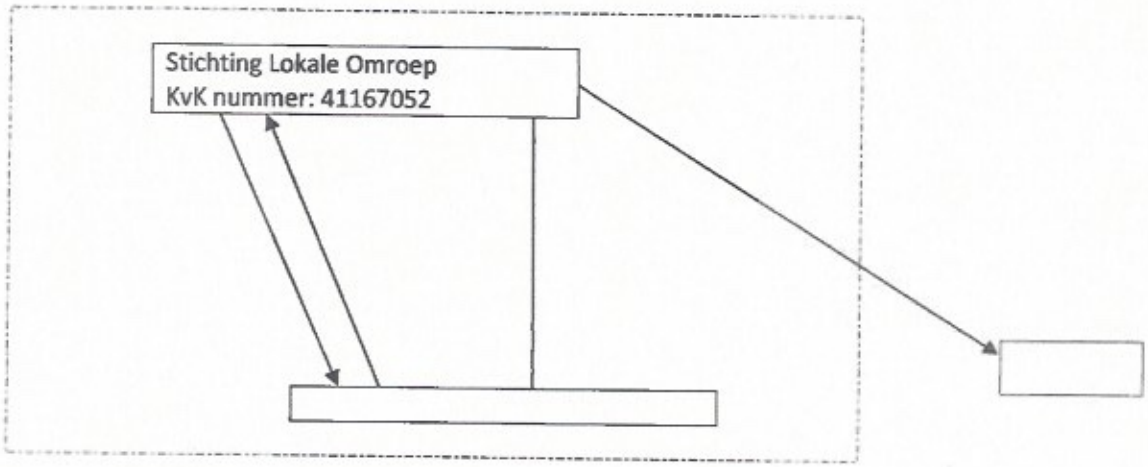
** SA: Samenwerking
PP: Productie van Programma-aanbod
RA: Reclameacquisitie
RP: Reclameproductie

*** R: Radio
TV: Televisie
Int: Internet/themakanaal
TT: Teletekst
Teksttv: Tekst TV

Model VIII Schematisch overzicht van de media-instelling

Inclusief gelieerde rechtspersonen en externe producenten

Media-instelling bestaat uit:



Toelichting
De media-instelling dient een schematische weergave te maken van al haar gelieerde rechtspersonen, inclusief belangrijke verhoudingen met externe producenten.

Model IX Verklaring integriteit van bestuurders en werknemers

Betreft media-instelling: Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken
Statutaire vestigingsplaats: Alphen aan den Rijn
Bijlage bij jaarrekening: 2017

Aan het Commissariaat voor de Media,

Hierbij verklaart het bestuur dat media-instelling Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken in 2017, in overeenstemming met artikel 2.142 lid 1 van de Mediawet, er voor heeft gezorgd dat noch de leden van het bestuur, noch medewerkers of andere personen of rechtspersonen waarmee media-instelling Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken een overeenkomst met het oog op de verzorging van haar programma's heeft gesloten, voor zichzelf, voor andere personen of rechtspersonen een op geld waardeerbaar voordeel van derden hebben bedongen of aanvaard, dat direct of indirect verband houdt met werkzaamheden van de betrokkene voor media-instelling Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken.

Daarnaast verklaart het bestuur dat bestuurders, medewerkers of hun partners geen financiële of andere belangen hebben in ondernemingen, organisaties e.d. die een directe dan wel indirecte relatie met media-instelling Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken hebben.

Alphen aan den rijn, 31 mei 2018

Namens het bestuur van de Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken

B.J.G. Schuttenbeld
Voorzitter

F. Geers
Secretaris

Model X Bevestigingsbrief bij het (financieel) verslag en additionele informatie

Betreft media-instelling: Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken
Statutaire vestigingsplaats: Alphen aan den Rijn
Bijlage bij jaarrekening: 2017

Alphen aan den Rijn, 31 mei 2018

Aan het Commissariaat voor de Media,

Deze bevestiging bij het (financieel) jaarverslag en additionele informatie, opgesteld in overeenstemming met de eisen zoals opgenomen in het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen, wordt afgegeven in samenhang met de jaarrekening van Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken over het boekjaar eindigend op 31 december 2017.

Wij bevestigen dat bij het opmaken van het (financieel) jaarverslag en additionele informatie naar ons beste weten rekening is gehouden met alle feiten en omstandigheden die van belang zijn voor het inzicht dat dit (financieel) jaarverslag en additionele informatie beogen te geven.

Meer in het bijzonder bevestigen wij dat:

- in de boeken alle gegevens zijn verwerkt die in het boekjaar verwerkt dienden te worden;
- de rechten en verplichtingen van de media-instelling op toereikende wijze in het (financieel) jaarverslag en additionele informatie tot uitdrukking zijn gebracht;
- alle activa en alle rechten die voor activering in aanmerking komen in het (financieel) jaarverslag zijn opgenomen;
- alle belangrijke (ook voorwaardelijke) verplichtingen, ten behoeve van derden gegeven zekerheden en aangegane verbintenissen om activa niet te bezwaren, in het (financieel) jaarverslag zijn opgenomen;
- risico's voortvloeiend uit per het einde van het boekjaar aangegane transacties en per die datum bestaande situaties, in het (financieel) jaarverslag hun weerslag hebben gevonden;
- zich in de na balansdatum tot nu verstreken periode geen gebeurtenissen hebben voorgedaan die het door het (financieel) jaarverslag opgeroepen beeld in belangrijke mate beïnvloeden, hetzij doordat zij hun weerslag hebben op de waardering van activa en/of passiva, hetzij doordat zij van uitzonderlijke betekenis zijn voor de beoordeling van de toekomstige ontwikkeling van vermogen en resultaat;
- alle (voorgenomen) besluiten die belangrijke financiële gevolgen (kunnen) hebben voor de media-instelling, alsmede alle andere aangelegenheden in het kader van het (financieel) jaarverslag, ter uwer kennis zijn gebracht;

- de informatie met betrekking tot de identificatie van gelieerde partijen volledig aan u ter beschikking is gesteld;

- de lokale media-instelling heeft voldaan aan alle aspecten van contractuele verplichtingen die bij niet-nakoming van materieel belang zouden kunnen zijn voor het (financieel) jaarverslag. Er is geen sprake van het niet voldoen aan voorschriften van regelgevende instanties die, bij niet-nakoming, van materieel belang zouden kunnen zijn voor het (financieel) jaarverslag.

Hoogachtend,

Namens het bestuur van de Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken

B.J.G. Schuttenbeld
Voorzitter

F. Geers
Secretaris

Overige

XI Toelichting op de balans en de exploitatierekening 2017

Algemene toelichting

Activiteiten
De stichting is opgericht op 9 oktober 1985 en treedt op in het maatschappelijk verkeer onder de verkorte naam Studio Alphen. Met ingang van 16 mei 2012 heeft de stichting haar naam gewijzigd in Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken (v/h Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn).
De stichting stelt zich zonder winstoogmerk ten doel:

a) Het uitzenden van radio/tv-programma's binnen haar verzorgingsgebied dat de gemeente Alphen aan den Rijn (kernen Alphen aan den Rijn, Benthuizen, Boskoop, Hazerswoude-Dorp, Hazerswoude-Rijndijk en Koudekerk aan den Rijn) omvat;
b) Een uitzendprogramma te verzorgen dat in zodanige mate is gericht op de bevrediging van de in de gemeente Alphen aan den Rijn levende maatschappelijke, culturele, godsdienstige en geestelijke behoeften, dat haar programma geacht kan worden van algemeen nut te zijn;
c) Te fungeren als communicatiemiddel ten dienste van en te beschikking van de inwoners van de gemeente Alphen aan den Rijn;
d) Het verstrekken van informatie en voorlichting in de ruimste zin van het woord.

Toelichting op het kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Grondslagen waardering van activa en passiva

De jaarrekening is opgesteld in Euro's en in overeenstemming met in Nederland geldende regelgeving.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs c.q. nominale waarde.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Materiële vaste activa zijn activa die bestemd zijn om de uitoefening van de activiteiten duurzaam te dienen. Waardering geschiedt tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs (op basis van historische kosten) onder aftrek van lineaire afschrijvingen gebaseerd op de geschatte economische levensduur van de desbetreffende activa.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vlottende activa zijn activa die voortvloeien uit het normale bedrijfsproces.

Bij vorderingen kan er sprake zijn van het vormen van een voorziening voor dubieuze debiteuren. De eventuele voorziening wordt in mindering gebracht op de vorderingen en de omvang daarvan wordt in de toelichting uiteengezet.

Overlopende activa betreffen vooruitbetaalde bedragen voor lasten die ten laste van het volgende boekjaar komen.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen exploitatiesubsidies, overige bijdragen, de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en diensten en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

Alle ontvangsten en uitgaven zijn opgenomen tegen nominale bedragen.

Toelichting op de balans per 31 december 2017

Debiteuren
Debiteuren worden opgenomen tegen nominale waarde en hebben een looptijd korter dan een jaar. Er is een voorziening getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	2017	2016
	€	€
Omzetbelasting	5.983	3.845

Overige vorderingen
De samenstelling van de overige vorderingen is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Borgsommen	100	100
Energiebelasting	700	
Storting	240	
	1.040	100

Liquide middelen
Betreft uitstaande saldi bij banken die onmiddellijk opvraagbaar zijn.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de gecumuleerde resultaten volgens de resultatenrekeningen. De mutatie in 2017 is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Stand 1 januari	-92.843	-92.660
Resultaat	315	-183
Stand 31 december	-92.528	-92.843

Langlopende schulden
Langlopende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde en hebben een looptijd langer dan een jaar. De samenstelling is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Lening Gemeente Alphen aan den Rijn	106.655	113.338

Betreft een lening op annuïtaire basis van in totaal € 115.000,- tegen een rente van 4% en een aflossing in 10 jaar. De 1e rentebetaling was verschuldigd per 1 maart 2014; de 1e maandbetaling van de annuïteit is ingegaan in op 1 september 2017.

Kortlopende schulden
Kortlopende schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde en hebben een looptijd korter dan een jaar. De samenstelling is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Belastingen en sociale verzekeringen		4.056
Salariskosten	2.082	1.840
Te betalen kosten	389	213
Overlopende passiva		1.680
Reparatie zenders		4.803
	2.471	12.592

Niet in de balans opgenomen verplichtingen
De stichting heeft een huurverplichting met betrekking tot de locatie van waaruit zij haar activiteiten uitoefent. De huurovereenkomst bestond uit twee delen, waarvan het eerste deel sedert 1 april 2009 telkens is verlengd voor een aansluitende periode van 1 jaar en het tweede deel per 1 december 2011 is verlengd voor een periode van 5 jaar. Omdat de huurprijzen van vergelijkbare bedrijfspanden de afgelopen jaren sterk zijn gedaald, kon na overleg met de verhuurder een nieuwe huurovereenkomst worden afgesloten per 1 januari 2014. De te betalen huur bedraagt inmiddels € 20.000 per jaar.

Toelichting op de exploitatierekening 2017

Baten

Subsidiebaten
Dit is een bijdrage van de lokale overheid om de Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken in staat te stellen haar mediadiensten uit te voeren.

	2017	2016
	€	€
Verrekeningsbijdrage	59.915	59.758
Overige gemeentelijke subsidie	65.000	65.000
	124.915	124.758

Reclame baten
Commercials, ofwel reclameboodschappen, zijn wervende boodschappen van commerciële bedrijven die tegen een financiële of andere vergoeding door de Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken worden uitgezonden.

Bijdragen van derden/sponsorbijdragen
Dit betreffen financiële of andere op geld waardeerbare bijdragen door externe partijen voor de totstandkoming van een specifiek programmaonderdeel om de uitzending daarvan te vbevorderen of (mede) mogelijk te maken.

Baten uit nevenactiviteiten
Dit betreft opbrengsten uit aanverwante activiteiten zoals verkoop van producties en data.

Directe productielasten

	2017	2016
	€	€
Olon	1.991	8.361
Agentschap Economische Zaken	1.652	1498
Directe productiekosten derden	14.918	7.390
Overige productiekosten		
	18.561	17.249

Huisvestingslasten

	2017	2016
	€	€
Huur	20.000	15.225
Gas, water, licht en belastingen	8.287	10.154
Diversen	61	372
	28.348	25.751

Facilitaire lasten

	2017	2016
	€	€
Telecommunicatiekosten	12.972	11.068
Onderhoud technische apparatuur	5.486	7.831
Diversen	736	1.139
	19.194	20.038

Algemene lasten

	2017	2016
	€	€
Acquisitiekosten	1.970	1.509
Verzekeringen	1.884	2.235
Accountants- en administratiekosten	4.952	4.930
Reclame en representatie	0	768
Overige personeelskosten	2.683	1.450
Bedrijfsauto	0	659
Overige kosten	10.581	3.657
	22.070	15.208

XII Onderzoeksprotocol

Ten behoeve van een rapport van bevindingen bij een (financieel) jaarverslag lokale media instellingen

A. Inleiding

Voor welke instellingen geldt dit onderzoeksprotocol?
Dit onderzoeksprotocol is van toepassing op de jaarrekeningen van de publieke lokale media-instellingen die vallen in categorie II (zie Handboek). Het is bestemd voor de accountant (hierna: instellingsaccountant) die belast is met het schrijven van rapport van bevindingen bij het onderzoek naar het (financieel) jaarverslag en de additionele informatie van een lokale media-instelling.

Doel
Het protocol is bedoeld om de verwachtingen van het Commissariaat vast te leggen ten aanzien van het onderzoek van de instellingsaccountant in het kader van het rapport van bevindingen.

Kader
Op grond van het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen (hierna: Handboek) dient de lokale media-instelling jaarlijks een (financieel) jaarverslag (jaarrekening, bestuursverslag en overige gegevens) uit te brengen aan het Commissariaat voor de Media. Nadere regels met betrekking tot de inrichting van de jaarrekening, het bestuursverslag en de overige gegevens zijn te vinden in het Handboek.

Het object van onderzoek is de verantwoording van de media-instelling. De verantwoording bestaat uit het (financieel) jaarverslag en de additionele informatie. De te onderzoeken additionele informatie bestaat uit de volgende overzichten:
- Specificatie van de bijdragen van derden, inclusief sponsorbijdragen;
- Specificatie van de bijdragen van derden, inclusief sponsorbijdragen externe producenten en overige producenten;
- Specificatie van de nevenactiviteiten;
- Specificatie van bartering contracten

Het door de accountant te verrichten onderzoek betreft een onderzoek in het kader van COS 4400: 'Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden met betrekking tot financiële informatie'.

Het onderzoek door de accountant omvat:
• Het vaststellen dat het (financieel) jaarverslag juist en volledig is ontleend aan de administratie van de media-instelling.
• Het vaststellen dat het bestuursverslag geen materiële tegenstrijdigheden met (financieel) jaarverslag bevat en/of een materieel onjuiste voorstelling van zaken bevat.
• Vaststellen dat het (financieel) jaarverslag en de additionele informatie is opgesteld in overeenstemming met de grondslagen zoals opgenomen in het Handboek.
• Het vaststellen dat de additionele informatie juist en volledig is ontleend aan de administratie van de media-instelling.
• Het vaststellen dat de additionele informatie in overeenstemming is met de informatie in het (financieel) jaarverslag.

Op grond van zijn onderzoek dient de instellingsaccountant een rapport van bevindingen, in overeenstemming met het stramien zoals opgenomen in Bijlage XIII, te schrijven.

Procedure

De lokale media-instellingen dienen op grond van artikelen 10 en 11 van de Mediaregeling 2008 jaarlijks vóór 1 juni na afloop van het voorgaande boekjaar het (financieel) jaarverslag en additionele informatie in te dienen bij het Commissariaat.

Het Commissariaat toetst de van de media-instellingen ontvangen informatie aan de Mediawet en stelt vast dat de lokale media-instelling de Mediawet heeft nageleefd.

B. Rapport van bevindingen

De instellingsaccountant hanteert bij het opstellen van het rapport van bevindingen het voorgeschreven model, dat bij dit protocol is gevoegd (Model XIII rapport van bevindingen). De instellingsaccountant waarmerkt het (financieel) jaarverslag en de additionele informatie. Eisen die aan het rapport van bevindingen worden gesteld, zijn opgenomen in de NV COS 4400. Indien het rapport van bevindingen niet overeenkomt met het model opgenomen in Model XIII, dan retourneert het Commissariaat het rapport van bevindingen aan de media-instelling met het verzoek tot herstel.

Bijlage:

Model XIII – Model Rapport van bevindingen

Model XIII Rapport van bevindingen

Aan: Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken
Rapport van feitelijke bevindingen

Betreft: Rapport van feitelijke bevindingen inzake onderzoek (financieel) jaarverslag en additionele informatie van Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken te Alphen aan den Rijn over het boekjaar 2017

Geachte heer Goedhart,

Opdracht
Ingevolge uw opdracht hebben wij een aantal specifieke werkzaamheden verricht ten aanzien van uw (financieel) jaarverslag en additionele informatie van Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken te Alphen aan den Rijn over het boekjaar 2017. De te onderzoeken additionele informatie bestaat uit de volgende overzichten:

- Specificatie van de bijdragen van derden, inclusief sponsorbijdragen;
- Specificatie van de bijdragen van derden, inclusief sponsorbijdragen externe producenten en overige producenten (niet van toepassing);
- Specificatie van de nevenactiviteiten;
- Specificatie van bartering contracten;
- Specificatie toegangsredacties (niet van toepassing);
- Overzicht overeenkomsten (niet van toepassing);
- Schematisch overzicht van de media-instelling.

Deze rapportage bevat de uitkomsten van deze werkzaamheden.

Aard en reikwijdte van de verrichte werkzaamheden
Wij hebben onze werkzaamheden verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder Standaard 4400 'Opdrachten tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden met betrekking tot financiële informatie'.

Het doel van een opdracht tot het verrichten van overeengekomen specifieke werkzaamheden is het verrichten van die werkzaamheden volgens het onderzoeksprotocol zoals opgenomen in het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen en het rapporteren over de feitelijke bevindingen.

Aangezien wij slechts verslag doen van feitelijke bevindingen uit hoofde van deze werkzaamheden betekent dit dat op het (financieel) verslag en additionele informatie geen accountantscontrole is toegepast en dat evenmin een beoordelingsopdracht is uitgevoerd. Dit houdt in dat aan onze rapportage geen zekerheid kan worden ontleend omtrent de getrouwheid van het (financieel) jaarverslag en de additionele informatie.

Het is de bedoeling dat u zelf een oordeel vormt over de werkzaamheden en over de in dit rapport weergeven bevindingen en op basis daarvan uw eigen conclusie trekt. Wij wijzen u er op dat, indien wij aanvullende werkzaamheden zouden hebben verricht of een controle- of beoordelingsopdracht zouden hebben uitgevoerd, wellicht andere ontwerpen aan het licht zouden kunnen zijn gebracht die voor u mogelijk van belang kunnen zijn.

Beschrijving uitgevoerde specifieke werkzaamheden
De uitgevoerde werkzaamheden worden beschreven in het onderzoeksprotocol zoals opgenomen als bijlage bij het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen.
Specifiek hebben wij de volgende werkzaamheden verricht:

- Het vaststellen dat het (financieel) jaarverslag juist en volledig is ontleend aan de administratie van de media-instelling.
- Het vaststellen dat het bestuursverslag geen materiële tegenstrijdigheden met (financieel) jaarverslag bevat en/of een materieel onjuiste voorstelling van zaken bevat.
- Vaststellen dat het (financieel) jaarverslag en de additionele informatie is opgesteld in overeenstemming met de grondslagen zoals opgenomen in het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen.
- Het vaststellen dat de additionele informatie juist en volledig is ontleend aan de administratie van de media-instelling.
- Het vaststellen dat de additionele informatie in overeenstemming is met de informatie in het (financieel) jaarverslag.

<u>Beschrijving feitelijke bevindingen</u>

De feitelijke bevindingen van de beschreven werkzaamheden zijn als volgt:

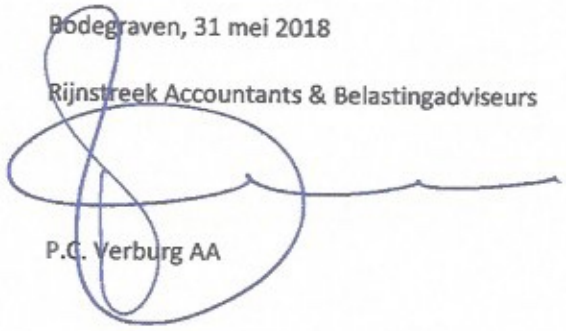
- Wij hebben vastgesteld dat het (financieel) jaarverslag juist en volledig is ontleend aan de administratie van de media-instelling. Wij merken hierbij op dat het gewenst is dat alle uitgaven die door de Stichting worden gedaan in functiescheiding door het Bestuur zichtbaar worden geautoriseerd, waaruit een controle van de rechtmatigheid als ook de overeenstemming met (contractuele) afspraken blijkt; hieraan is ten aanzien van boekjaar 2017 niet (volledig) invulling gegeven. Uit ons onderzoek is niet gebleken dat onrechtmatige uitgaven zijn verantwoord.
- Wij hebben vastgesteld dat het bestuursverslag geen materiële tegenstrijdigheden met (financieel) jaarverslag bevat en/of een materieel onjuiste voorstelling van zaken bevat.
- Wij hebben vastgesteld dat het (financieel) jaarverslag en de additionele informatie opgesteld in overeenstemming met de grondslagen zoals opgenomen in het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen.
- Wij hebben vastgesteld dat de additionele informatie juist en volledig is ontleend aan de administratie van de media-instelling.
- Wij hebben vastgesteld dat de additionele informatie in overeenstemming is met de informatie in het (financieel) jaarverslag.

Continuïteit van de activiteiten
Wij vestigen de aandacht op het negatieve eigen vermogen per 31 december 2017 van € 92.528,-, zoals dit blijkt uit het (financieel) jaarverslag van Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken. Deze conditie duidt op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de Stichting. In 2014 is een financiering verstrekt door de Gemeente Alphen aan den Rijn van € 80.000,- welke in 2016 verhoogd is naar € 115.000,- ten einde de activiteiten van de Stichting te kunnen voortzetten en de Stichting de mogelijkheid en tijd te geven om een financieel gezonde basis op te kunnen bouwen. Hierop is in 2017 € 6.683,- afgelost (in 2016 € 1.662,-). Er is een restant schuld van € 106.655,-. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze feitelijke bevindingen.

Beperking in het gebruik en verspreidingskring
Dit rapport is uitsluitend bestemd voor doeleinden zoals beschreven in het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen. Het is niet bestemd om openbaar gemaakt te worden anders dan verstrekking aan het Commissariaat voor de Media. Dit omdat anderen die niet op de hoogte zijn van het doel van de werkzaamheden de resultaten onjuist kunnen interpreteren. Wij attenderen u er derhalve op dat het rapport niet aan anderen mag worden verstrekt zonder onze uitdrukkelijke toestemming vooraf.

Bodegraven, 31 mei 2018

Rijnstreek Accountants & Belastingadviseurs



P.C. Verburg AA

Bijlage XIV Controleprotocol

Ten behoeve van accountantsverklaring bij de jaarrekening en additionele informatie

A. Inleiding

Voor welke instellingen geldt dit controleprotocol?

Dit controleprotocol is van toepassing op de jaarrekeningen van de publieke lokale media-instellingen die vallen in categorie III (zie Handboek). Het is bestemd voor de accountant (hierna: instellingsaccountant) die belast is met de controle van de jaarrekening van de media-instelling.

Doel

Het controleprotocol is bedoeld om de verwachtingen van het Commissariaat vast te leggen ten aanzien van de verklaring van de instellingsaccountant bij de jaarrekening.

Kader

Op grond van het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen (hierna: Handboek) brengt de lokale media-instelling jaarlijks een financieel verslag (jaarrekening en bestuursverslag en overige gegevens) uit, dat vergezeld gaat van een accountantsverklaring omtrent getrouwheid, aan het Commissariaat.
Nadere regels met betrekking tot de inrichting van de jaarrekening en het bestuursverslag zijn te vinden in het Handboek.

Het object van controle is de verantwoording van de media-instelling. De verantwoording bestaat uit het (financieel) jaarverslag en de additionele informatie. De te controleren additionele informatie bestaat uit de volgende overzichten:

- Specificatie van de bijdragen van derden, inclusief sponsorbijdragen;
- Specificatie van de bijdragen van derden, inclusief sponsorbijdragen externe producenten en overige producenten;
- Specificatie van de nevenactiviteiten;
- Specificatie van bartering contracten.

De accountantscontrole omvat:

- de controle van de jaarrekening;
- de controle van de additionele informatie;
- het vaststellen dat het bestuursverslag geen materiële tegenstrijdigheden met (financieel) jaarverslag bevat en/of een materieel onjuiste voorstelling van zaken bevat.

Bij de controle van de jaarrekening en de additionele informatie stelt de instellingsaccountant van de lokale media-instelling respectievelijk de getrouwheid vast van de in de balans en de exploitatierekening gepresenteerde cijfers en de juistheid en volledigheid van de additionele informatie in overeenstemming met de eisen zoals gesteld in het Handboek. Op grond van zijn controlewerkzaamheden dient de instellingsaccountant een getrouwheidsoordeel, zoals opgenomen in de accountantsverklaring (Model XV) af te geven bij de jaarrekening en een getrouwheidsoordeel bij de additionele informatie (Model XVI). De controle dient te worden uitgevoerd in overeenstemming met de Nadere Voorschriften Controle en Overige Standaarden (NV COS) zoals uitgegeven door het Koninklijke NIVRA en de aanwijzingen zoals opgenomen in dit controleprotocol.

De controle van de additionele informatie dient het mogelijk te maken een accountantsoordeel af te geven op de volgende specifieke onderdelen:

- de juistheid en volledigheid van de additionele informatie;
- de overeenstemming van de additionele informatie met de informatie die in de (gepubliceerde) jaarrekening is opgenomen.

Procedure
De lokale media-instellingen dienen op grond van artikelen 10 en 11 van de Mediaregeling 2008 jaarlijks vóór 1 juni na afloop van het voorgaande boekjaar hun jaarrekening en additionele informatie in te dienen bij het Commissariaat.
Het Commissariaat toetst de van de media-instellingen ontvangen informatie aan de Mediawet en stelt vast dat de lokale media-instelling de Mediawet heeft nageleefd.

B. Reikwijdte accountantsonderzoek

Onderzoeksaanpak
De instellingsaccountant neemt in zijn controledossier een risicoanalyse op, waarin expliciet rekening wordt gehouden met de aanwijzingen en aandachtspunten van dit controleprotocol. In het controledossier geeft de instellingsaccountant aan of en zo ja waarom onderwerpen uit dit controleprotocol niet zijn gecontroleerd.

Betrouwbaarheid en nauwkeurigheid
De instellingsaccountant richt zijn controle zodanig in dat hij met een betrouwbaarheid van 95% de uitspraak kan doen dat in de verantwoording geen onjuistheden voorkomen met een belang groter dan de voorgeschreven toleranties. Voor de strekking van de accountantsverklaring gelden de volgende toleranties.

	Onjuistheden (in de verantwoording)		Onzekerheden (in de controle)	
	Beperking	**Afkeuring**	**Beperking**	**Oordeel-onthouding**
Getrouwheid van de jaarrekening				
a. Balans (% van de balanstelling)	>5 en <10	=> 10	>5 en <10	=> 10
b. Exploitatierekening (% van de baten)	>2 en <5	=> 5	>5 en <10	=> 10
Getrouwheid van de Additionele informatie (uitsluitend deel 1)				
c. Exploitatierekening (% baten per onderscheiden categorie)	>2 en <5	=> 5	>5 en <10	=> 10

De toleranties uit het schema zijn van invloed op de inrichting van de controle, bijvoorbeeld om de omvang van de steekproeven te bepalen.

C. Rapportages accountantsonderzoek

Accountantsverklaring
De instellingsaccountant hanteert bij het opstellen van de accountantsverklaring de voorgeschreven modellen, die bij dit controleprotocol zijn gevoegd (Model XV voor de verklaring bij de jaarrekening en Model XVI voor de verklaring bij de additionele informatie). De instellingsaccountant waarmerkt de jaarrekening en de additionele informatie. Eisen die aan de accountantsverklaring worden gesteld, zijn opgenomen in de NV COS. Indien de accountantsverklaring niet overeenkomt met het model opgenomen in Model XV respectievelijk Model XVI, dan retourneert het Commissariaat de accountantsverklaring aan de media-instelling met het verzoek tot herstel.

Managementletter
De instellingsaccountant stelt naast een accountantsverklaring een managementletter op ten behoeve van de leiding en het toezichthoudend orgaan van de media-instelling. In de managementletter rapporteert de instellingsaccountant over zijn controlebevindingen.

Model XV Accountantsverklaring bij de jaarrekening

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in dit verslag/rapport opgenomen) jaarrekening 2017 van Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken te Alphen aan den Rijn bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de exploitatierekening over 2017 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur
Het bestuur van de instelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het bestuurs- en jaarverslag, beide in overeenstemming met het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen, zoals opgesteld door het Commissariaat voor de Media.
Deze verantwoordelijkheden omvatten onder meer het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare waarderingsgrondslagen voor de financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant
Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 11, tweede lid van de Mediaregeling 2008. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het controleprotocol Publieke Lokale Media-instellingen. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van een getrouw weergeven in de jaarrekening van vermogen en resultaat alsmede het voor de naleving van de betreffende wet en regelgeving interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de instelling. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en de redelijkheid van de schattingen die het bestuur van de instelling heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel
Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen.

Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties

Verder melden wij dat het bestuursverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Bodegraven, 31 mei 2018

Rijnstreek Accountants & Belastingadviseurs

P.C. Verburg AA

Model XVI Accountantsverklaring bij de additionele informatie

Afgegeven ten behoeve van het Commissariaat voor de Media

Wij hebben de Additionele informatie bij de jaarrekening 2017 van Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn en Omstreken te Alphen aan den Rijn gecontroleerd, bestaande uit de volgende financiële overzichten:

- Specificatie van de bijdragen van derden, inclusief sponsorbijdragen;
- Specificatie van de bijdragen van derden, inclusief sponsorbijdragen externe producenten en overige producenten;
- Specificatie van de nevenactiviteiten;
- Specificatie van bartering contracten.

Verantwoordelijkheid van het bestuur
Het bestuur van de instelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de Additionele informatie bij de jaarrekening die de daarin opgenomen informatie volledig en juist dient weer te geven, in overeenstemming met het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen, zoals opgesteld door het Commissariaat voor de Media.

Verantwoordelijkheid van de accountant
Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de Additionele informatie bij de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het controleprotocol Publieke Lokale Media-instellingen van het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de Additionele informatie bij de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en volledig en juist weergeven de Additionele informatie bij de jaarrekening alsmede het voor de naleving van de betreffende wet en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de instelling.

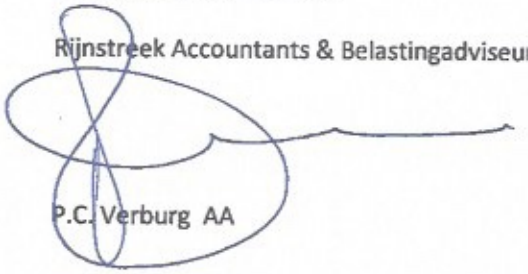
Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel
Naar ons oordeel is de financiële informatie in de Additionele informatie ten behoeve van het Commissariaat voor de Media juist en volledig en in overeenstemming met de bepalingen in het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen.

Voorts zijn wij van oordeel dat de Additionele informatie ten behoeve van het Commissariaat voor de Media in overeenstemming is met de informatie die in de (gepubliceerde) jaarrekening is opgenomen.

Bodegraven, 31 mei 2018

Rijnstreek Accountants & Belastingadviseurs



P.C. Verburg AA