



RijnStreek

ACCOUNTANTS &
BELASTINGADVISEURS

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

Rapport inzake jaarstukken 2018

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

Rabobank
NL84 RABO 0157 5653 43
BTW NL.8573.09.894.B.01
KvK 68118511
Becon 597673



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2018	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2018	9
3	Kasstroomoverzicht 2018	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2018	14
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018	17

BIJLAGEN

7	Gegevens omzet en omzetbelasting	21
---	----------------------------------	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Bodegraven, 23 mei 2019

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2018 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2018 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 13.272 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 1.111, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Opdracht

De jaarrekening van Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn e.o. te Alphen aan den Rijn is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de van toepassing zijnde grondslagen voor de financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn e.o. . Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of en conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

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 2018 bedraagt € 1.111 tegenover € 315 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2018		2017		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	136.690	100,0	135.560	100,0	1.130
Kostprijs van de omzet	4.580	3,3	4.918	3,6	-338
Bruto-omzetresultaat	132.110	96,7	130.642	96,4	1.468
Kosten					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	-	-	10.000	7,4	-10.000
Personeelskosten	62.130	45,5	47.362	34,9	14.768
Overige bedrijfskosten	66.580	48,7	70.572	52,1	-3.992
	128.710	94,2	127.934	94,4	776
Bedrijfsresultaat	3.400	2,5	2.708	2,0	692
Financiële baten en lasten	-2.289	-1,7	-2.393	-1,8	104
Resultaat	1.111	0,8	315	0,2	796

4.2 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat

De netto-omzet steeg met 0,8% tot € 136.690. Het bruto-omzetresultaat steeg met 1,1% tot € 132.110. De brutomarge steeg met 1,1% tot € 132.110.

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Ondernemingsvermogen	-91.417	-92.528
Langlopende schulden	99.837	106.655
	<u>8.420</u>	<u>14.127</u>
	<u><u>8.420</u></u>	<u><u>14.127</u></u>
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	11.364	8.440
Liquide middelen	1.908	8.158
	<u>13.272</u>	<u>16.598</u>
Af: kortlopende schulden	4.852	2.471
	<u>8.420</u>	<u>14.127</u>
Werkkapitaal	<u><u>8.420</u></u>	<u><u>14.127</u></u>

6 FISCALE POSITIE

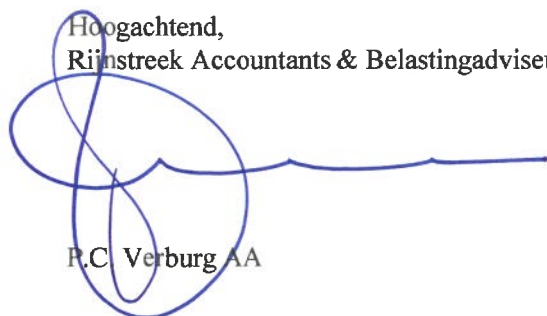
Eigen vermogen

	2018	
	€	€
Resultaat uit onderneming		1.111

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Getekend te Bodegraven op 23 mei 2019

Hoogachtend,
Rijnstreek Accountants & Belastingadviseurs



R.C. Verburg AA

JAARREKENING

Balans per 31 december 2018

Winst-en-verliesrekening over 2018

Kasstroomoverzicht 2018

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2018

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2018

	31 december 2018	31 december 2017
	€	€
ACTIVA		
Vlottende activa		
Vorderingen	(1)	
Handelsdebiteuren	3.668	1.417
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.232	5.983
Overige vorderingen en overlopende activa	4.464	1.040
	<u>11.364</u>	<u>8.440</u>
Liquide middelen	(2)	
	1.908	8.158
	<u><u>13.272</u></u>	<u><u>16.598</u></u>

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
PASSIVA			
Ondernemingsvermogen	(3)		
Eigen vermogen		-91.417	-92.528
Langlopende schulden	(4)	99.837	106.655
Kortlopende schulden	(5)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		954	389
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.286	-
Overlopende passiva		2.612	2.082
		<u>4.852</u>	<u>2.471</u>
		<u>13.272</u>	<u>16.598</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		2018	2017
		€	€
Netto-omzet	(6,7)	136.690	135.560
Kostprijs van de omzet	(8)	4.580	4.918
Bruto-omzetresultaat		<u>132.110</u>	<u>130.642</u>
Kosten			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(9)	-	10.000
Personeelskosten	(10)	62.130	47.362
Overige bedrijfskosten	(11)	66.580	70.572
		<u>128.710</u>	<u>127.934</u>
Bedrijfsresultaat		<u>3.400</u>	<u>2.708</u>
Financiële baten en lasten	(12)	-2.289	-2.393
Resultaat		<u><u>1.111</u></u>	<u><u>315</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	3.400		2.708	
Aanpassingen voor:				
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-2.924		-3.709	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	2.381		-10.121	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.857		-11.122
Betaalde interest		-2.289		-2.393
Kasstroom uit operationele activiteiten		568		-13.515
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing schulden aan kredietinstellingen		-6.817		-6.683
		-6.249		-20.198
Samenstelling geldmiddelen				
	2018		2017	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		8.158		28.356
Mutatie liquide middelen		-6.250		-20.198
Geldmiddelen per 31 december		1.908		8.158

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

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

Bestuur

Het bestuur van Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn e.o. te Alphen aan den Rijn bestaat uit de heer B.J.G. Schuttenbeld (voorzitter), de heer J.A. Werner (penningmeester) en de heer F. Geers (secretaris).

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

De Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn e.o. is feitelijk en statutair gevestigd op Raadhuisstraat 73 A, 2406 AA te Alphen aan den Rijn, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41167052.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

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

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

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.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	4.177	1.926
Voorziening dubieuze debiteuren	-509	-509
	<u>3.668</u>	<u>1.417</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	<u>3.232</u>	<u>5.983</u>
Overlopende activa		
Energiebelasting	1.864	700
Waarborgsom	-	100
Storting	-	240
Overige vorderingen	2.600	-
	<u>4.464</u>	<u>1.040</u>
2. Liquide middelen		
ABN AMRO NL96 ANBA 0476 9651 95	1.900	8.150
ABN AMRO spaarrekening	8	8
	<u>1.908</u>	<u>8.158</u>

PASSIVA

3. Ondernemingsvermogen

	2018	2017
	€	€
<i>Eigen vermogen</i>		
Stand per 1 januari	-92.528	-92.843
Aandeel in het resultaat	1.111	315
Stand per 31 december	<u>-91.417</u>	<u>-92.528</u>

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€

4. Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen	<u>99.837</u>	<u>106.655</u>
----------------------------------	---------------	----------------

Leningen o/g

	2018	2017
	€	€
<i>Lening Gemeente Alphen aan den Rijn</i>		
Stand per 1 januari	106.654	113.338
Aflossing	-6.817	-6.683
Langlopend deel per 31 december	<u>99.837</u>	<u>106.655</u>

Deze lening ad € 115.000 is verstrekt ter ondersteuning van de lokale omroep in een financieel zware periode en om de stichting tijd te geven om een duurzame oplossing te vinden op weg naar een volwassen lokale dan wel regionale zender. Aflossing vindt plaats over een periode van 15 jaar. Het rentepercentage bedraagt 2% vast tot en met einde leningsovereenkomst. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 745,83. Het aantal resterende maandtermijnen bedraagt 153.

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>954</u>	<u>389</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>1.286</u>	<u>-</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	<u>2.612</u>	<u>2.082</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Lokale Omroepstichting Alphen aan den Rijn e.o. is een meerjarige financiële verplichting aangaan terzake van huur van bedrijfsruimte. De bedrijfsruimte wordt gehuurd van B.M. Marcel B.V. Er is een geldige huurovereenkomst aanwezig.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

6. Netto-omzet

De netto-omzet is in 2018 ten opzichte van 2017 met 0,8% gestegen.

	2018	2017
	€	€
7. Netto-omzet		
Rijksbijdrage	67.605	59.915
Reclamebaten	1.935	1.645
Sponsorbijdragen	300	-
Baten uit nevenactiviteiten	200	9.000
Overige baten	1.650	-
Gemeente bijdrage	65.000	65.000
	<u>136.690</u>	<u>135.560</u>
8. Kostprijs van de omzet		
Directe lasten	<u>4.580</u>	<u>4.918</u>
9. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
Werk door derden	<u>-</u>	<u>10.000</u>
10. Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	46.944	34.799
Vakantiegeld	3.820	2.784
Stagiaires	1.000	-
	<u>51.764</u>	<u>37.583</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	<u>8.370</u>	<u>7.096</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	678	1.185
Kantinekosten	1.318	465
Overige personeelskosten	-	1.033
	<u>1.996</u>	<u>2.683</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2018 waren 2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2017: 2).

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

	2018	2017
	€	€
11. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	24.014	27.850
Exploitatiekosten	25.637	25.998
Kantoorkosten	6.281	8.918
Verkoopkosten	-	386
Algemene kosten	10.648	7.420
	<u>66.580</u>	<u>70.572</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	18.750	20.000
Energiekosten	4.451	6.840
Onderhoud onroerende zaak	-	61
Lasten onroerende zaken	813	949
	<u>24.014</u>	<u>27.850</u>
<i>Exploitatiekosten</i>		
Huur inventaris en apparatuur	1.299	736
Onderhoud inventaris en apparatuur	3.465	5.486
Hosting	438	4.445
Signaalaanlevering	11.027	6.572
Contributies en abonnementen	9.408	8.759
	<u>25.637</u>	<u>25.998</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	-	59
Automatiseringskosten	74	2.363
Telefoon en datacommunicatie	4.136	4.612
Verzekering	2.071	1.884
	<u>6.281</u>	<u>8.918</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Dubieuze debiteuren	-	386
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	4.130	4.952
Gemeenteraadsverkiezingen	4.057	-
Bestuurskosten	2.004	1.970
Overige algemene kosten	457	498
	<u>10.648</u>	<u>7.420</u>

	2018	2017
	€	€
12. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2.289	-2.393
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	156	126
Rente leningen	2.133	2.267
	<u>2.289</u>	<u>2.393</u>

Ondertekening jaarrekening voor akkoord

Alphen aan den Rijn, 23 mei 2019

J.A. Werner

B.J.G. Schuttenbeld

BIJLAGEN

