

Lokale Omroep Almelo
T.a.v. het bestuur
Haven Noordzijde 17
7607 ER ALMELO

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het financieel verslag over het boekjaar 2022.

Wij vertrouwen erop u hiermee van dienst te zijn geweest.

Inhoud van het rapport

Verslag

Algemeen

Jaarrekening

Balans

Winst- en verliesrekening

Toelichtingen algemeen

Toelichting op de balans

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Bijlagen

Begroting komende jaren

Overzicht verloop vaste activa

Hoogachtend,

SteJo
Administraties

G.J.H. Voerhuis

Lokale Omroep Almelo
T.a.v. het bestuur
Haven Noordzijde 17
7607 ER ALMELO

Geacht bestuur,

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2022 van de Stichting Lokale Omroep Almelo samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens.

De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de betrouwbaarheid van de jaarrekening die aan beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bedrijfstypering

De onderneming houdt zich bezig met het exploiteren van een lokale radio en tv zender.

Vestigingslocatie

De vestigingslocatie is Haven Noordzijde 17 te Almelo.

Administratie

Deze bestaat uit bankafschriften en in- en uitgaande facturen, welke door u in een boekhoudprogramma zijn vastgelegd.

JAARREKENING

Balans per 31 december

Activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Vaste activa		
Materiele vaste activa		
Inventaris	€ 47.300	€ 39.800
Vorderingen		
Debiteuren	€ -	€ 3.328
Liquide middelen		
Rekening courant bank	€ 7.977	€ 23.287
Deposito's	€ 52.510	€ 45.006
	€ 60.487	€ 68.293
	<u>€ 107.787</u>	<u>€ 111.421</u>

Passiva

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bedrijfsvermogen		
Bedrijfsvermogen	€ 106.732	€ 106.632
	€ 106.732	€ 106.632
Langlopende schulden		
Leningen o/g	€ -	€ 4.042
Kortlopende schulden		
Rekening courant bank	€ -	€ -
Omzetbelasting	€ -	
Crediteuren	€ 1.055	€ 747
Overige schulden	€ -	€ -
	€ 1.055	€ 747
	<u>€ 107.787</u>	<u>€ 111.421</u>

Winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Netto omzet	€ 48.794	€ 50.084
Directe kosten		
Directe kosten	€ 26.070	€ 22.545
	<u>€ 26.070</u>	<u>€ 22.545</u>
Brutowinst	€ 22.724	€ 27.539
Afschrijvingen op materiele vaste activa	€ 11.884	€ 8.936
Overige bedrijfskosten	<u>€ 10.555</u>	<u>€ 8.919</u>
	€ 22.439	€ 17.855
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>€ 189</u>	<u>€ 173</u>
	€ 189	€ 173
Normaal resultaat	<u>€ 96</u>	<u>€ 9.511</u>
Bijzondere baten	€ -	€ 18.294
Resultaat boekjaar	<u>€ 96</u>	<u>€ 27.805</u>

Algemene toelichting

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Materiële vaste activa

Deze activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs verminderd met afschrijvingen.

De afschrijvingen zijn gebaseerd op een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde en uitgaande van de geschatte economische levensduur.

Vorraden

De voorraden zijn, conform uw opgave, opgenomen tegen verkrijgingprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het boekjaar toe te rekenen kosten.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Toelichting op de balans.

Activa

Materiële vaste activa

Voor een gedetailleerd overzicht van het verloop van de materiële vaste activa verwijzen wij naar een bijlage.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Vorderingen		
Debiteuren	€ -	€ 3.328

Liquide middelen

Saldo rekening courant ABN-AMRO	€ -	€ -
Spaarrekening ABN-AMRO	€ -	€ -
Saldo rekening courant Rabobank	€ 7.977	€ 23.287
Spaarrekening Rabobank	€ 52.510	€ 45.006
	<u>€ 60.487</u>	<u>€ 68.293</u>

Passiva

Bedrijfsvermogen

Beginvermogen boekjaar	€ 106.636	€ 78.831
Resultaat boekjaar	€ 96	€ 27.805
Eindvermogen boekjaar	<u>€ 106.732</u>	<u>€ 106.636</u>

Langlopende schulden

Stimuleringsfonds journalistiek

Saldo begin boekjaar	€ 4.042	€ 22.336
Opgenomen boekjaar	€ -	€ -
Aflossing in boekjaar	€ 4.042	€ 18.294
Saldo eind boekjaar	<u>€ -</u>	<u>€ 4.042</u>

Kortlopende schulden

Crediteuren	€ 1.055	€ 747
Omzetbelasting	€ -	
Overige kortlopende schulden	€ -	€ -
	<u>€ 1.055</u>	<u>€ 747</u>

Toelichting winst en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Netto omzet		
Reclame inkomsten	€ 1.280	€ 50
Producties	€ 775	€ 5.390
Overige inkomsten	€ 2.015	€ 2.000
Subsidie Gemeente Almelo	€ 44.724	€ 42.520
Donaties particulieren	€ -	€ 124
	<u>€ 48.794</u>	<u>€ 50.084</u>
Directe kosten		
Afdrachten NLPO	€ 4.629	€ 4.785
NLPO Mediahub	€ 5.152	€ 4.185
Media Choise	€ 4.764	€ 4.500
1080 Dots BV	€ 1.800	€ -
Nedcomp hosting	€ 1.907	€ 1.922
Delta Fiber	€ 1.656	€ 1.589
Transip BV	€ 342	€ 285
Cogas	€ -	€ 1.225
Internet today	€ 390	€ 390
Agentschap Telecom	€ 399	€ 393
NPS (perskaart)	€ 245	€ 245
Programmakosten	€ 4.786	€ 3.026
	<u>€ 26.070</u>	<u>€ 22.545</u>
Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Inventaris	<u>€ 11.884</u>	<u>€ 47.300</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	€ 3.561	€ 3.354
Kosten machines, installaties en inventaris	€ 1.773	€ 1.440
Verkoopkosten	€ -	€ -
Kantoor en administratiekosten	€ 1.355	€ 871
Algemene kosten	€ 3.866	€ 3.254
	<u>€ 10.555</u>	<u>€ 8.919</u>
Huisvestingskosten		
Huur	€ 3.271	€ 3.271
Schoonmaakkosten	€ -	€ -
Overige huisvestingskosten	€ 290	€ 83
	<u>€ 3.561</u>	<u>€ 3.354</u>

Kosten machines, installaties en inventaris

Onderhoud, reparatie en klein materiaal

€	1.773	€	1.440
€	1.773	€	1.440

Verkoopkosten

Afschrijving oninbare debiteuren

€	-	€	-
---	---	---	---

Reclame, advertenties en website

€	-	€	-
---	---	---	---

Representatiekosten

€	-	€	-
---	---	---	---

Overige verkoopkosten

€	-	€	-
---	---	---	---

Kantoor en administratiekosten

Kantoorbenodigdheden

€	85	€	80
---	----	---	----

Porti en telefoon

€	900	€	791
---	-----	---	-----

Administratiekosten

€	370	€	-
---	-----	---	---

€	1.355	€	871
---	-------	---	-----

Algemene kosten

Contributie en abonnementen

€	348	€	-
---	-----	---	---

Verzekeringen

€	642	€	643
---	-----	---	-----

Kosten vrijwilligers

€	2.808	€	2.547
---	-------	---	-------

Overige algemene kosten

€	68	€	64
---	----	---	----

€	3.866	€	3.254
---	-------	---	-------

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente lening o/g

€	-	€	-
---	---	---	---

Rente en kosten rekening courant

€	189	€	173
---	-----	---	-----

€	189	€	173
---	-----	---	-----

Bijzondere baten

Stimuleringsfonds voor de journalesiek

€	-	€	18.294
---	---	---	--------

Voor akkoord en decharge:Albert Hendriksen, Voorzitter *ai*

Jolanda Hofstede, Secretaris

BIJLAGEN

Lokale Omroep Almelo

	Resultaten			
	rekening	Begroting	Begroting	Begroting
	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Netto omzet				
Zendtijd derden	€ 2.015	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Reclame en advertenties	€ 1.280	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
Producties	€ 775	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Subsidie Gemeente Almelo	€ 44.724	€ 45.000	€ 45.000	€ 45.000
	€ 48.794	€ 49.500	€ 49.500	€ 49.500
Directe kosten				
Automatiseringskosten ed	€ 390	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Hosting e.d.	€ 3.905	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
Afdrachten NLPO	€ 4.629	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Mediachoice	€ 4.764	€ 4.800	€ 5.000	€ 5.500
Kosten mediahub	€ 5.152	€ -		€ -
1080 Dots BV	€ 1.800	€ 2.400	€ 2.400	€ 2.400
Agentschap Telecom/NSP/	€ 644	€ 700	€ 700	€ 700
Overige programmakosten	€ 4.786	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
	€ 26.070	€ 22.900	€ 23.100	€ 23.600
Afschrijvingen				
Afschrijving inventaris en installaties	€ 11.884	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
Overige kosten				
Huisvestingskosten	€ 3.561	€ 3.800	€ 3.850	€ 3.900
Kosten inventaris en installatie	€ 1.773	€ 1.500	€ 2.000	€ 2.000
Kantoor en administratiekosten	€ 1.355	€ 2.250	€ 2.300	€ 2.300
Verkoopkosten	€ -	€ 300	€ 400	€ 400
Algemene kosten	€ 3.866	€ 4.350	€ 4.700	€ 4.250
	€ 10.555	€ 12.200	€ 13.250	€ 12.850
Huisvestingskosten				
Huur	€ 3.271	€ 3.300	€ 3.350	€ 3.400
Overige huisvestingskosten	€ 290	€ 500	€ 500	€ 500
	€ 3.561	€ 3.800	€ 3.850	€ 3.900
Kosten inventaris en installatie				
Onderhoud en reparatie apparatuur	€ 1.773	€ 1.500	€ 2.000	€ 2.000
	€ 1.773	€ 1.500	€ 2.000	€ 2.000
Kantoor en administratiekosten				
Kantoorbehoeften	€ 85	€ 250	€ 300	€ 300
Telefoon/porti	€ 900	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Accountants/administratie kosten	€ 370	€ -	€ -	€ -
	€ 1.355	€ 2.250	€ 2.300	€ 2.300
Verkoopkosten				
Representatiekosten		€ 200	€ 200	€ 200
Overige verkoopkosten		€ 100	€ 200	€ 200
	€ -	€ 300	€ 400	€ 400

Algemene kosten

Contributie en abonnementen	€ 348	€ 500	€ 500	€ 50
Verzekeringen	€ 642	€ 650	€ 700	€ 700
Kosten vrijwilligers	€ 2.808	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Overige algemene kosten	€ 68	€ 200	€ 500	€ 500
	€ 3.866	€ 4.350	€ 4.700	€ 4.250

Financiële baten en lasten

Rentebaten en lasten en soortgelijke baten	€ 189	€ 200	€ 200	€ 200
		€ -		

Normaal resultaat

Buitengewone baten en lasten	€ -	€ 2.200	€ 950	€ 850
Resultaat boekjaar	€ 96	€ 2.200	€ 950	€ 850

Resultaat**Afschrijving****Cash-flow****Investeringsbehoefte**

€ 2.200	€ 950	€ 850
€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
€ 14.200	€ 12.950	€ 12.850
€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
€ 4.200	€ 2.950	€ 2.850

Overzicht verloop vaste activa

Omschrijving	datum investering	afschrijvingspercentage	Aanschafwaarde	Subsidie	Afschrijving voorgaande jaren	Boekwaarde beginbalans	Investerings dit jaar	Afschrijving dit jaar	Opbrengst bij verkoop	Boekwaarde eindbalans
Inventaris										
Inventaris ap		20%				€ 600		€ 600		€ -
Modernisering apparatuur	1-okt-11	15%	€ 57.914		€ 37.914	€ 20.000		€ 4.000		€ 16.000
Televisie regie-set	20-dec-17	20%	€ 6.403	€ 5.000	€ 403	€ 1.000		€ 400		€ 600
Laptop	15-jan-19	20%	€ 500		€ 300	€ 200		€ 200		€ -
Queen Systems										€ -
NAS, desktop's en laptop	30-apr-21	20%	€ 3.794		€ 794	€ 3.000		€ 500		€ 2.500
HP Z640 Workstation	18-jan-22	20%	€ 1.249		€ 249	€ 1.000		€ 200		€ 800
HP Z640 Workstation	18-jan-22	20%	€ 1.849		€ 349	€ 1.500		€ 300		€ 1.200
Mobiel werkstation	5-okt-22						€ 1.000	€ 100		€ 900
Thomann										€ -
Studio thuiswerkplek	10-mei-21	20%	€ 670		€ 220	€ 450		€ 150		€ 300
Discappy										€ -
Mat. tbv reporter-sets	12-mei-21	20%	€ 3.582		€ 682	€ 2.900		€ 500		€ 2.400
Draadloze mic-sets, green screen	6-nov-21	20%	€ 2.786		€ 686	€ 2.100		€ 500		€ 1.600
Kamera	27-jan-22	20%	€ 893		€ 193	€ 700		€ 200		€ 500
Tascam podcaster	12-okt-22	20%					€ 925	€ 125		€ 800
Video Holland										€ -
Video-converter	12-mei-21	20%	€ 737		€ 187	€ 550		€ 150		€ 400
Monitor, statieven, hoezen en accu's	2-nov-21	20%	€ 1.984		€ 484	€ 1.500		€ 400		€ 1.100
Kramer VP-440X	29-sep-22	20%	€ 1.495		€ 145	€ 1.350		€ 350		€ 1.000
Camera (AVNed)	12-mei-21	20%	€ 2.430		€ 630	€ 1.800		€ 500		€ 1.300
Videomixer uitzendstraat (AJH)	2-jul-21	20%	€ 578		€ 178	€ 400		€ 100		€ 300
Studio-verlichtingsset (Kamer Express)	2-nov-21	20%	€ 571		€ 171	€ 400		€ 100		€ 300
Hooftelefoon-kastje (Niehoff)	30-dec-21	20%	€ 299		€ 149	€ 150		€ 150		€ -
Mengtafel (Particulier)	30-jun-21	20%	€ 350		€ 150	€ 200		€ 100		€ 100
Digital 5 band Audio processor	20-jan-22	20%					€ 2.430	€ 330		€ 2.100
1080 dots B.V. Airflow Hardware	4-mrt-22	20%					€ 6.080	€ 1.080		€ 5.000
Camera met toebehoren	14-jul-22	20%					€ 1.250	€ 150		€ 1.100
Alarm systeem	8-aug-22	20%					€ 5.983	€ 483		€ 5.500
Router	2-okt-22	20%					€ 650	€ 50		€ 600
Plofkappen	22-feb-22	20%					€ 1.067	€ 167		€ 900
						€ 39.800	€ 19.385	€ 11.885	€ -	€ 47.300