Jaarrekening 2021

Stichting Omroep Westelijke Mijnstreek
T.a.v. het bestuur
Raadhuisstraat 64
6129 CE URMOND

Stichting Omroep Westelijke Mijnstreek
T.a.v. het bestuur
Raadhuisstraat 64
6129 CE URMOND

Betreft:
Jaarrekening 2021

Kenmerk:
1033/2021/LVR

Geleen, 4 juli 2022

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1. Jaarrapport
1.1 Opdrachtbevestiging 3
1.2 Algemeen 5

2. Jaarrekening
2.1 Balans per 31 december 2021 7
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021 9
2.3 Toelichting op de jaarrekening 10
2.4 Toelichting op de balans 13
2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening 17

1. JAARRAPPORT

Stichting Omroep Westelijke Mijnstreek
T.a.v. het bestuur
Raadhuisstraat 64
6129 CE URMOND

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw stichting.

De balans per 31 december 2021, de winst-en-verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

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 bepalingen volgens het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale media-instellingen. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Opdracht
Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van Stichting Omroep Westelijke Mijnstreek te Stein bestaande uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 adviseur
Het is onze verantwoordelijkheid als adviseur om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.
Onze werkzaamheden bestonden 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 stichting verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de betrouwbaarheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

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

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,



1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 24 mei 2019 werd de Stichting Omroep Westelijke Mijnstreek per genoemde datum opgericht.
De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 74958836.

Doelstelling

De doelstelling van Stichting Omroep Westelijke Mijnstreek wordt in artikel 3 van de statuten als volgt omschreven:

1. het verzorgen van media-aanbod bestemd voor de gemeente of gemeenten waarvoor zij door het Commissariaat voor de Media als publieke lokale media-instelling is aangewezen; hierna te noemen het verzorgingsgebied;
2. het op lokaal niveau uitvoeren van de publieke mediaopdracht door het verzorgen van media-aanbod dat gericht is op de bevrediging van maatschappelijke behoeften die in het verzorgingsgebied waarop de instelling zich richt leven, en het verrichten van alle activiteiten die nodig zijn om daarmee een publieke taak te vervullen;
3. zij gebruikt haar zendtijd geheel voor een media-aanbod dat in het bijzonder betrekking heeft op het verzorgingsgebied;
4. zij tracht haar doel en al hetgeen daarmee in de ruimste zin verband houdt te verwezenlijken door het aanwenden van alle geoorloofde middelen, welke voor de verwezenlijking voor haar doel bevorderlijk zijn;
5. zij is niet dienstbaar aan het maken van winst door derden.

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	36.803		41.758	
Inventaris	24.805		45.957	
		61.608		87.715
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	9.144		18.744	
Overlopende activa	1.396		994	
		10.540		19.738
Liquide middelen		61.527		63.263
Totaal activazijde		133.675		170.716

2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
PASSIVA	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	120.012		95.687	
		120.012		95.687
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	4.331		4.320	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	5.768		1.864	
Overige schulden	-		65.345	
Overlopende passiva	3.564		3.500	
		13.663		75.029
Totaal passivazijde		133.675		170.716

2.2 Winst-en-verliesrekening over 2021

	2021		periode van 24-05-2019 tot en met 31-12-2020	
	€	€	€	€
BATEN				
Gemeentelijke subsidies		87.602		92.606
Ontvangen subsidies, donaties en sponsorbedragen		30.419		18.000
Reclamebaten TV		6.362		8.366
Reclamebaten radio		985		2.021
Raadsvergaderingen TV		19.500		
Reclamebaten bedrijfsauto		-		638
Producties uit opdrachten (baten uit nevenactiviteiten)		19.781		20.512
Overige baten		300		172.126
Som der baten		164.949		314.269
LASTEN				
Afschrijvingen materiële vaste activa	27.794		31.576	
Overige personeelskosten	13.359		48.236	
Huisvestingskosten	23.652		31.887	
Exploitatiekosten	5.773		14.855	
Autokosten	1.003		3.801	
Kantoorkosten	13.535		16.481	
Algemene kosten	29.435		43.572	
Directie productielasten (programmalasten)	16.950		20.931	
Facilitaire lasten (distributie- en uitzendlasten)	8.906		6.913	
Som der bedrijfslasten		140.407		218.252
Bedrijfsresultaat		24.542		96.017
Rentelasten en soortgelijke kosten	-217		-330	
Som der financiële baten en lasten		-217		-330
Resultaat		24.325		95.687

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Continuiteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteits-veronderstelling van de stichting. Voor de lange termijn dienen er voldoende financiële waarborgen te zijn om tijdig te kunnen investeren in vervangende duurzame productiemiddelen. Waakzaamheid is geboden, zodat bij veroudering en het risico van uitval op enig moment, er steeds geld is om deze te vervangen.
Aan het einde van dit boekjaar is een positief resultaat van € 24.325 gerealiseerd.
Het grootste kapitaal zijn de vrijwilligers, zonder hen heeft de omroep geen bestaansrecht en kan kijk- en lijsterplezier niet gerealiseerd worden. Om hun taken naar behoren te kunnen uitvoeren, verdient het uiterste aandacht dat vrijwilligers voldoende gefaciliteerd en met de juiste competenties geworven worden. Om continu gegarandeerde kwantiteit en kwaliteit te kunnen leveren, ontkomt de stichting er niet aan ook aanvullend, betaalde arbeidskrachten in te zetten.
Om deze vrijwilligersorganisatie met een professionele uitstraling op de langere termijn te doen slagen, zullen er de komende jaren voldoende zekerheden moeten zijn. De omroep dient zelf actief te zijn in het genereren van inkomsten, maar zal afhankelijk blijven van een bijdrage van de overheid.

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen uit het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Alle vermogensmutaties dienen in de exploitatierekening te worden verantwoord. Eventuele aanwending van bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen danwel voorzieningen, dienen overeenkomstig via de exploitatierekening te worden geboekt.

Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Alle baten en lasten worden verantwoord in de exploitatierekening.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa
Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.
Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.
De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur, tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.
Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen
Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

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.

Kortlopende schulden
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Bedrijfskosten
De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa
Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.
Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.
Bij de resultaatbestemming worden indien en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.
Op aanschaffings- of voortbrengingskosten van bedrijfsmiddelen die zijn aangewezen als bedrijfsmiddelen die in het belang zijn van de bescherming van het Nederlandse milieu wordt willekeurig afgeschreven.

Overheidssubsidies
Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.
Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa
Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs-gebouwen en -terreinen	Inventaris	Vervoer-middelen	Totaal
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	48.010	71.281	3.578	122.869
Cumulatieve afschrijvingen	-6.252	-25.325	-3.578	-35.155
Boekwaarde per 1 januari	41.758	45.956	-	87.714
Investeringen	-	3.188	-	3.188
Desinvesteringen	-	-	-3.578	-3.578
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	3.578	3.578
Afschrijvingen	-4.955	-24.339	-	-29.294
Mutaties 2021	-4.955	-21.151	-	-26.106
Aanschafwaarde	48.010	74.469	-	122.479
Cumulatieve afschrijvingen	-11.207	-49.664	-	-60.871
Boekwaarde per 31 december	36.803	24.805	-	61.608

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	9.144	18.744

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

2.4 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	1.396	994
Liquide middelen		
NL76 RABO 0342 4807 58 zakelijke rekening	19.520	3.160
NL31 RABO 1517 6917 61 bedrijfsspaarrekening	42.007	60.003
Kasgeld	-	100
	61.527	63.263

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	95.687	-
Uit voorstel resultaatbestemming	24.325	95.687
Stand per 31 december	120.012	95.687

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	4.331	4.320
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	5.768	1.864
Omzetbelasting		
Omzetbelasting laatste periode	-1.317	1.864
Omzetbelasting suppletie	7.085	-
	5.768	1.864
Overige schulden		
SVDJ krediet Steunfonds lokale informatievoorziening	-	65.345

Op 21 juni 2021 heeft de stichting een verzoek ingediend om het krediet (gedeeltelijk of geheel) om te laten zetten in een uitkering. Op 1 juli 2021 heeft het SVDJ besloten om een bedrag van € 30.383 om te zetten in een uitkering. Het restant ad € 34.962 is terugbetaald.

Overlopende passiva		
Reservering accountantskosten	3.500	3.500
Overige overlopende passiva	64	-
	3.564	3.500

2.4 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen
De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Raadhuisstraat 64, 6129 CE te Urmond. De huurverplichting bedraagt € 7.518,82 per jaar. De huurverplichting is aangegaan op 1 januari 2020 voor een periode van vijf jaar en loopt tot en met 31 december 2024.

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2021	24-05-2019 tot en met 31-12-2020
	€	€
BATEN		
Gemeentelijke subsidies	87.602	92.606
Bijdragen van derden/sponsoren (incidentele baten)	30.419	170.826
Uitzendingen raadsvergaderingen	19.500	18.000
Reclamebaten TV	6.362	8.366
Reclamebaten radio	985	2.021
Reclamebaten bedrijfsauto	-	638
Producties uit opdrachten (baten uit nevenactiviteiten)	19.781	20.512
Overige baten	300	1.300
	164.949	314.269
LASTEN		
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	4.955	6.252
Inventaris	24.339	25.324
Boekresultaat materiële vaste activa	-1.500	-
	27.794	31.576
Overige personeelskosten		
Vergoeding hoofdredacteur	4.500	19.500
Vergoeding ondersteuning media	3.320	9.912
Vergoeding beheer online	-	1.760
Studiekosten medewerkers	35	2.534
Reiskosten medewerkers	1.273	3.665
Verblijfkosten en maaltijden	418	291
Vrijwilligersvergoeding	1.750	250
Kantinekosten	2.001	2.887
Vergaderkosten	-	610
Overige bestuurskosten	62	6.827
	13.359	48.236

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2021	24-05-2019 tot en met 31-12-2020
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	7.519	7.422
Onderhoud onroerend goed	3.157	9.890
Gas, water en elektra	5.821	7.280
Vaste lasten onroerend goed	1.256	1.101
Schoonmaakkosten	5.899	6.194
	23.652	31.887

	2021	2020
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
TV productiekosten overig	1.846	9.700
TV onderhoud apparatuur	1.183	1.162
TV overige kosten	445	1.271
Radio onderhoud apparatuur	-	7
Radio overige kosten	2.299	2.715
	5.773	14.855
Autokosten		
Brandstoffen	292	1.889
Reparatie en onderhoud	302	1.050
Motorrijtuigenbelasting	69	548
Bekeuringen	44	-
Parkeerkosten	296	314
	1.003	3.801
Kantoorkosten		
Kantoorkosten	1.020	1.752
Drukwerk	108	2.411
Portokosten	21	129
Telecommunicatie	1.621	2.931
Internetkosten	4.798	1.542
Kosten automatisering	83	516
Contributies en abonnementen	5.884	7.200
	13.535	16.481

2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2021	24-05-2019 tot en met 31-12-2020
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.500	3.500
Administratiekosten	250	419
Kijk-en luisteronderzoek	-	2.500
Verzekeringen	9.111	9.763
Representatiekosten	4.954	5.635
Niet-aftrekbare B.T.W. voorbelasting	11.618	21.754
Overige algemene kosten	2	1
	29.435	43.572
Directe productielasten (programmalasten)		
TV raadsvergaderingen inkoop	-	1.323
TV overige producties inkoop	16.950	18.180
Provisie commercials inkoop	-	1.333
Inkopen reclamestickers auto's	-	95
	16.950	20.931
Facilitaire lasten (distributie- en uitzendlasten)		
Radio Buma/Stemra zendrechten	2.564	2.701
Radio vergunningen	6.342	4.212
	8.906	6.913
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	217	330