

Weijers, Han

Van: [redacted]
Verzonden: vrijdag 3 september 2021 21:26
Aan: Weijers, Han; [redacted]
Onderwerp: jaarrekening van Omroep Centraal in Corona tijd
Bijlagen: Stichting Lokale Omroep Gemert -Bakel-jaarrekening 2020 (1).pdf

Hallo,

Eindelijk ... 't is gelukt een volwaardige verslaglegging m.b.t. de stichting Lokale Omroep Gemert-Bakel te doen binnen de Corona mogelijkheden.

We willen u uitnodigen kennis te nemen van de verslaglegging (zie bijlage).

Gisteren hebben we met u en de burgemeester gesproken over de bijzondere situatie waarin de stichting Lokale Omroep Gemert-Bakel is geraakt mede door de Corona tijd. De productie is ruim €11.000 minder wat heeft geleid tot een negatief jaar saldo van € 179. We verwijzen hierbij m.n. naar de pagina's 9 en 15 van de jaarrekening.

We willen de komende tijd ons gaan richten op het onderzoeken van wat binnen de huidige omstandigheden realistisch is . U heeft aangeboden ons daarbij financieel te ondersteunen.

U allen bedankt voor de zeer prettige samenwerking en het vertrouwen in het resultaat.

Heeft u nog vragen?
Samen vinden we een antwoord.

Met vriendelijke groet,

[redacted]



JAARREKENING 2020

Stichting Lokale Omroep Gemert - Bakel
te Gemert

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapportage

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4

Financieel verslag

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2020	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	15

ACCOUNTANTS RAPPORTAGE



Aan het bestuur van Stichting Lokale Omroep Gemert -
Bakel
St. Annastraat 60
5421 KC Gemert

Referentie: 35681

Gemert, 3 september 2021

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Lokale Omroep Gemert - Bakel te Gemert is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

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 hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Lokale Omroep Gemert - Bakel. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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 dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Wij vestigen de aandacht op de continuïteitsparagraaf in de grondslagen in de jaarrekening, waarin uiteengezet is welke impact de Coronacrisis op de financiële positie van de onderneming heeft en welke andere omstandigheden, waaronder de effecten van specifieke noodmaatregelen van overheidswege, van invloed zijn.

2 ALGEMEEN

2.1 Bestuurssamenstelling

Het bestuur bestond in het onderhavige boekjaar uit:

-	
-	
-	

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2020 bedraagt negatief € 179 tegenover € 3.847 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Saldo 2020	Saldo 2019
	€	€
Baten		
Netto-omzet	6.207	17.837
Baten van bedrijven	18.018	17.191
Overige bedrijfsopbrengsten	8.622	-
Bruto-omzetresultaat	32.847	35.028
Kosten van beheer en administratie	32.759	30.915
Financiële baten en lasten	267	266
Saldo na belastingen	-179	3.847

4 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	6.496	11,2	2.881	5,1
Vlottende activa				
Vorderingen	5.343	9,2	3.408	6,0
Liquide middelen	46.278	79,6	50.281	88,9
	<u>51.621</u>	<u>88,8</u>	<u>53.689</u>	<u>94,9</u>
	<u>58.117</u>	<u>100,0</u>	<u>56.570</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	55.986	96,3	56.165	99,3
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.131	3,7	405	0,7
	<u>58.117</u>	<u>100,0</u>	<u>56.570</u>	<u>100,0</u>

4.1 Analyse van beschikbare middelen

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	55.986	56.165
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	6.496	2.881
Werkkapitaal	<u>49.490</u>	<u>53.284</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	5.343	3.408
Liquide middelen	<u>46.278</u>	<u>50.281</u>
	51.621	53.689
 Af: kortlopende schulden	2.131	405
Werkkapitaal	<u>49.490</u>	<u>53.284</u>

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Gemert, 3 september 2021

Hoogachtend,

[Redacted signature line]

[Redacted signature block]

FINANCIEEL VERSLAG

JAARREKENING

Balans per 31 december 2020

Winst-en-verliesrekening over 2020

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)				
Apparatuur studio	1.085		607	
Apparatuur televisie	3.624		23	
Apparatuur radio	11		11	
Apparatuur kabelkrant	1.776		2.240	
		6.496		2.881
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (2)				
Handelsdebiteuren	3.697		1.734	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.361		1.392	
Overige vorderingen en overlopende activa	285		282	
		5.343		3.408
Liquide middelen (3)		46.278		50.281
		51.621		53.689
		<u>58.117</u>		<u>56.570</u>

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
ONDERNEMINGSVERMOGEN	(4)				
Vermogen per 1 januari		56.165		52.318	
Resultaat boekjaar		<u>-179</u>		<u>3.847</u>	
			55.986		56.165
KORTLOPENDE SCHULDEN	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten			2.131		405
			<u>58.117</u>		<u>56.570</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	Saldo 2020	Saldo 2019
	€	€
Baten		
Netto-omzet	(6) 6.207	17.837
Baten van bedrijven	(7) 18.018	17.191
Overige bedrijfsopbrengsten	(8) 8.622	-
Som der baten	32.847	35.028
Lasten		
Kosten van beheer en administratie		
Afschrijvingen	1.593	1.482
Overige personeelskosten	(9) 1.054	5.029
Studiokosten	(10) 10.567	10.136
Radiokosten	(11) 1.421	203
Televisiekosten	(12) 3.671	1.225
Algemene kosten	(13) 14.453	12.840
	32.759	30.915
Saldo voor financiële baten en lasten	88	4.113
Rentelasten en soortgelijke kosten	(14) -267	-266
Resultaat na belastingen	-179	3.847

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting Lokale Omroep Gemert - Bakel, statutair gevestigd te Gemert, bestaan voornamelijk uit:

Het uitzenden van omroepprogramma's, inclusief tekst-televisie, bestemd voor de gemeente Gemert-Bakel, gericht op de bevrediging van de in de gemeente levende, maatschappelijke, culturele, godsdienstige en geestelijke behoeften, zodat het programma geacht kan worden van algemeen nut te zijn en in zijn geheel betrekking heeft op de gemeente.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. De financiële impact van de uitbraak van het coronavirus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening is gering. Wij zijn van mening dat, op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeits- en solvabiliteitsbuffers, de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

De huidige ontwikkeling van de uitbraak van het coronavirus is omgeven met onzekerheden. De veronderstellingen die wij hanteren bij het toepassen van de continuïteitsveronderstelling zijn gebaseerd op de momenteel beschikbare informatie maar bevatten als gevolg van het voornoemde inherente onzekerheden.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Lokale Omroep Gemert - Bakel is feitelijk en statutair gevestigd op St. Annastraat 60 te Gemert en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer XXXXXXXXXX

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

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 reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto-omzet

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

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Apparatuur studio	Apparatuur televisie	Apparatuur radio	Apparatuur kabelkrant	Totaal
	€	€	€	€	€
<u>Boekwaarde per 1 januari 2020</u>					
Aanschaffingswaarde	57.356	58.408	40.520	7.145	163.429
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-56.749	-58.385	-40.509	-4.905	-160.548
	607	23	11	2.240	2.881
<u>Mutaties</u>					
Investeringsen	1.050	4.158	-	-	5.208
Afschrijvingen	-572	-557	-	-464	-1.593
	478	3.601	-	-464	3.615
<u>Boekwaarde per 31 december 2020</u>					
Aanschaffingswaarde	58.406	62.566	40.520	7.145	168.637
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-57.321	-58.942	-40.509	-5.369	-162.141
Boekwaarde per 31 december 2020	1.085	3.624	11	1.776	6.496
<u>Afschrijvingspercentages</u>					%
Apparatuur studio					20
Apparatuur televisie					20
Apparatuur radio					20
Apparatuur kabelkrant					20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<u>Handelsdebiteuren</u>		
Debiteuren	3.697	1.734

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	1.361	1.392
----------------	-------	-------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	285	282
--------------------------	-----	-----

3. Liquide middelen

Rabobank	1.275	3.182
Rabobank, spaarrekening	44.916	47.012
Kas	87	87
	46.278	50.281

PASSIVA

4. ONDERNEMINGSVERMOGEN

Vermogen per 1 januari	56.165	52.318
Resultaat boekjaar	-179	3.847
	55.986	56.165

5. KORTLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	2.131	405
-------------	-------	-----

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	Saldo 2020	Saldo 2019
	€	€
6. Netto-omzet		
Omzet radio	150	114
Omzet productie	3.360	14.506
Omzet reclame	2.697	3.217
	<u>6.207</u>	<u>17.837</u>
7. Baten van bedrijven		
Subsidies en uitkeringen	17.462	16.390
Giften en donaties	556	801
	<u>18.018</u>	<u>17.191</u>
8. Overige bedrijfsopbrengsten		
Stimuleringsfonds journalistiek	8.622	-
	<u>8.622</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen		
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Apparatuur studio	572	1.103
Apparatuur televisie	557	297
Apparatuur kabelkrant	464	82
	<u>1.593</u>	<u>1.482</u>
Overige bedrijfskosten		
9. Overige personeelskosten		
Kilometervergoedingen	184	160
Onkostenvergoedingen	701	2.483
Kantinekosten	169	2.386
	<u>1.054</u>	<u>5.029</u>
10. Studiokosten		
Huur	7.767	7.515
Onderhoudskosten	1.432	1.730
Huur materiaal ten bate van omzet	115	-
Techniek algemeen	1.253	891
	<u>10.567</u>	<u>10.136</u>

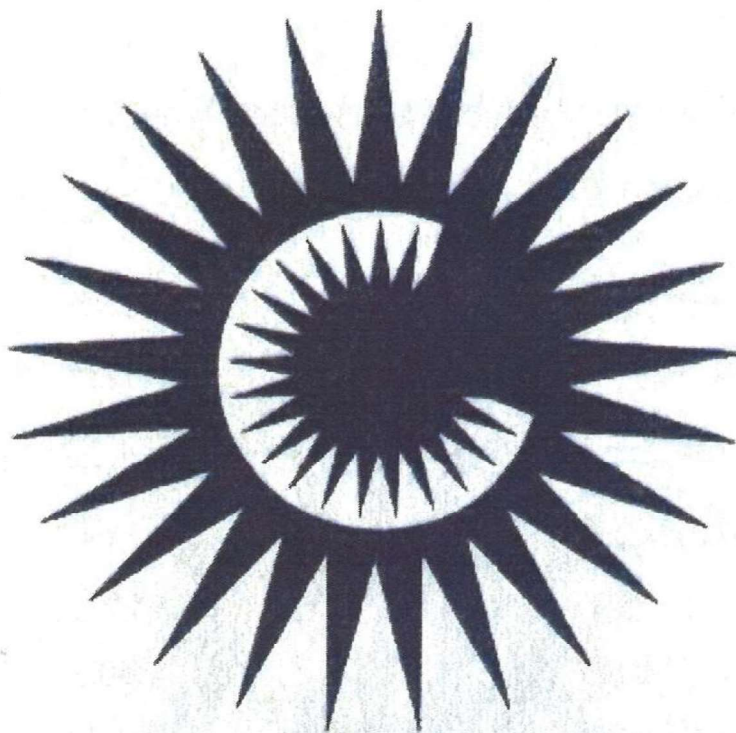
	Saldo 2020	Saldo 2019
	€	€
11. Radiokosten		
Techniek algemeen	1.421	203
12. Televisiekosten		
Klein apparatuur TV	3.328	1.225
Overige kosten TV	343	-
	3.671	1.225
13. Algemene kosten		
Kantoorbenodigdheden	209	71
Verzekeringen	1.842	1.766
Computersupplies	1.560	230
Telefoon & automatisering	1.253	1.473
Porto- en verzendkosten	67	-
PR-kosten en representatiekosten	1.079	687
Contributies en abonnementen	8.411	7.702
Vervoerskosten	20	870
Overige algemene kosten	12	41
	14.453	12.840
Financiële baten en lasten		
14. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	267	266

Ondertekening directie voor akkoord

Gemert, 3 september 2021



d



CENTRAAL

LOKALE OMROEP GEMERT-BAKEL

Voorbereiding gesprek
Gemeente en Omroep Centraal
02 september 2021

VOORSTEL ITEMS TE BESPREKEN MET DE BURGEMEESTER

Voor informatie:

- NLPO → aansluiten bij D-tv
- Ministerie → lokale zelfstandige omroep die streeft naar samenwerking

Aanleiding:

- Het jaarverslag 2020 is bijna klaar.
- De noodzaak tot samenwerking lijkt onontkoombaar.
 - Voortgang van de omroep → minder inkomsten, minder activiteiten → minder medewerkers.
 - Bestuur verslag 2020 → aanzet tot de ontwikkeling van een fusieproces

Uitgangspunt bij de aanpak:

- Bestuur
 - besluit wat het punt is aan de horizon → wat zijn de mogelijkheden om te komen tot een fusie zodat de voortgang van de omroep gewaarborgd kan worden.
 - bepaalt, dat het fusieproces onderzocht gaat worden: dus niet of we gaan fuseren, maar wat hebben we nodig om te gaan fuseren en wie zijn de omroepen om mee te fuseren.

Hulp die kan worden ingezet / is ingezet:

- A. [REDACTED]: hij heeft ruime ervaring in het begeleiden van processen om de omroep vlot te trekken.

Informatie van [REDACTED]

- NLPO wil dat er streekomroepen ontstaan die in deze regio zich conformeren aan D-tv, (vanuit de omroep is 200.000 euro dan de inleg).
- Ministerie wil, dat de lokale omroepen zelfstandig blijven en zich maximaal richten op samenwerking met de andere lokale omroepen. De gemeente is de subsidiegever.
- Zijn advies: neem als bestuur het besluit en vraag aan de medewerkers wat ze nodig hebben om dit besluit te omarmen/ mee uit te voeren.
- Voorbeeld Meijerijstad:

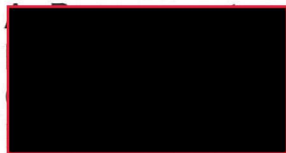
- Bij omroep Meierij wordt de radio verzorgd door OSR21 [REDACTED] waarbij omroep Meierij de lokale nieuwsberichtgeving levert.
- De opbrengst van de zelf ingebrachte reclame is voor de omroep (nieuwe reclame opbrengsten zijn voor OSR21)
- Meierijstad heeft zich laten subsidiëren 90.000 euro (2 jaar) door ministerie vanuit het stimuleringsfonds
 - gemeente neemt dit bedrag over voor de komende tijd (voorlopig ook voor twee jaar).
- Met dat geld worden freelance journalisten en [REDACTED] [REDACTED] [hoofdredacteur (na 1-1-2022 zijn vervanger)] betaald.

B. [REDACTED] bekend met de gemeenschap en verbinder wordt gevraagd de boodschap mee te verwoorden naar de medewerkers van Centraal.

C. [REDACTED]

Plan van aanpak:

1. Bestuur stelt plan van aanpak op en legt dit voor aan:



2. Gesprek met de burgemeester op 2 september 15:00u en met hem de stand van zaken delen en de plannen om de voortgang te waarborgen.
3. Collegiaal bestuursoverleg met Kontakt
4. Plan wordt doorgesproken met een communicatie deskundige die de vertaling doet naar de medewerkers van Omroep Centraal [REDACTED] wordt hiervoor benaderd).

Hobbels op de weg:

- Financiële postie vraagt om een acquisitie/redacteur
- De huisvesting: de ruimten worden nu niet optimaal gebruikt. Grote gedeelten staan leeg/ worden minimaal gebruikt.
- De zendmast die mogelijk problemen veroorzaakt mocht er gebouwd gaan worden in de directe omgeving.
- Hoe houden we de 'kikkers' in de kruiwagen? → er bestaat enige weerzin tov het aangaan van een fusieproces?

Na te streven organisatie vorm:

- | | | |
|--|--|---|
| • Bestuur | | |
| • <i>Eindredacteur</i> (part-time) | | |
| • tekst-tv
• coördinator
• medewerkers | • tv-groep
• coördinator
• medewerkers | • radio-groep
• coördinator
• medewerkers |
- Bestuur (geadviseerd door een redacteur/ ..)
 - Coördinatoren
 - Medewerkers

Vragen om mee te denken:

- PR- gemeente
- Lucas college → stage opdracht
- School voor de journalistiek → stage opdracht
- Collega omroepen → ervaringen delen
- [REDACTED] → (ervarings)deskundige
- [REDACTED] → NLPO adviseur bij de keuze van de procesbegeleiding

Tijdspad:

- Start onderzoek fusie-proces Radio-groep april 2020
- Start onderzoek naar mogelijkheden mbt voortgang september 2021
- Streefdatum start 'nieuwe omroep' april 2022

[REDACTED]
27-08-2021