

Het bestuur van
Stichting Lokale Omroep Heerde / Radio 794 / RTV794
Postbus 5
8180 AA Heerde

Betreft: **Jaarrekening** **2022**

Datum: 15 april 2023

Inhoudsopgave

		pagina
	Inhoudsopgave	2
1	Informatie over de stichting	3
2	Jaarrekening 2022	4
2.1	Balans per 31 december 2022	5 en 6
2.2	Winst- en verliesrekening (Staat van baten en lasten) over 2022	7
2.3	Algemene toelichting	8
2.4	Toelichting op de balans	9 en 10
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening (Staat van baten en lasten)	11 en 13
3	Bijlagen	14
3.1	Resultaten	15
3.2	Financiële positie	16
3.3	Overzicht van materiële vaste activa	17

1. Informatie over de stichting

Rechtsvorm

De stichting is opgericht op 14 september 1988.

De stichting is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41040483.

Bestuursleden zijn:

- * de heer G. Foekens, voorzitter
- * Mevrouw R.J.F. Bakker, secretaris
- * de heer J.J.M. Hogenstijn, penningmeester
- * de heer R.A. Veldkamp
- * Mevrouw R. Seinstra - Sinteur

Doelstellingen/activiteiten

De doelstelling luidt volgens de statuten, na statutaire wijziging d.d. 25 januari 2007:

- * het uitzenden van omroepprogramma's bestemd voor de gemeente Heerde en de gemeente Epe, hierna zowel tezamen als ieder afzonderlijk te noemen gemeente;
- * een programma te verzorgen dat in zodanige mate is gericht op de bevrediging van de in de gemeenten levende maatschappelijke, culturele, godsdienstige en geestelijke behoeften, dat haar programma geacht kan worden van algemeen nut te zijn.
- * de stichting gebruikt haar zendtijd geheel voor een programma dat in het bijzonder betrekking heeft op de gemeenten.
- * zij tracht dit doel en al hetgeen daarmee in de ruimste zin verband houdt te verwezenlijken door het aanwenden van alle geoorloofde middelen, welke voor verwezenlijking van het doel der stichting bevorderlijk zijn.

2. Jaarrekening

2022

2.1 Balans per 31 december 2022

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
<i>Andere vaste bedrijfsmiddelen</i>		
Inventaris	22.440	26.881
Vervoermiddelen	19.534	0
	<u>41.974</u>	<u>26.881</u>
Vlottende activa		
<i>Vorderingen</i>		
Debiteuren	2.669	8.815
Overige vorderingen	7.257	4.341
	<u>9.926</u>	<u>13.156</u>
<i>Liquide middelen</i>		
Kas	0	0
Rabobank	27.556	50.754
	<u>27.556</u>	<u>50.754</u>
Totaal	<u><u>79.456</u></u>	<u><u>90.791</u></u>

2.1 Balans per 31 december 2022

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Passiva		
Eigen Vermogen		
Kapitaal	71.411	80.721
Egalisatierekening		
Aanpassing studio / uitkering SVDJ	4.462	9.231
Kortlopende schulden		
Omzetbelasting	-1.255	-158
Nog te betalen kosten	4.838	997
Vooruitontvangen	0	0
	<u>3.583</u>	<u>839</u>
Totaal	<u><u>79.456</u></u>	<u><u>90.791</u></u>

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

(Staat van baten en lasten)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Baten	<u>54.555</u>	<u>60.613</u>
Afschrijvingen	11.771	5.794
Overige bedrijfskosten	<u>52.165</u>	<u>39.322</u>
Som der bedrijfslasten	<u>63.936</u>	<u>45.116</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-9.381</u>	<u>15.497</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-342	-270
Resultaat uit gewone bedrijfsuitvoering	<u>-9.723</u>	<u>15.227</u>
Overige Baten	413	66
Resultaat	<u>-9.310</u>	<u>15.293</u>

2.3 Algemene toelichting

Grondslagen

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van de activa, de passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten.

De grondslagen zijn ongewijzigd ten opzicht van het vorig boekjaar.

De vergelijkende cijfers over het voorgaande boekjaar kunnen voor de juiste vergelijking aangepast zijn.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva:

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs. De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur en rekening houdend met eventuele restwaarden.

Liquide middelen

Voor zover niet anders vermeld is, staan de liquide middelen ter vrije beschikking.

Egalisatierekening

Betreft toegezegde gelden in verband met de inrichting van de studio en verwerving mengtafel.

In 2020 is er een uitkering ontvangen van de SVDJ t.b.v de continuïteit van lokale informatievoorziening gedurende de COVID-19 crisis.

De gelden vallen vrij in hetzelfde tempo als de afschrijving van het betreffende activa.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat:

Resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en de lasten over het verslagjaar. De resultaten op de transacties worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd; verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op vaste activa worden berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur en rekening houdend met eventuele restwaarden.

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

Boekwinsten en -verliezen realisatie van niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbare activa worden onder de buitengewone baten en lasten verantwoord.

Overige bedrijfskosten

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

Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

2.4 Toelichting op de balans

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen:

	Inventaris	Vervoermid- delen
	€	€
Stand per 1 januari 2022		
Aanschafwaarde	90.375	0
Afschrijvingen	-63.494	0
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>26.881</u>	<u>0</u>
Mutaties boekjaar		
Investeringen	9.218	22.415
Afgeschreven activa aanschafwaarde	0	0
Afschrijvingen	-13.659	-2.881
Afgeschreven activa afschrijvingen	0	0
	<u>-4.441</u>	<u>19.534</u>
Stand per 31 december 2022		
Aanschafwaarde	99.593	22.415
Afschrijvingen	-77.153	-2.881
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>22.440</u>	<u>19.534</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen		
Debiteuren		
Nog niet ontvangen facturen	<u>2.669</u>	<u>8.815</u>
Overige vorderingen		
Nog te factureren omzet	6.664	3.415
Vooruitbetaalde kosten	593	926
	<u>7.257</u>	<u>4.341</u>
Liquide middelen		
<u>Rabobank</u>		
Zakelijke Rekening ; NL22 RABO 0326 5100 01	4.536	3.739
BedrijfsSpaarRekening ; NL39 RABO 1269 4318 54	23.020	47.015
	<u>27.556</u>	<u>50.754</u>

EIGEN VERMOGEN

Kapitaal

In onderstaand overzicht is het verloop van het bedrijfsvermogen weergegeven

	<u>Kapitaal</u>	
	€	
Stand per 1 januari 2022		80.721
Aandeel in resultaat boekjaar		<u>-9.310</u>
Stand per 31 december 2022		<u><u>71.411</u></u>

Egalisatierekening

Egalisatierekening aanpassing studio

	€	€
Stand per 1 januari 2022	6.181	
Vrijval ten gunste van afschrijvingen	<u>-2.658</u>	
Stand per 31 december 2022		3.523

Egalisatierekening uitkering SVDJ

Stand per 1 januari 2022	3.050	
Vrijval ten gunste van afschrijvingen	<u>-2.111</u>	
Stand per 31 december 2022		939

Totaal egalisatierekening per 31-12-2022		<u><u>4.462</u></u>
--	--	---------------------

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Omzetbelasting		
Afdracht 4e kwartaal boekjaar	<u><u>-1.255</u></u>	<u><u>-158</u></u>

Overige schulden

Nog te betalen kosten	4.838	997
Vooruitontvangen c.q. vooruitgefactureerd	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>4.838</u></u>	<u><u>997</u></u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<u>Baten</u>		
Inkomsten donateurs/begunstigers	40 *	70 *
Kerkelijke bijdragen	125 *	425 *
Eenmalige giften	0	135
Opbrengst mast	0	4.365 *1
Opbrengst energie mast	6.153	947
Exploitatiesubsidie gemeente Heerde	8.964	8.964
Exploitatiesubsidie gemeente Epe	20.487	19.754
Reclameopbrengsten	1.309	709
Uitzendiensten RTV	11.960	21.938
Doorberekende kosten	5.517	3.306
	<u>54.555</u>	<u>60.613</u>

* De opbrengsten donateurs en de kerkelijke bijdragen worden verantwoord volgens kasstelsel.

*1 huur 01-06-220 t/m 30-09-2021 c.q 01-06-2019 t/m 31-05-2020

Afschrijvingen

Afschrijvingen Inventaris	13.659	10.563
Afschrijvingen vervoermiddelen	2.881	0
Vrijval egalisatierekening	-4.769	-4.769
	<u>11.771</u>	<u>5.794</u>

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten	5.373	4.885
Kantoorkosten	5.212	4.754
Kosten productie	38.516	26.996
Kosten vervoermiddelen	4.504	493
Algemene kosten	-1.440	2.194
	<u>52.165</u>	<u>39.322</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente en kosten	342	270
Rente en kosten belastingdienst	0	0
	<u>342</u>	<u>270</u>

Overige baten

Opbrengst verkoop afgeschreven activa	413	66
	<u>413</u>	<u>66</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

Betaalde huur	2.190	2.190
Schoonmaakkosten	489	618
Gas, water en elektra	1.652	968
Onroerende zaakbelasting	343	347
Overige huisvestingskosten	699	762
	<u>5.373</u>	<u>4.885</u>

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	758	542
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	293	40
Postbus en porti	369	321
Telefoon- en communicatiekosten	3.203	3.414
Webhosting	589	437
	<u>5.212</u>	<u>4.754</u>

Kosten productie

BUMA/STEMRA, NLPO / NOS / SENA	3.390	3.500
Agentschap Telecom	1.040	883
Zendmast onderhoud	0	779
Zendmast energie	6.333	1.909
Zendmast glesvezelaansluiting	3.459	0
Kleine Aanschaffingen	1.788	1.486
Reparatie ed. apparatuur	949	344
Organisatiekosten nieuws ed.	3.273	1.600
TV Kanaal Veluwezoom	12.008	7.217
Vergoedingen Raadsvergaderingen	4.866	4.690
Inhuren faciliteiten, expertrice en werk derden	1.410	4.588
	<u>38.516</u>	<u>26.996</u>

Kosten vervoermiddelen

Onderhoud	941	0
Brandstoffen	839	22
Belastingen	1.130	0
Verzekeringen	1.259	0
Huur	335	471
	<u>4.504</u>	<u>493</u>

Algemene kosten

Abonnementen en contributies	60	191
Administratiekosten	414	399
Assurantiepremie	888	677
Organisatiekosten intern businessplan ed.	0	1.398
Organisatiekosten extern samenwerking ed	0	995
Representatiekosten	1.803	1.448
Reis- en verblijfkosten	382	314
	<u>3.547</u>	<u>5.422</u>
Omzetbelasting voorbelasting aandeel	<u>-4.987</u>	<u>-3.228</u>
	<u>-1.440</u>	<u>2.194</u>

Heerde, april 2023

G. Foekens
Voorzitter

R,J,F. Bakker
Secretaris

J.J.M. Hogenstijn
Penningmeester

goedgekeurd en vastgesteld d.d. mei 2023

3. Bijlagen

3.1 Resultaten

Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de Winst- en Verliesrekening.

	2022		2021		2020	
	€ 1.000	%	€ 1.000	%	€ 1.000	%
Baten (A)	55	100	60	100	51	100
Afschrijvingen	12	22	6	10	5	10
Overige bedrijfskosten	52	95	39	65	27	53
Som der bedrijfslasten (B)	64	116	45	75	32	63
Bedrijfsresultaat (A-B)	-9	-16	15	25	19	37
Analyse resultaat	(x € 1.000)		(x € 1.000)		(x € 1.000)	
Resultaat verhogend						
Hogere baten	0		9		12	
Lagere bedrijfskosten	0		0		0	
		0		9		12
Resultaat verlagend						
Lagere baten	5					
Hogere afschrijvingen	6		1		0	
Hogere bedrijfskosten	13		12		3	
		24		13		3
Daling/Stijging van het bedrijfsresultaat	-24		-4		9	
Bijzonderheden resultaatontwikkeling:						
Inkomsten donateurs/kerken	0		-2		-2	
Exploitatiesubsidies	1		1		0	
Reclameopbrengsten	1		0		-1	
Uitzenddiensten	-10		6		15	
Opbrengst mast	1		1		0	
Doorberekende kosten	2		3		0	
Baten	-5		9		12	
Afwikkeling TV poot NO Veluwe	0		0		-2	
TV Kanaal Velwezoom	5		2		6	
Inhuren faciliteiten en diensten	-2		6		0	
Onderhoud apparatuur	1		0		-3	
Zendmast	7		0		0	
Buma/Stemra/Agentschap	0		1		2	
Kosten productie	11		9		3	
Kosten vervoermiddelen	4		0		0	
Kantoorkosten	0		1		1	
Huisvestingskosten	0		0		1	
Algemene kosten	-2		2		-2	
	13		12		3	

3.2 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de stichting dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de balansen per 31 december.

Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van het jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurig andere in het verslagjaar gekozen datum.

Financiële structuur

	31-12-2022		31-12-2021		31-12-2020	
	€ 1.000	%	€ 1.000	%	€ 1.000	%
Activa						
Materiële vaste activa	42	53	27	30	30	37
Vorderingen	10	13	13	14	8	10
Liquide middelen	27	34	51	56	44	54
	<u>79</u>	<u>100</u>	<u>91</u>	<u>100</u>	<u>82</u>	<u>100</u>
Passiva						
Kapitaal	71	90	81	89	65	79
Egalisatierekening	4	5	9	10	15	18
Kortlopende schulden	4	5	1	1	2	2
	<u>79</u>	<u>100</u>	<u>91</u>	<u>100</u>	<u>82</u>	<u>100</u>
Resultaat	0		15		19	
Afschrijvingen	12		6		5	
Vorderingen	3					
Uikeringen SVDJ	0		0		7	
Kortlopende schulden	3					
Herkomst	<u> </u>	18	<u> </u>	21	<u> </u>	31
Resultaat	9					
Investerings	32		8		18	
Vorderingen	0		5		8	
Kortlopende schulden	0		1		0	
Besteding	<u> </u>	41	<u> </u>	14	<u> </u>	26
Toe c.q. Afname liquide middelen	<u> </u>	<u>-23</u>	<u> </u>	<u>7</u>	<u> </u>	<u>5</u>

Stichting Lokale Omroep Heerde (Radio 794) (RTV794)

3.3 Overzicht van materiele vaste activa

	jaar van aanschaf	Aanschafwaarde				Afschrijvingen					Boekwaarde	
		31-12-2021	Investering 2022	Desinvest. 2022	31-12-2022	Afschrijving per jaar	Cumulatieve 31-12-2021	Afschrijving 2022	Desinvest. 2022	Cumulatieve 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2022
		€	€	€	€	%	€	€	€	€	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen												
<u>Inventaris:</u>												
Triple Audio	2011	9.541,79	0,00	0,00	9.541,79	20	9.541,79	0,00	0,00	9.541,79	0,00	0,00
Zendinstallatie	2011	9.132,06	0,00	0,00	9.132,06	17	9.132,06	0,00	0,00	9.132,06	0,00	0,00
Zendinstallatie	3-dec 2012	1.688,00	0,00	0,00	1.688,00	17	1.688,00	0,00	0,00	1.688,00	0,00	0,00
Mengtafel	1-dec 2014	23.922,00	0,00	0,00	23.922,00	10	16.943,00	2.392,00	0,00	19.335,00	6.979,00	4.587,00
Inrichting studio	1-dec 2014	7.770,00	0,00	0,00	7.770,00	10	5.504,00	777,00	0,00	6.281,00	2.266,00	1.489,00
Mengtafel afrekening	2-jan 2015	2.774,00	0,00	0,00	2.774,00	10	1.939,00	277,00	0,00	2.216,00	835,00	558,00
Camera's + toebehoren C/P	17-nov 2017	5.550,00	0,00	0,00	5.550,00	33	5.550,00	0,00	0,00	5.550,00	0,00	0,00
Videoinstallatie Buckaroo	7-mrt 2018	2.571,00	0,00	0,00	2.571,00	33	2.571,00	0,00	0,00	2.571,00	0,00	0,00
Desktop TC M720s 15	19-apr 2019	611,00	0,00	0,00	611,00	33	549,00	62,00	0,00	611,00	62,00	0,00
Desktop Asus F705M Adm	30-apr 2019	775,00	0,00	0,00	775,00	33	688,00	87,00	0,00	775,00	87,00	0,00
Hollyland Mars 300 Video	27-aug 2019	508,00	0,00	0,00	508,00	33	394,00	114,00	0,00	508,00	114,00	0,00
Opname exipment Hildebran	3-mrt 2020	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	25	1.145,00	625,00	0,00	1.770,00	1.355,00	730,00
Statieven Manfrotto (2)	4-apr 2020	984,30	0,00	0,00	984,30	33	573,30	328,00	0,00	901,30	411,00	83,00
Megawell Ultra Stream	22-apr 2020	419,00	0,00	0,00	419,00	33	233,00	140,00	0,00	373,00	186,00	46,00
HP Prodesk 400 G6 MT (RV)	19-mei 2020	749,00	0,00	0,00	749,00	33	405,00	249,00	0,00	654,00	344,00	95,00
Brother MFC-L3730CDN	19-mei 2020	317,45	0,00	0,00	317,45	33	171,45	106,00	0,00	277,45	146,00	40,00
Blackmagic Decklink rec.	17-mei 2020	1.255,00	0,00	0,00	1.255,00	33	679,00	418,00	0,00	1.097,00	576,00	158,00
Alternate PC Videoreg.	17-mei 2020	1.878,34	0,00	0,00	1.878,34	33	1.017,34	626,00	0,00	1.643,34	861,00	235,00
Netgear Nighthawk MI 4G	22-mei 2020	295,00	0,00	0,00	295,00	33	156,00	98,00	0,00	254,00	139,00	41,00
IYAMA Prolite display	28-mei 2020	433,98	0,00	0,00	433,98	33	229,98	145,00	0,00	374,98	204,00	59,00
Grandstream GXW Gateway	8-jun 2020	535,43	0,00	0,00	535,43	33	281,43	178,00	0,00	459,43	254,00	76,00
Locatieset (RV)	20-aug 2020	1.198,14	0,00	0,00	1.198,14	25	400,14	300,00	0,00	700,14	798,00	498,00
Everet EVO220N Videocam.	24-sep 2020	4.305,18	0,00	0,00	4.305,18	33	1.794,18	1.435,00	0,00	3.229,18	2.511,00	1.076,00
Radiolocatieset (GF)	5-okt 2020	1.926,53	0,00	0,00	1.926,53	25	641,53	482,00	0,00	1.123,53	1.285,00	803,00
Recorder 19" SD/CF/USB lo	26-okt 2020	997,71	0,00	0,00	997,71	33	389,71	333,00	0,00	722,71	608,00	275,00
APC Back-UPS Pro BR650M	20-apr 2021	672,76	0,00	0,00	672,76	25	112,76	168,00	0,00	280,76	560,00	392,00
Blackmagic ATEM Video mi	30-apr 2021	611,97	0,00	0,00	611,97	33	135,97	204,00	0,00	339,97	476,00	272,00
Meterkast/afzuiging Zender	25-jun 2021	745,00	0,00	0,00	745,00	20	75,00	149,00	0,00	224,00	670,00	521,00
Everet EVP220Na PTZ cam	3-aug 2021	2.100,00	0,00	0,00	2.100,00	33	292,00	700,00	0,00	992,00	1.808,00	1.108,00
Headsets Sennheiser (4 spo	22-sep 2021	1.045,00	0,00	0,00	1.045,00	25	65,00	261,00	0,00	326,00	980,00	719,00
Dig,DVB-c ontv en AEV Star	6-okt 2021	1.809,13	0,00	0,00	1.809,13	25	112,13	452,00	0,00	564,13	1.697,00	1.245,00
Behringer Compact DAW co	25-aug 2021	329,36	0,00	0,00	329,36	33	37,36	110,00	0,00	147,36	292,00	182,00
Raincover Panasonic camer	3-sep 2021	424,11	0,00	0,00	424,11	33	47,11	141,00	0,00	188,11	377,00	236,00
Webbase uitzendserver Kab	11-jan 2022	0,00	5.372,40	0,00	5.372,40	25	0,00	1.343,40	0,00	1.343,40	0,00	4.029,00
Sennheiser me364 tafelmicr	12-jan 2022	0,00	1.200,00	0,00	1.200,00	33	0,00	383,00	0,00	383,00	0,00	817,00
sennheiser xsw 3 regiesets	2-mrt 2022	0,00	1.194,00	0,00	1.194,00	33	0,00	331,00	0,00	331,00	0,00	863,00
Regie video flitcase inbouw	24-apr 2022	0,00	1.452,00	0,00	1.452,00	25	0,00	245,00	0,00	245,00	0,00	1.207,00
		90.375	9.218,40	0,00	99.594		63.494	13.659,40	0,00	77.154	26.881,00	22.440,00
<u>Vervoermiddelen:</u>												
Citroen Jumper VLF-91-K	15-apr 2022	0,00	21.780,00	0,00	21.780,00	20	0,00	2.802,00	0,00	2.802,00	0,00	18.978,00
Gatelock beveiligingslot	12-mei 2022	0,00	635,25	0,00	635,25	20	0,00	79,25	0,00	79,25	0,00	556,00
		0,00	22.415,25	0,00	22.415,25		0,00	2.881,25	0,00	2.881,25	0,00	19.534,00