

Stichting Omroep Hoeksche Waard

Puttershoek

JAARREKENING 2015

Inhoudsopgave

ACCOUNTANTSRAPPORT	1
1 Resultaat	2
2 Financiële positie	4
3 Meerjarenoverzichten Balans per 31 december	6
4 Meerjarenoverzichten Staat van baten en lasten	7
5 Grafieken	8
JAARREKENING	9
1 Balans per 31 december	10
2 Staat van baten en lasten	12
3 Toelichting op de balans per 31 december	13
4 Toelichting op de staat van baten en lasten	18
BIJLAGEN	21
1 Specificatie omzetbelasting	22
2 Materiële vaste activa	23

ACCOUNTANTSRAPPORT

I Resultaat

Uitgaande van de staat van baten en lasten over 2015 en 2014 geven de resultaten, waarbij de kosten zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet, het volgende beeld:

	2015		2014	
	€	%	€	%
Netto-omzet	67.840	100	69.928	100
Inkoopwaarde	11.529	17	10.415	15
Brutomarge	56.311	83	59.513	85
Afschrijvingen	15.864	23	14.291	20
Personeelskosten	359	1	558	1
Huisvestingskosten	10.009	15	10.204	15
Verkoopkosten	8.825	13	7.744	11
Algemene kosten	13.712	20	15.307	22
Som der kosten	48.769	72	48.104	69
Bedrijfsresultaat	7.542	11	11.409	16

Toelichting bruto-bedrijfsresultaat

De omzetontwikkeling in 2015 is negatief geweest met een daling van € 2.088. Het bruto-winstpercentage is in 2015 met 2% gedaald.

Kosten

De bedrijfskosten in het boekjaar 2015 zijn in totaliteit met € 665 toegenomen ten opzichte van 2014.

De ontwikkeling van het bedrijfsresultaat over 2015 ten opzichte van 2014 kan als volgt worden weergegeven:

	<u>€</u>
Bedrijfsresultaat gunstiger door:	
Lagere personeelskosten	199
Lagere huisvestingskosten	195
Lagere algemene kosten	<u>1.595</u>
	1.989
Bedrijfsresultaat ongunstiger door:	
Lagere brutomarge	3.202
Hogere afschrijvingskosten	1.573
Hogere verkoopkosten	<u>1.081</u>
	<u>5.856</u>
Lager bedrijfsresultaat	<u><u>3.867</u></u>

2 Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw stichting gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige, in het verslagjaar gekozen, datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2015 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2014:

	2015		2014	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vaste activa	378.180	99	391.715	99
Kortlopende vorderingen	1.892	0	2.517	1
Liquide middelen	87	0	269	0
	380.159	100	394.501	100
PASSIVA				
Eigen vermogen	195.850	52	200.530	51
Langlopende schulden	90.864	24	110.656	28
Kortlopende schulden en overlopende passiva	93.445	25	83.315	21
	380.159	100	394.501	100

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal geeft een beeld omtrent de liquide positie over één jaar.

	2015	2014	Mutatie
	€	€	€
Kortlopende vorderingen	1.892	2.517	-625
Liquide middelen	87	269	-182
Vlottende activa	1.979	2.786	-807
Kortlopende schulden en overlopende passiva	93.445	83.315	10.130
Netto werkkapitaal	-91.466	-80.529	-10.937

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de stichting.

Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de stichting.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1,06	1,03
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,52	0,51

Liquiditeit

Uit de liquiditeit - zijnde de verhouding tussen vlottende activa en de kortlopende schulden - blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de stichting.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	0,02	0,03
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	0,02	0,03

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen (RVV) geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen.

De rentabiliteit van het eigen vermogen (REV) bestaat uit een rentevergoeding voor het gebruik van het eigen vermogen en een vergoeding voor het nemen van risico's (ondernemersrisico). Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het eigen vermogen en het vreemd vermogen in de stichting.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	-0,06	-0,06
Resultaat na belastingen / gemiddeld eigen vermogen	-0,02	0,00

3. Meerjarenoverzichten Balans per 31 december

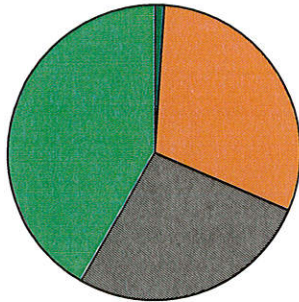
	2015	2014	2013	2012	2011
	€	€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
Gebouwen	365.280	373.745	382.210	390.675	399.140
Inventaris	12.900	17.970	15.092	17.546	24.707
	378.180	391.715	397.302	408.221	423.847
Vlottende activa					
Kortlopende vorderingen					
Debiteuren	479	1.229	1.186	1.125	1.101
Stichting Reclame Omroep Hoeksche Waard	0	0	0	2.083	0
Overige vorderingen en overlopende activa	1.413	1.288	1.193	1.081	2.681
	1.892	2.517	2.379	4.289	3.782
Liquide middelen	87	269	924	52	1.177
ACTIVA	380.159	394.501	400.605	412.562	428.806
Stichtingsvermogen					
Saldo baten en lasten	-21.595	-20.760	-24.276	-23.119	-24.358
Herwaarderingsreserve	217.445	221.290	225.135	228.980	232.825
	195.850	200.530	200.859	205.861	208.467
Langlopende schulden					
Leningen langlopend o/g	90.864	101.256	111.648	126.737	142.253
Overig langlopend vreemd vermogen	0	9.400	11.000	11.000	11.200
	90.864	110.656	122.648	137.737	153.453
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
Kortlopend deel leningen	10.392	11.592	15.089	15.516	15.516
Schulden aan kredietinstellingen	12.402	13.416	11.749	6.202	6.823
Stichting Reclame Omroep Hoeksche Waard	4.500	2.887	2.448	0	518
Schulden aan leveranciers	4.728	6.514	2.901	7.750	5.991
Belastingen en premies SV	447	771	1.573	626	611
Overige schulden en overlopende passiva	60.976	48.135	43.338	38.870	37.427
	93.445	83.315	77.098	68.964	66.886
PASSIVA	380.159	394.501	400.605	412.562	428.806

4. Meerjarenoverzichten Staat van baten en lasten

	2015	2014	2013	2012	2011
	€	€	€	€	€
Baten					
Netto-omzet	67.840	69.928	74.590	83.616	104.147
Inkoopwaarde	11.529	10.415	10.349	12.131	11.951
Brutomarge	56.311	59.513	64.241	71.485	92.196
Lasten	48.769	48.104	57.415	61.024	70.872
Bedrijfsresultaat	7.542	11.409	6.826	10.461	21.324
Financiële baten en lasten	-12.222	-11.738	-11.828	-13.067	-13.800
Resultaat	-4.680	-329	-5.002	-2.606	7.524
	%	%	%	%	%
Baten					
Netto-omzet	100	100	100	100	100
Inkoopwaarde	17	15	14	15	11
Brutomarge	83	85	86	85	89
Lasten	72	69	77	73	68
Bedrijfsresultaat	11	16	9	13	20
Financiële baten en lasten	-18	-17	-16	-16	-13
Resultaat	-7	0	-7	-3	7

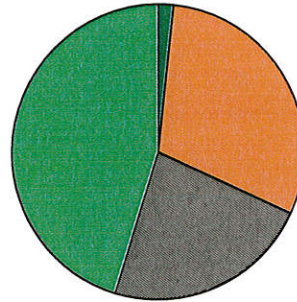
5 Grafieken

Overige bedrijfskosten 2015



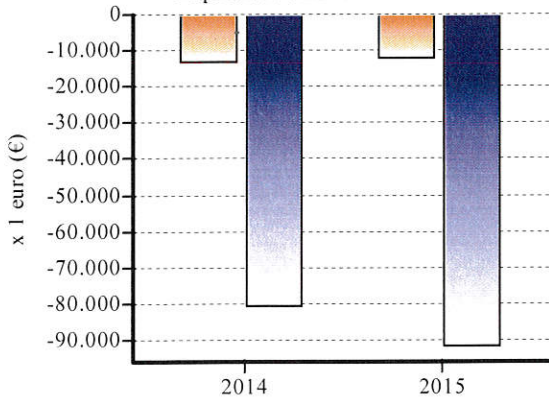
- Personeelskosten (359)
- Huisvestingskosten (10.009)
- Verkoopkosten (8.825)
- Algemene kosten (13.712)

Overige bedrijfskosten 2014



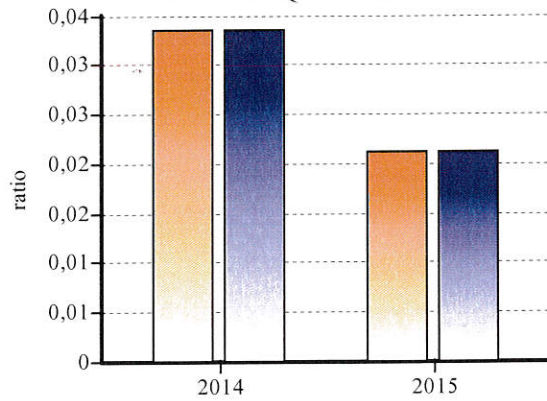
- Personeelskosten (558)
- Huisvestingskosten (10.204)
- Verkoopkosten (7.744)
- Algemene kosten (15.307)

Liquiditeit en NWK



- Liquiditeiten
- Netto werkkapitaal

Current en Quick ratio



- Current ratio
- Quick ratio

JAARREKENING

Balans per 31 december

	2015	2014
	€	€
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Gebouwen	365.280	373.745
Inventaris	<u>12.900</u>	<u>17.970</u>
	378.180	391.715
<u>Vlottende activa</u>		
Kortlopende vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	479	1.229
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.413</u>	<u>1.288</u>
	1.892	2.517
Liquide middelen	<u>87</u>	<u>269</u>
 ACTIVA	 <u><u>380.159</u></u>	 <u><u>394.501</u></u>

Balans per 31 december

	2015	2014
	€	€
<u>Stichtingsvermogen</u>		
Saldo baten en lasten	-16.915	-20.431
Herwaarderingsreserve	217.445	221.290
Resultaat lopend boekjaar	<u>-4.680</u>	<u>-329</u>
	195.850	200.530
<u>Vreemd vermogen</u>		
Langlopende schulden		
Leningen langlopend o/g	90.864	101.256
Overige schulden	<u>0</u>	<u>9.400</u>
	90.864	110.656
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Kortlopend deel leningen	10.392	11.592
Schulden aan kredietinstellingen	12.402	13.416
Stichting Reclame Omroep Hoeksche Waard	4.500	2.887
Schulden aan leveranciers	4.728	6.514
Belastingen en premies SV	447	771
Overige schulden en overlopende passiva	<u>60.976</u>	<u>48.135</u>
	93.445	83.315
PASSIVA	<u>380.159</u>	<u>394.501</u>

Staat van baten en lasten

	2015	2014
	€	€
<u>Baten</u>		
Omzet	67.840	69.928
Inkoopwaarde omzet	<u>11.529</u>	<u>10.415</u>
Brutomarge	56.311	59.513
<u>Lasten</u>		
Afschrijvingen	15.864	14.291
Overige personeelskosten	359	558
Huisvestingskosten	10.009	10.204
Verkoopkosten	8.825	7.744
Algemene kosten	<u>13.712</u>	<u>15.307</u>
Som der kosten	<u>48.769</u>	<u>48.104</u>
Bedrijfsresultaat	7.542	11.409
Financiële lasten	<u>-12.222</u>	<u>-11.738</u>
Resultaat	<u><u>-4.680</u></u>	<u><u>-329</u></u>

Toelichting op de balans per 31 december

Aard van de bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het verzorgen van omroepprogramma's.

De stichting is gestart op 20 februari 1986 en is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel en Fabrieken voor Rotterdam onder nummer 41119788.

Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

De grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat zijn ten opzichte van het voorgaande jaar niet gewijzigd. De waarderingsgrondslagen zijn hierna uiteengezet bij de toelichting op de afzonderlijke balanshoofden. Voor zover niets anders is vermeld, zijn de activa en de schulden opgenomen tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de baten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

Materiële vaste activa

Waardering van de materiële vaste activa vindt plaats op basis van de aanschafwaarde verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de desbetreffende activa en zijn uitgedrukt in een percentage van de aanschafwaarde.

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2015 zijn hieronder samengevat:

	Gebouwen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari	373.745	17.970	391.715
Investerings	0	2.329	2.329
Afschrijvingen	-8.465	-7.399	-15.864
Stand per 31 december	<u>365.280</u>	<u>12.900</u>	<u>378.180</u>

De WOZ-waarde met waardepeildatum 1 januari 2014 van de Schouteneinde 20 bedraagt € 347.000.

Taxatie heeft plaatgevonden op 12 december 2014, de waarde van het pand bedraagt € 519.000.

Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar bijlage 2.

Kortlopende vorderingen

Vorderingen

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2014, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

Debiteuren

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitstaande vorderingen. Een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	2015	2014
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	479	1.229
	479	1.229
 Overige vorderingen en overlopende activa		
Verzekeringen	1.189	1.064
Telefoonkosten	94	94
Internetkosten	130	130
	1.413	1.288
 Liquide middelen		
Kas	35	19
ING, rekening-courant	52	250
	87	269

Stichtingsvermogen

	2015	2014
	€	€
Saldo baten en lasten		
Stand per 1 januari	-20.431	-19.274
Resultaat voorgaand boekjaar	-329	-5.002
Vrijval herwaarderingsreserve	3.845	3.845
Stand per 31 december	-16.915	-20.431

	2015	2014
	€	€
Herwaarderingsreserve		
Stand per 1 januari	221.290	225.135
Vrijval	-3.845	-3.845
Stand per 31 december	217.445	221.290

Langlopende schulden

De leningen worden opgenomen tegen nominale waarde. De mutaties in de langlopende schulden in het boekjaar 2015 zijn hierna samengevat opgenomen:

Leningen langlopend o/g

	Lening Rabobank III	Lening Rabobank IV	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari	98.024	13.624	111.648
Aflossingen	-6.996	-3.396	-10.392
Stand per 31 december	91.028	10.228	101.256
Kortlopend deel	6.996	3.396	10.392
Stand per 31 december	84.032	6.832	90.864

'Lening Rabobank III', oorspronkelijk groot € 140.000 is aangegaan in 2008 met een looptijd van twintig jaar. Aflossing dient te geschieden in maandelijkse termijnen groot € 583.

De rente over de lening is vastgesteld op 6,5% per jaar en staat voor tien jaar vast. De resterende looptijd van de lening bedraagt 156 maanden. Als zekerheid is het recht van eerste hypotheek verstrekt op het pand aan het Schouteneinde 20-22 te Puttershoek ten bedrage van € 350.000, ten behoeve van de Rabohypotheekbank N.V. te Amsterdam, alsmede aan de Coöperatieve Rabobank Hoeksche Waard U.A. te Binnenmaas.

'Lening Rabobank IV', oorspronkelijk groot € 34.000 is aangegaan in 2008 met een looptijd van tien jaar. Aflossing dient te geschieden in maandelijks termijnen groot € 283.

Het vigerende rentepercentage bedraagt 4,4% en staat voor drie jaar vast. De resterende looptijd van de lening bedraagt 36 maanden. Voor de gestelde zekerheden wordt verwezen naar de zekerheden vermeld bij Rabobank III.

Overige schulden

	Afkoopsom verkoopcontract
	€
Stand per 1 januari	10.600
Aflossingen	<u>-10.600</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>

Schikking 'afkoopsom verkoopcontract', oorspronkelijk groot € 12.000 is ontstaan in 2011. Aflossing dient te geschieden in 120 termijnen groot €100 steeds te voldoen per maand. Over deze lening is geen rente verschuldigd. In 2015 heeft een schikking plaatsgevonden waardoor niets meer verschuldigd is.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2014, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

	2015	2014
	€	€
Kortlopend deel leningen		
Leningen langlopend o/g	10.392	10.392
Overig langlopend vreemd vermogen	<u>0</u>	<u>1.200</u>
	<u><u>10.392</u></u>	<u><u>11.592</u></u>
Stichting Reclame Omroep Hoeksche Waard		
Stichting Reclame Omroep Hoeksche Waard	<u>4.500</u>	<u>2.887</u>
	<u><u>4.500</u></u>	<u><u>2.887</u></u>

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

	2015	2014
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank, rekening-courant	12.043	13.374
Rabobank, incassorekening	359	42
	<u>12.402</u>	<u>13.416</u>

De kredietfaciliteit bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2015 € 10.000.

Schulden aan leveranciers

Crediteuren	4.728	6.514
	<u>4.728</u>	<u>6.514</u>

Belastingen en premies SV

Omzetbelasting	447	771
	<u>447</u>	<u>771</u>

Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar bijlage 1.

Overige schulden en overlopende passiva

Geldlening Committor B.V.	30.000	30.000
Rekening-courant Committor B.V.	27.388	14.697
Accountantskosten	3.000	3.000
Rente- en bankkosten	138	438
Kruisposten	450	0
	<u>60.976</u>	<u>48.135</u>

Over de geldlening is een rente verschuldigd van 7 % per jaar.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Hieronder worden de specifieke posten uit de staat van baten en lasten over 2015 nader toegelicht:

	2015	2014
	€	€
Omzet		
Subsidies gemeenten	46.033	47.062
Roparun	100	807
Donateurs	4.443	3.345
Giften Stichting Vrienden Omroep Hoeksche Waard	4.500	6.500
Zakenvrouw Hoeksche Waard	3.150	1.015
Stichting Reclame Omroep Hoeksche Waard	9.614	11.199
	<u>67.840</u>	<u>69.928</u>
Inkoopwaarde		
Roparun	504	415
Kosten televisie	4.405	4.071
Inkopen frequentie	6.620	5.929
	<u>11.529</u>	<u>10.415</u>
Afschrijvingen		
Gebouwen	8.465	8.465
Inventaris	7.399	5.826
	<u>15.864</u>	<u>14.291</u>
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	2.472	3.284
Af: opbrengsten kantine	-2.113	-2.726
	<u>359</u>	<u>558</u>

Vervolg op volgende pagina.

Vervolg van vorige pagina.

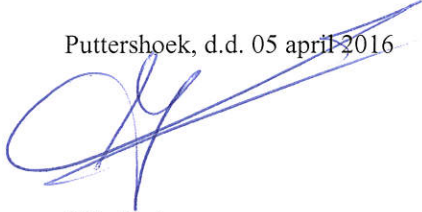
	2015	2014
	€	€
Huisvestingskosten		
Energieverbruik	8.566	8.637
Teruggave energiebelasting	-1.713	-1.557
Vaste lasten	2.163	2.301
Beveiligingskosten	217	212
Overige huisvestingskosten	776	611
	<u>10.009</u>	<u>10.204</u>
Verkoopkosten		
Diverse bijeenkomsten	332	500
Zakenvrouw Hoeksche Waard	2.177	790
Niet verrekenbare omzetbelasting	6.316	6.454
	<u>8.825</u>	<u>7.744</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	4.167	5.667
Kantoorbenodigdheden	60	139
Telefoonkosten	3.821	3.569
Internetkosten	2.797	2.498
Porti, verzendkosten etc.	0	8
Contributies en abonnementen	30	351
Assurantiën	3.271	3.265
Juridische kosten	0	-754
Advieskosten	1.360	0
Onderhoud en klein aanschaf	656	564
Schikking inzake rechtszaak Scherpenisse	-2.450	0
	<u>13.712</u>	<u>15.307</u>

Vervolg op volgende pagina.

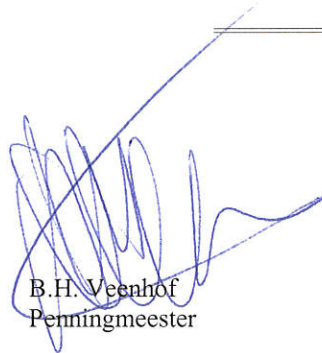
Vervolg van vorige pagina.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Financiële lasten		
Belastingdienst	0	7
Rabobank I	0	37
Rabobank II	0	56
Rabobank III	6.758	6.710
Rabobank IV	539	690
Committor B.V., lening	2.100	2.100
Committor, rekening-courant	1.352	764
Rente- en bankkosten	1.473	1.374
	<u>12.222</u>	<u>11.738</u>

Puttershoek, d.d. 05 april 2016



G.L. Verberne
Voorzitter



B.H. Veenhof
Penningmeester

BIJLAGEN

1 Specificatie omzetbelasting

Suppletie omzetbelasting 2015:

	<u>€</u>
Omzet 21% over € 15.490	3.252
Af: Voorbelasting	<u>1.683</u>
Te betalen omzetbelasting over 2015	1.569
Af: reeds op aangiften 2015 afgedragen	<u>1.688</u>
Suppletie omzetbelasting 2015	<u>-119</u>

De per 31 december verschuldigde omzetbelasting kan als volgt worden samengevat:

4e kwartaal 2015	514
Suppletie 2014	52
Suppletie 2015	<u>-119</u>
Verschuldigde omzetbelasting	<u>447</u>

2. Overzicht materiële vaste activa

	Aanschaf- jaar	Afschrij- vingsper- centage	Aanschaf- waarde €	Afschrij- vingen t/m		Boekwaarde 01-01-2015 €	Investeringsen 2015 €	Afschrij- vingen 2015 €	Boekwaarde 31-12-2015 €
				2014	2015				
Bedrijfsgebouwen en terreinen									
Herwaardering Grond	2008	0	156.400	0	0	156.400	0	0	156.400
Gebouw	2008	2	184.795	32.340	0	152.455	0	4.620	147.835
Herwaardering Gebouw	2008	2	153.805	88.915	0	64.890	0	3.845	61.045
			495.000	121.255		373.745	0	8.465	365.280
Kantoorinventaris									
Score werkstoel	2008	20	484	484	0	0	0	0	0
Spare harddisk	2008	20	900	900	0	0	0	0	0
Indigo systeem	2008	20	12.300	12.300	0	0	0	0	0
C4IP Encoder radio+tv	2011	20	8.524	5.967	2.557	0	1.705	852	852
Airco studio	2011	20	1.008	690	318	0	202	116	116
Reparatie airco studio	2011	20	5.648	3.767	1.881	0	1.130	751	751
Sony NXCAM HXR-NX70E	2011	20	6.937	4.508	2.429	0	1.387	1.042	1.042
Starstat 1800 digitale stl verbinding	2013	20	4.098	1.435	2.663	0	820	1.843	1.843
CTE 300 Watt FM	2014	20	1.157	193	964	0	231	733	733
HP Z230 TWR workstation	2014	20	2.747	229	2.518	0	549	1.969	1.969
Carmen Server 1.3	2014	20	4.800	160	4.640	0	960	3.680	3.680
Behringer Firepower	2015	20	0	0	0	546	109	437	437
HP Z230 TWR workstation	2015	20	0	0	0	1.169	234	935	935
Canon XA10 Camera	2015	20	0	0	0	614	72	542	542
			48.603	30.633	17.970	2.329	7.399	12.900	
Totaal materiële vaste activa			543.603	151.888	391.715	2.329	15.864	378.180	