

**Jaarrekening 2020**

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 2020**

Kenmerk:  
**1033/2019-2020/LVR**

**Geleen, 27 april 2021**

## **INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

### **1. Jaarrapport**

1.1	Samenstellingsverklaring van de accountant	3
1.2	Algemeen	5

### **2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2020	7
2.2	Winst-en-verliesrekening over 2020	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	13
2.5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening	18

**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 2020 van uw stichting.

De balans per 31 december 2020, de winst-en-verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

### **1.1 Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Stichting Omroep Westelijke Mijnstreek te Stein is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over de periode 24 mei 2019 tot en met 31 december 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 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.

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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Omroep Westelijke Mijnstreek.

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.

**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.

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

Hoogachtend,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'E.M.E.J. Stassen-Dassen AA', is written over a horizontal line.

E.M.E.J. Stassen-Dassen AA

## **Stichting Omroep Westelijke Mijnstreek te Urmond**

### **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.

#### **Verlengd boekjaar**

Het eerste boekjaar van de stichting loopt van 24 mei 2019 tot en met 31 december 2020.

## **2. JAARREKENING**

## 2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

	<b>31 december 2020</b>	
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	41.758	
Inventaris	<u>45.957</u>	87.715
<b>Vlottende activa</b>		
<i>Vorderingen</i>		
Handelsdebiteuren	18.744	
Overlopende activa	<u>994</u>	19.738
<i>Liquide middelen</i>		63.263
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>170.716</u></u>



**2.1 Balans per 31 december 2020**

(Na resultaatbestemming)

	<b>31 december 2020</b>	
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	<u>95.687</u>	95.687
<b>Kortlopende schulden</b>		
Handelscrediteuren	4.320	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.864	
Overige schulden	65.345	
Overlopende passiva	<u>3.500</u>	75.029
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>170.716</u></u>

## 2.2 Winst-en-verliesrekening over 2020

	<u>2020</u>	
	€	€
<b>BATEN</b>		
Subsidiebaten:		
- Gemeentelijke subsidies		92.606
Bijdragen van derden/sponsors		18.000
Reclamebaten TV		8.366
Reclamebaten radio		2.021
Reclamebaten bedrijfsauto		638
Producties uit opdrachten (baten uit nevenactiviteiten)		20.512
Overige baten		172.126
<b>Som der baten</b>		<u>314.269</u>
<b>LASTEN</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	31.576	
Overige personeelskosten	48.236	
Huisvestingskosten	31.887	
Exploitatiekosten	14.855	
Autokosten	3.801	
Kantoorkosten	16.481	
Algemene kosten	43.572	
Directie productielasten (programmalasten)	20.931	
Facilitaire lasten (distributie- en uitzendlasten)	6.913	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>218.252</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>96.017</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-330	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-330</u>
<b>Resultaat</b>		<u><u>95.687</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27 april 2021

## 2.3 Toelichting op de jaarrekening

### Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling 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, dat volgens de statuten in het eerste jaar na oprichting loopt van 24 mei 2019 tot en met 31 december 2020, is een positief resultaat van € 95.687 gerealiseerd. Mede door de schenkingen uit vermogen van de voormalige omroepen, Lokale Omroep Stein en Streekomroep Start, is dit mooie resultaat in de eerste periode behaald.

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:

	<b>Bedrijfs- gebouwen en -terreinen</b>	<b>Inventaris</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
Aanschafwaarde	-	-	-
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
Boekwaarde per 24 mei	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Investeringen	48.010	71.281	119.291
Afschrijvingen	-6.252	-25.324	-31.576
Mutaties 2020	<u>41.758</u>	<u>45.957</u>	<u>87.715</u>
Aanschafwaarde	48.010	71.281	119.291
Cumulatieve afschrijvingen	-6.252	-25.324	-31.576
Boekwaarde per 31 december	<u>41.758</u>	<u>45.957</u>	<u>87.715</u>

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

##### Handelsdebiteuren

Debiteuren

**31-12-2020**  
€

18.744

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

##### Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen

994

## 2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2020</u>
	€
<b>Liquide middelen</b>	
NL76 RABO 0342 4807 58 zakelijke rekening	3.160
NL31 RABO 1517 6917 61 bedrijfsspaarrekening	60.003
Kasgeld	100
	<u>63.263</u>

**Stichting Omroep Westelijke Mijnstreek te Urmond**

**2.4 Toelichting op de balans**

**PASSIVA**

**EIGEN VERMOGEN**

**2020**

€

**Overige reserves**

Stand per 24 mei

-

Uit voorstel resultaatbestemming

95.687

Stand per 31 december

95.687

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

**31-12-2020**

€

**Handelscrediteuren**

Crediteuren

4.320

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Omzetbelasting

1.864

*Omzetbelasting*

Omzetbelasting laatste periode

1.864

**Overige schulden**

SVDJ krediet Steunfonds lokale informatievoorziening

65.345

Uiterlijk 15 juni 2021 kan de stichting een verzoek indienen het krediet (gedeeltelijk of geheel) om te laten zetten in een uitkering. De verwachting van het bestuur van de stichting is dat maximaal € 20.000 omgezet kan worden in een uitkering en dus niet terugbetaald hoeft te worden.

**Overlopende passiva**

Reservering accountantskosten

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 € 7.422,36 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

	<b>2020</b>
	€
<b>BATEN</b>	
Gemeentelijke subsidies	92.606
Bijdragen van derden/sponsors	18.000
Reclamebaten TV	8.366
Reclamebaten radio	2.021
Reclamebaten bedrijfsauto	638
Producties uit opdrachten (baten uit nevenactiviteiten)	20.512
Overige baten	172.126
	<u>314.269</u>
	<u><u>314.269</u></u>
<b>LASTEN</b>	
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	6.252
Inventaris	25.324
	<u>31.576</u>
	<u><u>31.576</u></u>
<b>Overige personeelskosten</b>	
Vergoeding hoofdredacteur	19.500
Vergoeding mediamanager	9.912
Vergoeding beheer online	1.760
Studiekosten medewerkers	2.534
Reiskosten medewerkers	3.665
Verblijfkosten en maaltijden	291
Vrijwilligersvergoeding	250
Kantinekosten	2.887
Vergaderkosten	610
Overige bestuurskosten	6.827
	<u>48.236</u>
	<u><u>48.236</u></u>
<b>Huisvestingskosten</b>	
Huur onroerend goed	7.422
Onderhoud onroerend goed	9.890
Gas, water en elektra	7.280
Vaste lasten onroerend goed	1.101
Schoonmaakkosten	6.194
	<u>31.887</u>
	<u><u>31.887</u></u>

## 2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	<b>2020</b>
	€
<b>Exploitatie- en machinekosten</b>	
TV productiekosten overig	9.700
TV onderhoud apparatuur	1.162
TV overige kosten	1.271
Radio onderhoud apparatuur	7
Radio overige kosten	2.715
	<u>14.855</u>
<b>Autokosten</b>	
Brandstoffen	1.889
Reparatie en onderhoud	1.050
Motorrijtuigenbelasting	548
Parkeerkosten	314
	<u>3.801</u>
<b>Kantoorkosten</b>	
Kantoorkosten	1.752
Drukwerk	2.411
Portokosten	129
Telecommunicatie	2.931
Internetkosten	1.542
Kosten automatisering	516
Contributies en abonnementen	7.200
	<u>16.481</u>
<b>Algemene kosten</b>	
Accountantskosten	3.500
Administratiekosten	419
Kijk-en luisteronderzoek	2.500
Verzekeringen	9.763
Representatiekosten	5.635
Niet-aftrekbare B.T.W. voorbelasting	21.754
Overige algemene kosten	1
	<u>43.572</u>
<b>Directe productielasten (programmalaasten)</b>	
TV raadsvergaderingen inkoop	1.323
TV overige producties inkoop	18.180
Provisie commercials inkoop	1.333
Inkopen reclamestickers auto's	95
	<u>20.931</u>

## 2.5 Toelichting op de winst-en-verliesrekening

**2020**

€

### Facilitaire lasten (distributie- en uitzendlasten)

Radio Buma/Stemra zendrechten

2.701

Radio vergunningen

4.212

6.913

### Financiële baten en lasten

#### Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente en kosten bank

330