

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK
Jaarrekening 2017

Datum:

15 april 2018

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht	3
Bespreking van de resultaten	4
Financiële positie	5
NOAB-Samenstellingsverklaring	6

Jaarstukken 2017

<i>Jaarrekening 2017</i>	
Balans per 31 december 2017	8
Staat van baten en lasten 2017	10
Kasstroomoverzicht	11
Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen	12
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	18

Vereniging RTV Katwijk
T.a.v. het bestuur
Postbus 300
2220 AH KATWIJK

Katwijk, 15 april 2018

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2017 van de door u bestuurde vereniging.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2017 van Vereniging RTV Katwijk gevestigd aan de Rahusenstraat 2A te KATWIJK.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2017

Voorzitter:	W. Meijvogel
Vicevoorzitter:	B. van der Pol
Secretaris:	R. Barendse-Harteveld
Penningmeester:	H. van Beelen
Algemeen bestuurslid:	L. Kievith
Algemeen bestuurslid:	M. Bos

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2017 en 2016 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2017		2016	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	123.439	100,0	118.983	100,0
Baten -/- directe lasten	123.439	100,0	118.983	100,0
Afschrijvingskosten	7.270	5,9	39.008	32,8
Exploitatiekosten	128.219	103,9	122.817	103,2
Som der exploitatielasten	135.489	109,8	161.825	136,0
Exploitatieresultaat	-12.050	-9,8	-42.842	-36,0
Financiële baten en lasten	-964	-0,8	-400	-0,3
Resultaat uit gewone exploitatie	-13.014	-10,6	-43.242	-36,3

De specificatie van de stijging van het resultaat uit gewone exploitatie met € 30.228 ten opzichte van 2016, is als volgt:

	2017
Toename baten -/- directe lasten	4.456
Afname afschrijvingskosten	-31.738
Toename exploitatiekosten	5.402
Per saldo afname som der exploitatielasten	-26.336
Toename exploitatieresultaat	30.792
Afname financiële baten en lasten	-564
Toename resultaat uit gewone exploitatie	30.228

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	155.280	163.901
Vorderingen en overlopende activa	19.372	13.456
Voorraden	3.262	3.262
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-15.656</u>	<u>-10.466</u>
Werkkapitaal	162.258	170.153
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>6.859</u>	<u>11.978</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>169.117</u>	<u>182.131</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>169.117</u>	<u>182.131</u>
	<u>169.117</u>	<u>182.131</u>

Het werkkapitaal is gedurende 2017 gedaald met € 7.895 ten opzichte van 2016, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2017</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	-5.190
Toename vorderingen en overlopende activa	5.916
Afname liquide middelen	<u>-8.621</u>
	<u>-7.895</u>

De liquide middelen zijn gedurende 2017 gedaald met € 8.621 ten opzichte van 2016, hetgeen nader gespecificeerd wordt in het kasstroomoverzicht op pagina 11.

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Jaarverslag

NOAB-Samenstellingsverklaring

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport op pagina 8 t/m pagina 20 opgenomen jaarrekening 2017 van Vereniging RTV Katwijk te KATWIJK samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de vereniging 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 vereniging. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitshandboek. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige en absolute zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening conform RJ 640 zoveel als mogelijk samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en volgens de voorschriften van het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen van het Commissariaat voor de Media. Voorts hebben wij een aantal specifieke werkzaamheden verricht ten aanzien van het jaarverslag en additionele informatie bij het jaarverslag conform het Onderzoeksprotocol van het Commissariaat voor de Media. De uitkomsten van deze werkzaamheden worden verantwoord in het Rapport van bevindingen.

Katwijk, 15 april 2018

Administratie- en Belastingadviesbureau Peter Guyt

P. Guijt RBc

Jaarstukken 2017

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Balans per 31 december 2017

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Algemeen Beheer		704	129
Radio		3.428	4.567
Televisie		1.395	4.220
Telemidia		269	520
Vervoer		<u>1.063</u>	<u>2.542</u>
		6.859	11.978
VLOTTENDE ACTIVA			
Voorraden	2		
Handelsgoederen		<u>3.262</u>	<u>3.262</u>
		3.262	3.262
Vorderingen en overlopende activa	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		16.218	11.350
Overlopende activa		<u>3.154</u>	<u>2.106</u>
		19.372	13.456
Liquide middelen	4	<u>155.280</u>	<u>163.901</u>
		<u>184.773</u>	<u>192.597</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2017</u>	<u>31 december 2016</u>
Eigen vermogen	5		
Exploitatiereserve		79.117	92.131
Bestemmingsreserve		<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
		169.117	182.131
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6		
Crediteuren		1.770	3.932
Belastingen en sociale lasten		8.579	1.190
Overige schulden		1.457	1.494
Overlopende passiva		<u>3.850</u>	<u>3.850</u>
		<u>15.656</u>	<u>10.466</u>
		<u><u>184.773</u></u>	<u><u>192.597</u></u>

KATWIJK, 15 april 2018

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Staat van baten en lasten 2017

(in euro's)

	Toelichting	2017	2016
Baten	7	123.439	118.983
Baten -/- directe lasten		123.439	118.983
Afschrijvingskosten	8	7.270	39.008
Exploitatiekosten:	9		
Directe productielasten		23.253	34.523
Huisvestingskosten		37.684	33.731
Facilitaire lasten		14.261	10.107
Algemene Lasten		53.021	44.456
Som der exploitatielasten		135.489	161.825
Exploitatieresultaat		-12.050	-42.842
Rentelasten		-964	-400
Financiële baten en lasten	10	-964	-400
Resultaat		-13.014	-43.242

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

KATWIJK, 15 april 2018

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Kasstroomoverzicht

(in euro's)

	<u>2017</u>
Resultaat	-13.014
Afschrijvingskosten	<u>7.270</u>
Cashflow	-5.744
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	5.190
Mutatie vorderingen en overlopende activa	<u>-5.916</u>
	<u>-726</u>
Operationele kasstroom	-6.470
Investeringskasstroom	<u>-2.151</u>
Investeringskasstroom	-2.151
Mutatie liquide middelen	-8.621
Beginstand liquide middelen	<u>163.901</u>
Eindstand liquide middelen	<u>155.280</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Het bovenstaande kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Vereniging RTV Katwijk

gevestigd te KATWIJK

Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

Aard van de activiteiten

De vereniging heeft tot doel en verricht met name activiteiten op het gebied van:
Lokale Omroep van Katwijk, Rijnsburg en Valkenburg

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Algemeen Beheer

De onder algemeen beheer vallende bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Radio

De onder radio vallende apparatuur worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur.

Televisie

De televisie wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren).

Telemedia

De telemedia worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren).

Vervoer

De vervoer worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, rekening houdend met een in de handel gebruikelijke restwaarde.

Voorraden

Handelsgoederen

De handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel - indien lager - de marktwaarde. Een voorziening voor incourantheid is, zonodig, in mindering op de waarde gebracht.

Vereniging RTV Katwijk

gevestigd te KATWIJK

Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

Vorderingen op korte termijn

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

Exploitatiereserve

Deze post betreft de cumulatie van de geleden verliezen, welke dienen te worden gedelgd uit toekomstige winsten.

Reservering verhuizing

Deze reserve is bedoeld voor de toekomstige verhuizing van RTV katwijk naar een ander pand.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatbepalingsgrondslagen

Opbrengsten

Onder netto omzet wordt verstaan contributies en bijdragen van leden en derden, alsmede de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting voor geleverde goederen en diensten.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Algemeen Beheer	Radio	Televisie	Telemedia	Vervoer	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2016:</i>						
Aanschafwaarden	7.474	62.136	339.838	13.312	20.223	442.983
Afschrijvingen	-7.345	-57.569	-335.618	-12.792	-17.681	-431.005
	129	4.567	4.220	520	2.542	11.978
<i>Overzicht mutaties 2017:</i>						
Stand 31 december 2016	129	4.567	4.220	520	2.542	11.978
Investerings	776	-	1.375	-	-	2.151
Afschrijvingen	-201	-1.139	-4.200	-251	-1.479	-7.270
Stand 31 december 2017	704	3.428	1.395	269	1.063	6.859
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2017:</i>						
Aanschafwaarden	8.250	62.136	341.213	13.312	20.223	445.134
Afschrijvingen	-7.546	-58.708	-339.818	-13.043	-19.160	-438.275
	704	3.428	1.395	269	1.063	6.859

Voor een nadere specificatie van de materiële vaste activa verwijzen wij naar de bijlage van het rapport

VLOTTENDE ACTIVA

2) Voorraden

<i>Recapitulatie van de voorraden:</i>	31-12-2017	31-12-2016
Handelsgoederen	3.262	3.262
<i>Nadere specificatie van de voorraden:</i>		
Handelsgoederen		
Voorraad prijzen / PR	262	262
Voorraad platen / cd's	3.000	3.000
	3.262	3.262

3) Vorderingen en overlopende activa

<i>Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa:</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	16.218	11.350
Overlopende activa	3.154	2.106
	19.372	13.456

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>16.218</u>	<u>11.350</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	19	-
Te vorderen huisvestingskosten	2.106	2.106
Vooruitbetaalde kosten	<u>1.029</u>	<u>-</u>
	<u>3.154</u>	<u>2.106</u>
4) Liquide middelen		
Kas Kantine	905	1.141
RABO Bank betaalrekening	8.292	2.247
Bedrijfsbonusrekening	<u>146.083</u>	<u>160.513</u>
	<u>155.280</u>	<u>163.901</u>

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Exploitatiereserve	79.117	92.131
Reservering verhuizing	90.000	90.000
	<u>169.117</u>	<u>182.131</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Exploitatiereserve

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Stand 1 januari	92.131	135.373
Resultaat na belastingen	-13.014	-43.242
Stand 31 december	<u>79.117</u>	<u>92.131</u>

De directie heeft voorgesteld om het verlies na belasting, ad € 13.014, ten laste te brengen van de exploitatiereserve. Dit voorstel is ter goedkeuring voor te leggen aan de Algemene Vergadering.

Reservering verhuizing

Stand 1 januari	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>
Stand 31 december	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
Crediteuren	1.770	3.932
Belastingen en sociale lasten	8.579	1.190
Overige schulden	1.457	1.494
Overlopende passiva	3.850	3.850
	<u>15.656</u>	<u>10.466</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

Crediteuren

Crediteuren	<u>1.770</u>	<u>3.932</u>
-------------	---------------------	---------------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting	<u>8.579</u>	<u>1.190</u>
-----------------------------	---------------------	---------------------

Overige schulden

Waarborgsommen	<u>1.457</u>	<u>1.494</u>
----------------	---------------------	---------------------

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Toelichting op de balans

(in euro's)

Overlopende passiva

Te betalen accountantskosten
Te betalen overig

<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
2.400	2.400
1.450	1.450
<u>3.850</u>	<u>3.850</u>

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7) Baten		
Subsidiebaten	45.350	45.350
Reclamebaten	45.170	37.179
Baten uit nevenactiviteiten	475	1.309
Overige Baten	32.444	35.145
	<u>123.439</u>	<u>118.983</u>

Aantal werknemers

Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.

8) Afschrijvingskosten

Afschrijving op materiële vaste activa	<u>7.270</u>	<u>39.008</u>
--	---------------------	----------------------

Nadere specificatie van de afschrijvingskosten:

Afschrijving op materiële vaste activa

Afschrijving Algemeen beheer	201	147
Afschrijving Radio	1.139	1.711
Afschrijving Televisie	4.200	34.079
Afschrijving Telemedia	251	1.021
Afschrijving bedrijfsauto	1.479	2.050
	<u>7.270</u>	<u>39.008</u>

9) Exploitatiekosten

Directe productielasten	23.253	34.523
Huisvestingskosten	37.684	33.731
Facilitaire lasten	14.261	10.107
Algemene Lasten	53.021	44.456
	<u>128.219</u>	<u>122.817</u>

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

Nadere specificatie van de exploitatiekosten:

Directe productielasten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Beheer / kantine exploitatie	16.593	22.680
Detacheringskosten t Heem	-	7.330
Kosten medewerkers	1.676	1.869
Kosten projecten	225	300
Televisie exploitatie algemeen	1.608	1.106
TV programmakosten	826	119
TV beeldragers	18	22
Radio exploitatie algemeen	2.010	782
Radio programmakosten	-	28
Radio geluidsdragers	297	287
	<u>23.253</u>	<u>34.523</u>

Huisvestingskosten

Beheer huur / energie	34.516	30.602
Beheer schoonmaakkosten	3.199	3.122
Beheer emballage	-31	7
	<u>37.684</u>	<u>33.731</u>

Facilitaire lasten

Vervoer brandstoffen	3.311	2.648
Kleine invest.tv	-	639
Reclame activiteiten	10.950	6.820
	<u>14.261</u>	<u>10.107</u>

Algemene Lasten

Kleine investering	276	233
Telefoon / autotelefoon	3.311	3.301
Buma / Stemra / Sena	2.634	-
Beheer / kantine diversen	1.643	2.945
Verzekeringen	6.453	4.662
Contributies / abonnementen	14.146	11.717
Porti / drukwerk	3.188	3.407
Representatie	-	217
Opleidingen	157	13
OB onbelast	17.483	13.722
Ledenadministratie	3.730	4.239
	<u>53.021</u>	<u>44.456</u>

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

10) Financiële baten en lasten

Rentelasten

Per saldo een last / last

<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>-964</u>	<u>-400</u>
<u>-964</u>	<u>-400</u>

Nadere specificatie van de financiële baten en lasten:

Rentelasten

Rente en kosten bank

<u>964</u>	<u>400</u>
-------------------	-------------------