

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK
Jaarrekening 2020

Datum:

18 maart 2021

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

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

Jaarstukken 2020

<i>Jaarrekening 2020</i>	
Balans per 31 december 2020	8
Staat van baten en lasten 2020	10
Kasstroomoverzicht	11
Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen	12
Toelichting op de balans	14
Toelichting op de staat van baten en lasten	16

Bijlagen

Activastaat	
-------------	--

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

Katwijk, 18 maart 2021

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2020 van de door u bestuurde vereniging.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2020 van Vereniging RTV Katwijk gevestigd aan de Rahusenstraat 2A te KATWIJK.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2020

Voorzitter:	W. Meijvogel
Vicevoorzitter:	B. van der Pol
Secretaris:	R. Barendse-Harteveld
Penningmeester:	W. de Mooij
Algemeen bestuurslid:	M. Bos
Algemeen bestuurslid:	G. Bol
Algemeen bestuurslid:	H. van Beelen

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 2020 en 2019 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2020		2019	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	125.711	100,0	142.174	100,0
Baten -/- directe lasten	125.711	100,0	142.174	100,0
Afschrijvingskosten	4.768	3,8	4.233	3,0
Explootatiekosten	134.205	106,8	131.478	92,5
Som der exploitatielasten	138.973	110,6	135.711	95,5
Exploitatieresultaat	-13.262	-10,6	6.463	4,5
Financiële baten en lasten	-478	-0,4	-641	-0,5
Resultaat uit gewone exploitatie	-13.740	-11,0	5.822	4,0

De specificatie van de daling van het resultaat uit gewone exploitatie met € 19.562 ten opzichte van 2019, is als volgt:

	2020
Afname baten -/- directe lasten	-16.463
Toename afschrijvingskosten	535
Toename exploitatiekosten	2.727
Per saldo toename som der exploitatielasten	3.262
Afname exploitatieresultaat	-19.725
Toename financiële baten en lasten	163
Afname resultaat uit gewone exploitatie	-19.562

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	93.423	58.832
Vorderingen en overlopende activa	9.717	25.188
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-55.648</u>	<u>-24.402</u>
Werkkapitaal	47.492	59.618
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>12.984</u>	<u>14.596</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	60.476	74.214
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>60.476</u>	<u>74.214</u>
	60.476	74.214

Het werkkapitaal is gedurende 2020 gedaald met € 12.126 ten opzichte van 2019, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2020</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	-31.246
Afname vorderingen en overlopende activa	-15.471
Toename liquide middelen	<u>34.591</u>
	<u>-12.126</u>

De liquide middelen zijn gedurende 2020 toegenomen met € 34.591 ten opzichte van 2019, 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 19 opgenomen jaarrekening 2020 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, 18 maart 2021

Administratie- en Belastingadviesbureau Peter Guyt

P. Guijt RBc

Jaarstukken 2020

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Balans per 31 december 2020

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Algemeen Beheer		4.653	5.750
Radio		653	1.473
Televisie		6.678	6.310
Vervoer		<u>1.000</u>	<u>1.063</u>
		12.984	14.596
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	2		
Vorderingen op handelsdebiteuren		9.717	18.146
Belastingen en sociale lasten		-	4.971
Overlopende activa		<u>-</u>	<u>2.071</u>
		9.717	25.188
Liquide middelen	3	<u>93.423</u>	<u>58.832</u>
		<u>116.124</u>	<u>98.616</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
Eigen vermogen	4		
Exploitatiereserve		<u>60.476</u>	<u>74.214</u>
		60.476	74.214
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		
Crediteuren		16.251	1.477
Belastingen en sociale lasten		787	-
Overige schulden		15.525	20.525
Overlopende passiva		<u>23.085</u>	<u>2.400</u>
		<u>55.648</u>	<u>24.402</u>
		<u><u>116.124</u></u>	<u><u>98.616</u></u>

KATWIJK, 18 maart 2021

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Staat van baten en lasten 2020

(in euro's)

	Toelichting	2020	2019
Baten	6	<u>125.711</u>	<u>142.174</u>
Baten -/- directe lasten		125.711	142.174
Afschrijvingskosten	7	4.768	4.233
Exploitatiekosten:	8		
Directe productielasten		20.485	15.842
Huisvestingskosten		51.988	48.845
Facilitaire lasten		13.836	10.029
Algemene Lasten		<u>47.896</u>	<u>56.762</u>
Som der exploitatielasten		<u>138.973</u>	<u>135.711</u>
Exploitatieresultaat		-13.262	6.463
Rentelasten		<u>-478</u>	<u>-641</u>
Financiële baten en lasten	9	<u>-478</u>	<u>-641</u>
Resultaat		<u>-13.740</u>	<u>5.822</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

KATWIJK, 18 maart 2021

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Kasstroomoverzicht

(in euro's)

	2020
Resultaat	-13.740
Afschrijvingskosten	4.768
Cashflow	-8.972
Mutatie kortlopende schulden en overlopende passiva	31.246
Mutatie vorderingen en overlopende activa	15.471
	46.717
Operationele kasstroom	37.745
Investeringskasstroom	-3.156
Investeringskasstroom	-3.156
Mutatie liquide middelen	34.589
Beginstand liquide middelen	58.832
Eindstand liquide middelen	93.421

(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).

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.

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.

Vereniging RTV Katwijk

gevestigd te KATWIJK

**Waarderings- en
resultaatbepalingsgrondslagen**Reserves*Exploitatiereserve*

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

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.

ResultaatbepalingsgrondslagenOpbrengsten

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	Vervoer	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2019:</i>					
Aanschafwaarden	58.497	54.424	20.038	16.863	149.822
Vrijval Reserve/subsidie	-51.487	-49.909	-8.604	-	-110.000
Afschrijvingen	-1.260	-3.042	-5.124	-15.800	-25.226
	5.750	1.473	6.310	1.063	14.596
<i>Overzicht mutaties 2020:</i>					
Stand 31 december 2019	5.750	1.473	6.310	1.063	14.596
Investerings	-	-	2.619	-	2.619
Afschrijvingen	-1.634	-820	-2.251	-63	-4.768
Stand 31 december 2020	4.116	653	6.678	1.000	12.447
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2020:</i>					
Aanschafwaarden	8.084	5.134	15.374	16.861	45.453
Afschrijvingen	-3.431	-4.481	-8.696	-15.861	-32.469
	4.653	653	6.678	1.000	12.984

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

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen en overlopende activa

<i>Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa:</i>	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op handelsdebiteuren	9.717	18.146
Belastingen en sociale lasten	-	4.971
Overlopende activa	-	2.071
	9.717	25.188

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa:

Belastingen en sociale lasten

Te vorderen omzetbelasting	-	4.971
----------------------------	---	--------------

3) Liquide middelen

Kas Kantine	762	1.107
RABO Bank betaalrekening	28.437	11.622
Bedrijfsbonusrekening	64.224	46.103
	93.423	58.832

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

4) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen:

Exploitatiereserve

31-12-2020	31-12-2019
60.476	74.214

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen:

Exploitatiereserve

Stand 1 januari

Resultaat na belastingen

Stand 31 december

2020	2019
74.216	68.392
-13.740	5.822
60.476	74.214

De directie heeft voorgesteld om het verlies na belasting, ad € 13.740, ten laste te brengen van de exploitatiereserve. Dit voorstel is ter goedkeuring voor te leggen aan de Algemene Vergadering.

5) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

Crediteuren

Belastingen en sociale lasten

Overige schulden

Overlopende passiva

31-12-2020	31-12-2019
16.251	1.477
787	-
15.525	20.525
23.085	2.400
55.648	24.402

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva:

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting

787	-
------------	----------

Overige schulden

Te betalen investering

Waarborgsommen

15.000	20.000
525	525
15.525	20.525

Overlopende passiva

Te betalen accountantskosten

Te betalen overig

Kortlopende Lening svdj

2.400	2.400
2.566	-
18.119	-
23.085	2.400

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
6) Baten		
Subsidiebaten	63.136	63.136
Reclamebaten	28.445	36.255
Baten uit nevenactiviteiten	-1.205	86
Overige Baten	35.335	44.298
Voorraadmutatie	-	-1.601
	<u>125.711</u>	<u>142.174</u>

Aantal werknemers

Gedurende de gerapporteerde periode waren er geen werknemers in dienst.

7) Afschrijvingskosten

Afschrijving op materiële vaste activa	<u>4.768</u>	<u>4.233</u>
--	---------------------	---------------------

Nadere specificatie van de afschrijvingskosten:

Afschrijving op materiële vaste activa

Afschrijving Algemeen beheer	1.634	1.033
Afschrijving Radio	820	928
Afschrijving Televisie	2.251	2.145
Afschrijving Telemedia	-	127
Afschrijving bedrijfsauto	63	-
	<u>4.768</u>	<u>4.233</u>

8) Exploitatiekosten

Directe productielasten	20.485	15.842
Huisvestingskosten	51.988	48.845
Facilitaire lasten	13.836	10.029
Algemene Lasten	47.896	56.762
	<u>134.205</u>	<u>131.478</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

	2020	2019
Beheer / kantine exploitatie	13.256	13.476
Kosten medewerkers	1.057	919
Kosten projecten	400	100
Televisie exploitatie algemeen	3.550	1.130
TV programmakosten	260	-
TV beeldrdragrs	90	-
Radio exploitatie algemeen	1.335	39
Radio geluidsdragers	537	178
	20.485	15.842

Huisvestingskosten

Beheer huur / energie	39.794	46.211
Beheer schoonmaakkosten	1.949	1.613
Beheer emballage	-6	-8
Energie	10.251	-
Verzekering inventaris/goederen	-	1.029
	51.988	48.845

Facilitaire lasten

Vervoer brandstoffen	2.040	1.900
Reclame activiteiten	11.796	8.129
	13.836	10.029

Algemene Lasten

Huur gereedschap	-	491
Kleine investering	-	1.844
Telefoon / autotelefoon	1.661	2.044
Beheer / kantine diversen	1.903	5.515
Verzekeringen	5.401	4.738
Contributies / abonnementen	20.097	14.973
Porti / drukwerk	3.381	3.939
Representatie	25	614
Opleidingen	1.265	1.695
OB onbelast	10.961	17.490
Ledenadministratie	3.202	3.419
	47.896	56.762

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

9) Financiële baten en lasten

Rentelasten

Per saldo een last / last

<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>-478</u>	<u>-641</u>
<u>-478</u>	<u>-641</u>

Nadere specificatie van de financiële baten en lasten:

Rentelasten

Rente en kosten bank

<u><u>478</u></u>	<u><u>641</u></u>
--------------------------	--------------------------

Bijlagen

Vereniging RTV Katwijk
gevestigd te KATWIJK

Activastaat 2020

(in euro's)

		<u>Aanschaf- datum</u>	<u>Aanschaf- waarde</u>	<u>Boekwaarde 1-1-2020</u>	<u>Investering in 2020</u>
BEHEER					
DE koffiemachine		19-7-2017	776	155	
Verbouwing	Gemeente	30-6-2019	25.000	1	
Keuken		15-3-2019	14.728	1	
Switch & telefoons		10-4-2019	985	1	
Werkbladen		6-5-2019	6.750	1	
Reclame bord		6-9-2019	3.308	1	
Voorziening verhuizing		30-9-2019	-40.091	-3	
Bijdrage Fonds 1818		30-9-2019	-11.396	-2	
Meubels		15-5-2019	6.950	5.595	
ICT Katwijk		10-3-2020	537		537
			7.547	5.750	537

RADIO					
Computer I5		7-3-2014	619	0	
Mattijsen electronic blue pack		13-3-2015	515	20	
Jingle pakket		25-10-2016	4.000	1.453	
triple audio radio apparatuur		6-5-2019	28.431	1	
triple audio radio apparatuur		24-6-2019	18.954	1	
audio mixer		9-8-2019	1.712	1	
Draadloze audioverbinding		9-8-2019	812	1	
Voorziening verhuizing		30-9-2019	-49.909	-4	
			5.134	1.473	0

TELEVISIE					
Videobewerking Edius upgrade		9-6-2015	599	52	
Av Sales Tripod		4-1-2017	1.375	553	
Granite Productie Switcher		5-4-2018	8.750	5.705	
TV mixer X32		2-5-2019	1.931	1	
Ophang beugels		16-7-2019	4.497	1	
Ophang beugels		24-7-2019	2.176	1	
Bijdrage Fonds 1818		30-9-2019	-8.604	-3	
Coolblue JVC GY-HM180		10-6-2020	1.321		1.321
IT shop 2x antec pc		24-11-2020	1.298		1.298
			13.343	6.310	2.619

Auto					
Mercedesbus	49-MB-35	30-9-1998	2.269	500	
Mitsubishi bus	81-VL-ZS	18-2-2005	3.843	63	
Hyundai bus	46-VTR-6	29-10-2012	10.750	500	
			16.862	1.063	0

<u>Desinvestering in 2020</u>	<u>Resultaat Desinvestering</u>	<u>% Afschrijving 2020</u>	<u>Boekwaarde 31-12-2020</u>	<u>Restwaarde</u>
		20	155	0
			0	1
			0	1
			0	1
			0	1
			0	1
			0	-3
			0	-2
		20	1.390	4.205
		20	89	448
<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.634</u>	<u>4.653</u>	
		20	0	0
		20	20	0
		20	800	653
			0	1
			0	1
			0	1
			0	1
			0	-4
<u>0</u>	<u>0</u>	<u>820</u>	<u>653</u>	
		20	52	0
		20	275	278
		20	1.750	3.955
			0	1
			0	1
			0	1
			0	-3
		20	148	1.173
		20	26	1.272
<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.251</u>	<u>6.678</u>	
		20	0	500
	-63	20	0	63
		20	0	500
<u>0</u>	<u>-63</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>	