

Jaarverslag 2015

Stichting Lokale Omrop Tytsjerksteradiel

Postbus 138
9250 AC BURGUM

Tietjerk, 23 maart 2016

1. Samenstellingverklaring

1.1 Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de balans per 31 december 2015 en de exploitatierekening over 2015 van Stichting Lokale Omrop Tytsjerksteradiel te Burgum samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens.

De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van die gegevens en de hierop gebaseerde balans per 31 december 2015 en de exploitatierekening over 2015 berust bij het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingverklaring inzake de balans per 31 december 2015 en de exploitatierekening over 2015 te verstrekken.

1.2 Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. De aard en omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de balans per 31 december 2015 en de exploitatierekening van winst en verlies voor 2015 die aan een accountantsverklaring of beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

1.3 Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de balans per 31 december 2015 en de exploitatierekening over 2015 samengesteld in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

W. Oostenveld

Balans per 1 januari 2015

Inventaris	€	373,00		Kapitaal	€	5.011,05
				Vervangingsreserve	€	22.607,41
Kas	€	24,55				
Rabobank 34.98.02.807	€	11.915,06		Lening	€	3.925,41
Rabobank 32.09.99.289	€	1.139,02				
Rabobank 1475.484.682	€	24.881,44		Prov. Friesland	€	8.522,00
Debiteuren	€	4.589,56		Crediteuren	€	1.870,74
Vooruitbetaalde kosten	€	255,00				
				Netto lonen	€	1.393,02
Omzetbelasting 2013	€	1.422,00		Loonbelasting	€	1.270,00
Totaal	€	44.599,63		Totaal	€	44.599,63

Balans per 31 december 2015

				Kapitaal	€	5.408,65
				Vervangingsreserve	€	11.850,00
Kas	€	24,55				
Rabobank 34.98.02.807	€	732,60		Lening Melessen	€	2.325,31
Rabobank 32.09.99.289	€	4.373,86				
Rabobank 1475.484.682	€	12.125,75				
Debiteuren	€	2.957,91		Crediteuren	€	3.060,74
				Netto lonen	€	193,97
Omzetbelasting	€	2.701,00		Loonbelasting	€	77,00
Totaal	€	22.915,67		Totaal	€	22.915,67

Toelichting op enkele balansposten

Inventaris

De inventaris is dit jaar volledig afgescheven.

Vervangingsreserve

Voor de vervanging van apparatuur, de verhuizing naar en de inrichting van de nieuwe locatie hebben wij geadviseerd om een vervangingsreserve op te bouwen.

Balanssaldo per 1 januari 2015		€ 22.607,41
<i>Verbouwingen 2015</i>		
Pop-Up wand		€ 810,00
<i>Investerings 2015</i>		
Videoregie apparatuur	€ 13.333,35	
Apparatuur Verbinding Westereen-Bergum	€ 500,00	
Apparatuur afstandsbediening schakelen	€ 500,00	
Computer	€ 507,11	
Audio M track met Led beeldscherm	€ 1.745,22	
Afschrijving restwaarde inventaris	€ 373,00	
		€ 16.958,68
Toevoeging 2015		€ 7.011,27
Balanssaldo per 31 december 2015		€ 11.850,00

Rabobank 34.98.02.807

Rabobank 32.09.99.289

Rabobank 1475.484.682 (Spaarrekening)

Het saldo van bovengenoemde rekeningen is in overeenstemming met het saldo vermeld op het laatste dagafschrift van 2015.

Kas

Het saldo van bovengenoemde kas is door ons niet gecontroleerd op het werkelijk aanwezige kasgeld per 31 december 2015.

Omzetbelasting 2015

Omzet hoog	€	16.085,22	21%	€	3.377,93
Donaties	€	5.315,17	0%	€	-
Subsidie	€	30.353,00	0%	€	-
				€	3.377,93
Voorheffing	€	8.596,93			
Verrekening suppletie 2014	€	410,00			
				€	9.006,93
Terug te vragen over 2015				€	5.629,00-
Afdrachten 2015:					
1e kwartaal	€	2.000,00-			
2e kwartaal	€	541,00-			
3e kwartaal	€	387,00-			
4e kwartaal	€	1.331,00-			
				€	4.259,00-
Totaal te suppleren over boekjaar 2015				€	1.370,00-

Kapitaalrekening

Kapitaal per 1 januari 2015		€	5.011,05
Toevoeging aan reserves		€	397,60
Kapitaal per 31 december 2015		€	5.408,65

Winst- en verliesrekening

Netto omzet			€	51.753,39
Inkoop			€	1.030,00
Brutowinst			€	50.723,39
Personeelskosten		€	2.857,40	
Huur diversen		€	1.925,52	
Huisvestingskosten		€	8.231,79	
Onderhoud inventaris		€	1.489,83	
Administratiekosten		€	4.203,70	
Contributies en heffingen		€	12.823,19	
Telefoonkosten		€	189,46	
Kantoorkosten		€	401,33	
Drukwerk		€	336,78	
Reclame en advertentiekosten		€	686,85	
Bankrente en kosten		€	279,45	
Rente lening		€	789,82	
Assurantie algemeen		€	654,68	
Computerkosten		€	416,23	
Vrijwilligersbijdrage		€	2.815,54	
Algemene kosten		€	4.892,66	
			€	42.994,23
			€	7.729,16
Vervangingsreserve			€	7.011,27
Diverse baten en lasten			€	320,29
Resultaat			€	397,60

Toelichting op de rekening van Winst en Verlies

Netto omzet	2014	2015
Omzet hoog	€ 22.604,53	€ 16.085,22
Verleende diensten	€ 780,00	€ -
Sponsoring	€ 300,00	€ -
Donaties	€ 7.242,97	€ 5.315,17
Subsidie gem. Tietsjerksteradiel	€ 16.150,00	€ 16.376,00
Subsidie gem. Achtkarspelen	€ 15.258,00	€ 13.977,00
Totaal	€ 62.335,50	€ 51.753,39

Inkoop	2014	2015
Uitbesteed werk	€ 3.066,37	€ 1.030,00
Totaal	€ 3.066,37	€ 1.030,00

Personeelskosten	2014	2015
Bruto loonsom	€ 13.091,19	€ 10.783,08
Sociale lasten	€ 3.747,94	€ 2.868,32
Subsidie prov. Friesland	€ 11.930,00-	€ 10.794,00-
Totaal	€ 4.909,13	€ 2.857,40

Huisvestingskosten	2014	2015
Huur	€ 5.954,00	€ 7.007,00
Onderhoud onroerend goed	€ 532,00	€ -
Gas, water en electra	€ 1.482,00	€ 1.224,79
Totaal	€ 7.968,00	€ 8.231,79

Kantoorkosten	2014	2015
Kantoorbenodigdheden	€ 132,08	€ -
Zegel- en portokosten	€ 17,93	€ 401,33
Totaal	€ 150,01	€ 401,33

Contributies en heffingen	2014	2015
Abonnementen	€ 10.514,32	€ 8.830,34
Contributies	€ 3.350,79	€ 3.992,85
Totaal	€ 13.865,11	€ 12.823,19

Reclame en advertentiekosten	2014	2015
Reclamekosten	€ -	€ 626,85
Advertentiekosten	€ 173,70	€ 60,00
Totaal	€ 173,70	€ 686,85

Diverse algemene kosten	2014	2015
Diverse algemene kosten	€ 3.035,02	€ 1.771,39
Reis- en verblijfkosten	€ 996,90	€ 283,80
Representatiekosten	€ 134,29	€ 138,30
Autokostenvergoeding	€ 665,52	€ 323,30
Uitzending op locatie	€ -	€ 2.405,30
Afboeking debiteuren	€ -	€ 0,92
Naheffing fiscus	€ 66,52-	€ 30,35-
Totaal	€ 4.765,21	€ 4.892,66

Vergelijking boekjaar 2014 en 2015

	2014	%		2015	%
Omzet	€ 62.335,50	100,00%		€ 51.753,39	100,00%
Inkoop	€ 3.066,37	4,92%		€ 1.030,00	1,99%
Bruto winst	€ 59.269,13	95,08%		€ 50.723,39	98,01%
Personeelskosten	€ 4.909,13	7,88%		€ 2.857,40	5,52%
Huur diversen	€ 1.227,25	1,97%		€ 1.925,52	3,72%
Huisvestingskosten	€ 7.968,00	12,78%		€ 8.231,79	15,91%
Onderhoud inventaris	€ 1.535,88	2,46%		€ 1.489,83	2,88%
Administratiekosten	€ 3.068,34	4,92%		€ 4.203,70	8,12%
Contributies en heffingen	€ 13.865,11	22,24%		€ 12.823,19	24,78%
Telefoonkosten	€ 159,13	0,26%		€ 189,46	0,37%
Kantoorkosten	€ 150,01	0,24%		€ 401,33	0,78%
Drukwerk	€ 1.243,50	1,99%		€ 336,78	0,65%
Reclame en advertentiekosten	€ 173,70	0,28%		€ 686,85	1,33%
Bankrente en kosten	€ 159,92	0,26%		€ 279,45	0,54%
Rente lening	€ -	0,00%		€ 789,82	1,53%
Assurantie algemeen	€ 651,98	1,05%		€ 654,68	1,26%
Computerkosten	€ 85,82	0,14%		€ 416,23	0,80%
Vrijwilligersbijdrage	€ 2.710,00	4,35%		€ 2.815,54	5,44%
Diverse algemene kosten	€ 4.765,21	7,64%		€ 4.892,66	9,45%
Diverse baten en lasten	€ -	0,00%		€ 320,29	0,62%
Reservering voor vervanging	€ 16.000,00	25,67%		€ 7.011,27	13,55%
Totale kosten	€ 58.672,98	94,12%		€ 50.325,79	97,24%
Bruto winst	€ 59.269,13	95,08%		€ 50.723,39	98,01%
Totale kosten	€ 58.672,98	94,12%		€ 50.325,79	97,24%
Bedrijfsresultaat	€ 596,15	0,96%		€ 397,60	0,77%