

RAPPORT

aan

het Programma Bepalend Orgaan van
STICHTING LOKALE OMROEP MEPEL
MEPEL

inzake

de jaarrekening 2022

Het Programma Bepalend Orgaan van
STICHTING LOKALE OMROEP MEPPEL
MEPPEL

Meppel, 22 mei 2023

Geachte leden van het PBO en andere belanghebbenden,

Hierbij bieden wij u namens het Dagelijks Bestuur van Stichting Lokale Omroep Meppel het jaarrapport over het boekjaar 2022 aan.

Het resultaat over het boekjaar is positief als gevolg van een aantal significante eenmalige bijdragen. Maar, een waarschuwing is op z'n plek. Immers, de inflatie raakt ook de omroep stevig. Kosten stijgen terwijl we geen afbreuk kunnen doen aan de kwaliteit van onze diensten.

Het werkkapitaal van de omroep is negatief:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kortlopende vorderingen (incl. liquide middelen)	2.232	2.684
Af: Kortlopende schulden	<u>(2.451)</u>	<u>(6.460)</u>
Netto werkkapitaal	<u>(219)</u>	<u>(3.776)</u>

De druk op liquiditeit is dagelijks voelbaar. De financiële positie van de omroep is kwetsbaar. Het beleid van het bestuur blijft dan ook dat iedere euro die wordt uitgegeven direct ten gunste moet komen aan de doelstelling van de stichting, danwel dat deze leidt tot verhoging van opbrengsten.

Hoogachtend,

Dagelijks Bestuur Stichting Lokale Omroep Meppel

BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(voor voorstel verwerking resultaat)

A c t i v a

	2022		2021	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Apparatuur Radio	-		-	
Apparatuur TV, foto en video	-		-	
		-		-
VLOTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Overige vorderingen en overlopende activa		170		170
Liquide middelen		2.062		2.514
		2.232		2.684
Totaal activa		2.232		2.684

P a s s i v a

	2022		2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	(3.776)		(181)	
Resultaat boekjaar	3.557		(3.595)	
		(219)		(3.776)
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	2.500		2.500	
Omzetbelasting	(49)		428	
Overige schulden	-		3.532	
		2.451		6.460
Totaal passiva		<u>2.232</u>		<u>2.684</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Som der bedrijfsopbrengsten		35.936		39.514
Afschrijvingen materiële vaste activa	-		-	
Overige kosten	32.245		42.972	
Som der kosten		32.245		42.972
Bedrijfsresultaat		3.691		(3.458)
Financiële lasten		134		137
Resultaat		3.557		(3.595)

ALGEMEEN

Waarderingsgrondslagen

De **materiële vaste activa** worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijvingspercentages bedragen per jaar (in procenten van de aanschaffingswaarde):

Apparatuur radio	:	15 - 25
Apparatuur TV, foto en video	:	15 - 33

De inventarissen van de omroep zijn inmiddels volledig afgeschreven. In de afgelopen jaren hebben een aantal derde partijen de omroep voorzien van nieuwe apparatuur, waarbij zij de kosten voor haar rekening hebben genomen.

Alle overige (niet hiervoor genoemde) **activa en passiva** worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, indien nodig rekening houdend met een voorziening voor oninbaarheid.

Grondslagen van resultaatbepaling

De opbrengst uit levering van diensten aan derden worden verantwoord in de periode waarop deze betrekking hebben onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Toegekende subsidies worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben, overige giften en donaties worden verantwoord op basis van het kasstelstel.

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

De stichting heeft geen personeel in dienst.

De afschrijvingen geschieden tijdsevenredig op basis van de verwachte economische levensduur. Op aanschaffingen in het verslagjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Begroting

Hoewel op grond van Richtlijn 640 van de Raad voor de Jaarverslaggeving opname van de begroting wordt aanbevolen is in deze jaarrekening geen begroting opgenomen. De intern gehanteerde begroting wordt primair vanuit de liquiditeitspositie opgesteld en bewaakt en kan niet worden gehanteerd als vergelijkingsmateriaal bij het beoordelen van deze jaarrekening. De begroting van de stichting is op aanvraag verkrijgbaar bij het secretariaat van de stichting.

Belastingen

De stichting is vrijgesteld voor de wet op de vennootschapsbelasting.

TOELICHTING OP DE BALANS

	Boekwaarde 1-1-2022	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2022
Materiële vaste activa	€	€	€	€	€
Apparatuur radio	-	-	-	-	-
Apparatuur TV, foto en video	-	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Aanschaffings- waarde 31-12-2022	Cumulatieve afschrij- vingen	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€
Totaal materiële vaste activa	<u>63.950</u>	<u>63.950</u>	<u>-</u>

	2022	2021
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde verzekeringskosten	<u>170</u>	<u>170</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Liquide middelen	€	€
ABN Amro, bestuurrekening	904	1.456
ABN Amro, spaarrekening	163	64
ABN Amro, huurgarantie	995	994
	<u>2.062</u>	<u>2.514</u>

De liquide middelen staan, met uitzondering van de huurgarantie, zonder restrictie direct ter beschikking.

Eigen vermogen	€
Stand per 1 januari 2022	(3.776)
Resultaat boekjaar	(3.557)
Stand per 31 december 2022	<u>(219)</u>

Voorstel resultaatbestemming

Het Dagelijks Bestuur stelt aan het Programma Bepalend Orgaan voor het saldo over 2022 ten gunste te brengen van de algemene reserve. Dit voorstel is in de balans per 31 december 2022 nog niet verwerkt. Het saldo is als 'Resultaat boekjaar' opgenomen onder het Eigen vermogen.

Niet uit balans blijvende verplichtingen

De studio is met ingang van februari 2004 verhuisd naar de Kromme Elleboog 11. Hiertoe is een nieuw huurcontract afgesloten voor 5 jaar met een jaarlijkse huurverplichting van ca. € 5.700. Dit contract is stilzwijgend verlengd.

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	2022	2021
Som der bedrijfsopbrengsten	€	€
Basissubsidie Gemeente Meppel	23.548	25.912
Donaties	40	1.416
Bijdragen, giften en overige ontvangsten	6.780	1.350
Opbrengst reclame	5.064	-
Bijdrage Waarborgfonds	-	6.043
Steunfonds Journalistiek	-	4.793
Overige opbrengsten	504	-
	<u>35.936</u>	<u>39.514</u>

De bijdrage Steunfonds Journalistiek uit 2021 is een voorwaardelijke bijdrage. Aangezien de Omroep zich op het standpunt stelt dat aan de voorwaarden wordt voldaan is deze bijdrage als opbrengst verantwoord.

Overige kosten

	2022	2021
<i>Huisvestingskosten</i>	€	€
Huur gebouw en onderhoud	5.739	5.628
Corona maatregelen studio en verbouwing studio	-	10.248
OZB, schoonmaakkosten en reinigingsrechten	1.392	919
Gas, water, electra	2.474	2.326
Kosten kabelverbinding	2.064	2.137
MediaHub NLPO	4.680	4.185
Nagekomen kosten	(1.930)	-
	<u>14.419</u>	<u>25.443</u>
<i>Omroepspecifieke kosten</i>	€	€
Contributie Olon incl. Buma en Sena	2.139	2.291
Machtigingen Rijksdienst voor Radiocommunicatie	978	797
Kosten uitzendcomputer	-	372
Radioautomatisering	2.739	1.104
Live uitzendingen en redactie	1.295	853
Trainingen (specifiek) en stagiairs	1.073	1.092
	<u>8.224</u>	<u>6.509</u>

	2022	2021
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Relatie- en representatiekosten (incl. werving donateurs en kosten voor het genereren van derde geldstroom)	593	955
Fotografie en video	1.528	1.633
Verzekeringen	329	265
Telecommunicatie (incl. ADSL)	833	835
Website, e-mail en lease pc's	690	752
Kantoorartikelen, portokosten en overige secretariële kosten	792	718
Kosten vrijwilligers	1.977	1.280
Niet aftrekbare omzetbelasting	2.860	4.582
	<u>9.602</u>	<u>11.020</u>
Totaal overige kosten	<u><u>32.245</u></u>	<u><u>42.972</u></u>