



ADMINISTRATIEKANTOOR

NON STOP

RAPPORT

inzake de jaarrekening 2017

van

Stichting Omroep Hattem

te

Hattem



Het bestuur van
Stichting Omroep Hattem
P/a. Rietkamp 30
8051 ZM Hattem

Hattem, 30 maart 2018

Geachte bestuur,

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 van Stichting Omroep Hattem te Hattem bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de staat baten en lasten over 2017.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Kenmerkend voor een samenstellingopdracht 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.

Verantwoordelijkheid van de samensteller

Het is onze verantwoordelijkheid als belastingconsulent om uw opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht en met de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van onze beroepsorganisatie (het Register Belastingadviseurs).
Onze werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Verder hebben wij de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen beoordeeld op basis van de door de directie verstrekte gegevens. De aard van deze samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming werkzaamheden als belastingconsulent brengt met zich dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Algemeen

De stichting is op 27 september 1990 opgericht. En staat ingeschreven bij de kamer van koophandel onder nummer 41040917

De activiteiten van de stichting bestaan onder andere uit:

Het uitzenden van omroepprogramma's bestemd voor de gemeente Hattem
Het verzorgen van een programma dat gericht is op het voldoen aan in de gemeente levende maatschappelijke, culturele, godsdienstige en culturele behoeften, zodat haar programma geacht kan worden van algemeen nut te zijn.

Belastingaangiften
(loon)administraties
Jaarrekening
Advies

Hezenbergerweg 22
8051 CG Hattem
tel: 038-4446790
fax: 038-4448024

www.nonstopadvies.nl



ADMINISTRATIEKANTOOR

NON STOP

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; dit is dus een momentopname.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
(Stichtingsvermogen/Totale vermogen) x 100%	98	95	83	94	98

De staat baten en lasten over 2017 geeft een bate aan van € 18.295 negatief tegenover € 7.832 negatief over 2016.

De verkorte winst- en verliesrekening luidt als volgt:

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	%	€	%
Totaal baten	<u>38.602</u>	100	<u>34.964</u>	100
	38.602	100	34.964	100
Overige algemene kosten	<u>56.711</u>	147	<u>42.701</u>	122
	56.711	147	42.701	122
Resultaat baten minus lasten	<u>-18.109</u>	-47	<u>-7.737</u>	-22
Financiële lasten	<u>186</u>	0	<u>95</u>	0
Saldo baten en lasten	<u><u>-18.295</u></u>	-47	<u><u>-7.832</u></u>	-22

Wij vertrouwen u hiermee naar behoren te hebben gerapporteerd en verwijzen voor een verdere toelichting naar de jaarrekening.

Hoogachtend,

Administratiekantoor Non-Stop

M. Kers

Register belastingconsulent



ADMINISTRATIEKANTOOR

NON STOP

Jaarrekening 2017

van

Stichting Omroep Hattem

te

Hattem

bestaande uit:

pagina

Bestuursverslag	2-3
Balans per 31 december 2017	4
Staat baten en lasten over 2017	5
Grondslagen voor de financiële verslaggeving	6
Toelichting op de Balans	7-9
Toelichting op de staat baten en lasten	10-12
Overige gegevens	13
Als bijlage is opgenomen:	
Specificatie van de materiële vaste activa per 31 december 2017	14



ADMINISTRATIEKANTOOR

NON STOP

Bestuursverslag

Het bestuur van Stichting Omroep Hattem heeft in haar vergadering van 22 juni 2017 het besluit genomen de opheffing van de Stichting Omroep Hattem in gang te zetten. De redenen daarvoor zijn ondermeer:

- onvoldoende mogelijkheden om tot een lokaal toereikend media aanbod te komen
- oplopende kosten en teruglopende inkomsten
- stagnerende regionale samenwerking
- huisvestingsproblemen als gevolg van te hoge huren.

Sinds 19 juli 2017 is een interim bestuur toetreden die tot taak heeft de levensvatbaarheid van de omroep te onderzoeken en heeft zichzelf hiervoor een periode van een jaar gegeven.

Het interim-bestuur bestaat uit:

Andries Agterhuis, voorzitter
Sandra Oosterveen, secretaris
Ruud Hofman, penningmeester
Marcel Hoek, bestuurslid

In het kader hiervan zijn de volgende resultaten behaald:

- het opstellen van een visiedocument
- het houden van een kijk- en luisteronderzoek
- overeenstemming over nog te betalen achterstallige huur aan De Marke
- verhuizing naar een nieuwe (tijdelijke) radiostudio in De Marke
- eerste stappen gezet tot het bezuinigen op de uitgaven.
- nieuw boekhoudsysteem
- afspraken met Radio 794 over bijdrage aan NOV TV
- uittreden uit het RMC met dien verstande dat alleen op facilitair gebied wordt samengewerkt.

Het interimbestuur gaat zich nog bezighouden met:

- de werving van nieuwe medewerkers
- het genereren van meer inkomsten middels reclames en donaties.
- zoeken naar een betere (betaalbare) huisvesting voor de radiostudio.
- onderzoek naar noodzakelijke investeringen voor de toekomst



Bestuursverslag (vervolg)

Resultaat 2017

Naast de reguliere afschrijving van 5.224,= hebben wij een extra afschrijving moeten toepassen op de activa van de TV Studio. Aangezien de TV studio ontmanteld is dienen de gedane investeringen te worden afgeschreven.

Balanswaarde per ultimo 2016 was 19.287,=.

Dit bedrag wordt in 2017 geheel wordt afgeschreven.

Totale afschrijving voor 2017 komt derhalve op 24.511,=

Verlies en winst.

Door sterke afname van de reclamebaten is de omzet met 3.638,- afgenomen.

Door incidenteel hogere afschrijvingen ivm ontmanteling van de TV studio en huisvestingskosten ivm afkoop huurschuld aan de Marke zijn de kosten ca. 14k hoger uitgevallen.

Netto resultaat komt uit op een verlies van 18.295,=

Wij hebben er voor gekozen om de bestemmingsreserve op te heffen en toe te voegen aan het eigen vermogen. De bestemmingsreserve is niet voortgekomen uit reguliere reserveringen uit het resultaat in de afgelopen jaren.

Balans per 31 december (na resultaatverdeling)

ACTIVA	2017		2016	
	€	€	€	€
Vaste activa		20.044		41.986
Vlottende activa				
Vorderingen				
Rente deposito	9		0	
Radio 794	8.100		0	
Omzetbelasting	<u>28</u>	8.137	<u>0</u>	0
Handelsdebiteuren				
Vooruitbetaalde posten	1.100		0	
Handelsdebiteuren	<u>0</u>	1.100	<u>956</u>	956
<i>Liquide middelen</i>		<u>45.209</u>		<u>53.271</u>
		<u>74.490</u>		<u>96.213</u>
PASSIVA				
Stichtingsvermogen				
Bestemmingsreserve	0		65.701	
Overige reserve	<u>72.690</u>	72.690	<u>25.284</u>	90.985
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	0		192	
Omzetbelasting	0		3.043	
Overlopende passiva	<u>1.800</u>	1.800	<u>1.993</u>	5.228
		<u>74.490</u>		<u>96.213</u>

Staat van baten en lasten

	2017		2016	
	€	€	€	€
Baten				
Subsidiebaten		7.289		7.185
Reclamebaten		2.515		9.095
Bijdragen van derden		830		995
Overige baten		27.968		17.689
		<u>38.602</u>		<u>34.964</u>
Lasten:				
Afschrijvingen	24.511		14.069	
Huisvestingslasten	8.911		5.000	
Directe productielasten	1.289		130	
Medewerkerslasten	2.614		3.776	
Facilitaire lasten	11.507		7.132	
Kantoorlasten	2.046		3.193	
Algemene lasten	5.833		7.030	
Bestemde uitgaven	0		2.371	
		<u>56.711</u>		<u>42.701</u>
Bedrijfsresultaat		-18.109		-7.737
Financiële baten en lasten		<u>186</u>		<u>95</u>
Netto resultaat		<u>-18.295</u>		<u>-7.832</u>
Resultaatbestemming				
Bestemmingsreserve investeringen		0		-14.069
Bestemmingsreserve zendmast		0		2.718
Bestemmingsreserve noodzakelijke digitale innovatie en reorganisatie		0		-2.371
Overige reserve		-18.295		5.890
		<u>-18.295</u>		<u>-7.832</u>

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Waarderingsgrondslagen

Algemeen

Voorzover niet anders is vermeld zijn activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Als resultaat wordt verantwoord de opbrengst van de in het boekjaar gerealiseerde transacties, verminderd met de kosten op historische basis; rekening houdend met de over het resultaat verschuldigde belastingen.

Toelichting op de Balans

Activa

Materiële vaste activa	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	41.986	57.297
Bij: investeringen	3.811	0
	<u>45.797</u>	<u>57.297</u>
Af: desinvestering	0	0
Af: afschrijvingen	25.753	15.311
Boekwaarde per 31 december	<u>20.044</u>	<u>41.986</u>
liquide middelen	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Rabobank betaalrekening	2.253	10.315
Rabobank spaarrekening	42.956	42.956
	<u>45.209</u>	<u>53.271</u>

Passiva

Bestemmingsreserves	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Bestemmingsreserve investeringen	0	949
Bestemmingsreserve zendmast	0	10.150
Bestemmingsreserve noodzakelijke digitale innovatie en reorganisatie	0	54.602
	<u>0</u>	<u>65.701</u>
Bestemmingsreserve investeringen	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
Stand per 1 januari	949	15.018
Overboeking Bestemmingsreserves	-949	0
Resultaatverdeling	0	-14.069
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>949</u>

Vanuit de reserve worden investeringen gedaan ten behoeve van RTV Hattem. Deze investeringen worden geactiveerd en de afschrijving wordt ten laste van deze reserve gebracht.

Het bestuur heeft besloten om in 2017 alle bestemmingsreserves op te heffen en toe te voegen aan de overige reserves.

x
x
3
3
4
3
3
x
4
6
5
2
5
3
3
6
7
*

Toelichting op de Balans (vervolg)

Bestemmingsreserve zendmast	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
Stand per 1 januari	10.150	7.432
Overboeking Bestemmingsreserves	-10.150	0
Resultaatverdeling	<u>0</u>	<u>2.718</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>10.150</u></u>

In 2011 heeft de stichting voor een bedrag van € 1 een zendmast met prefab huisje overgenomen ten eigendom en ter exploitatie.

Na bijdragen van derden bedroeg de investering voor het verplaatsen van de mast naar locatie De Marke te Hattem € 21.225.

Deze investering is gedaan vanuit de zogenaamde CAI- gelden die Stichting Omroep Hattem geschonken zijn. Dit bedrag is toegevoegd aan deze reserve.
Jaarlijks wordt het exploitatiesaldo van de zendmast toegevoegd aan deze reserve.

Het bestuur van de stichting is bevoegd de reserve aan te wenden voor bijzondere investeringen in het kader van RTV Hattem.

Ter dekking van de huidige en verwachte afschrijvingslast heeft het bestuur besloten om een deel van deze reserve te heralloceren naar bestemmingsreserve noodzakelijke digitale innovatie.

Het bestuur heeft besloten vanuit deze reserve faciliteiten voor de vorming van NO-Veluwe.tv te gaan bekostigen. In 2017 is deze reserve toegevoegd aan de overige reserves.

Bestemmingsreserve noodzakelijke digitale innovatie en reorganisatie	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
Stand per 1 januari	54.602	56.973
Overboeking Bestemmingsreserves	-54.602	0
Resultaatverdeling afschrijvingen	<u>0</u>	<u>-2.371</u>
Stand per 31 december	<u><u>0</u></u>	<u><u>54.602</u></u>

Het bestuur van de stichting heeft in 2013 besloten om gelden te bestemmen voor noodzakelijke digitale innovatie en de lasten in verband met de vorming van NO-Veluw TV. In 2017 is deze reserve toegevoegd aan de overige reserves.

Overige reserve	<u>31-12-2017</u> €	<u>31-12-2016</u> €
Stand per 1 januari	25.284	19.394
Overboeking Bestemmingsreserves	65.701	0
Resultaatverdeling	<u>-18.295</u>	<u>5.890</u>
Stand per 31 december	<u><u>72.690</u></u>	<u><u>25.284</u></u>

Toelichting op de Balans (vervolg)

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN, VERPLICHTINGEN EN REGELINGEN

Huur radio- en tv-studio De Marke

In 2017 is er overeenstemming bereikt met het bestuur van De Marke over de huurachterstand over 2014 t/m 2016. Tegen de betaling van € 4.059,- is de vordering komen te vervallen.

Voor een huurprijs van € 2.055,- per jaar is een deel van de voormalige TV studio gehuurd om te dienen als radiostudio en plaatsing van de TV apparatuur.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Toelichting op de staat baten en lasten

Baten	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Baten		
Subsidiebaten	7.289	7.185
Reclamebaten	2.515	9.095
Bijdragen van derden	830	995
Overige baten	27.968	17.689
	<u>38.602</u>	<u>34.964</u>

Subsidiebaten	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Subsidie Gemeente Hattem- bekostiging op basis van huishoudens	6.779	6.676
Subsidie Gemeente Hattem- waarderingssubsidie	510	509
	<u>7.289</u>	<u>7.185</u>

Reclamebaten	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengst tv- reclame	2.015	7.212
Opbrengst radioreclame	500	1.725
Opbrengst internetreclame	0	158
	<u>2.515</u>	<u>9.095</u>

Bijdragen van derden	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Giften en donaties	<u>830</u>	<u>995</u>

Overige baten	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vergoeding radio 794	8.100	0
Opbrengst co- producties	15.797	13.639
Verhuur zendmast	4.059	3.980
Overige baten	12	70
	<u>27.968</u>	<u>17.689</u>

Lasten

Toelichting op de staat baten en lasten (vervolg)

Afschrijvingen	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijving materiële vaste activa		
zendmast	1.242	1.242
Inventaris	24.511	14.069
	<u>25.753</u>	<u>15.311</u>
Doorberekende afschrijving zendmast	-1.242	-1.242
	<u>24.511</u>	<u>14.069</u>
	<u><u>24.511</u></u>	<u><u>14.069</u></u>
Huisvestingslasten	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Betaalde huur tv- studio	2.515	1.500
Betaalde huur tv- studio 2014 t/m 2016	4.059	0
Betaalde huur opslag Populierenlaan	2.220	2.789
Schoonmaaklasten	117	614
Diversen	0	97
	<u>8.911</u>	<u>5.000</u>
	<u><u>8.911</u></u>	<u><u>5.000</u></u>
Directe productielasten	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Programmalasten TV	0	43
Programmalasten radio	0	37
Lasten doorplaatsing 2016	1.289	0
Diversen	0	50
	<u>1.289</u>	<u>130</u>
	<u><u>1.289</u></u>	<u><u>130</u></u>
Medewerkerslasten	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Reislasten	1.233	487
Overige personeelslasten	1.381	3.289
	<u>2.614</u>	<u>3.776</u>
	<u><u>2.614</u></u>	<u><u>3.776</u></u>

Toelichting op de staat baten en lasten (vervolg)

Facilitaire lasten	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Afschrijving zendmast	1.242	1.242
Precario grond zendmast	21	20
Kleine aanschaf	1.698	1.060
Onderhoud apparatuur	1.681	518
Hosting/distributielasten	6.002	2.912
Diversen	863	1.380
	<u>11.507</u>	<u>7.132</u>
Kantoorlasten	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Kantoorbenodigdheden	92	380
Telefoonlasten	1.954	2.305
Onderhoud en kleine aanschaf inventaris	0	508
	<u>2.046</u>	<u>3.193</u>
Algemene lasten	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Abonnementen en contributies	1.113	2.819
Verzekeringen	3.238	2.835
Accountants- en advieslasten	1.482	1.678
Diversen	0	-302
	<u>5.833</u>	<u>7.030</u>
Bestemde uitgaven	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Uitgaven noodzakelijke digitale innovatie	0	2.371
Financiële baten en lasten	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Rente spaarrekening	0	-83
rente omzetbelasting	13	0
Banklasten	173	178
	<u>186</u>	<u>95</u>

Overige gegevens

Aangezien de stichting valt binnen de door de wet, in artikel 3:396 lid 1 BW gestelde grenzen is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole. Om deze reden is aan de jaarrekening geen controleverklaring toegevoegd.

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2017 van € 18.295 negatief te onttrekken aan het stichtingsvermogen. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt, dit vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur.

De jaarrekening wordt door wettelijke verplichting ondertekend door alle bestuurders. Hieronder volgen de namen van de bestuurders en ondertekening.

<i>Functie</i>	<i>Naam</i>
Voorzitter,	A. Agterhuis
Secretaris,	S. Oosterveen
Penningmeester,	R. Hofman

Handwritten notes and numbers in the bottom right corner of the page, including a list of numbers (2, 3, 4, 5, 6) and a signature or mark.

OVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

Omschrijving	jaar van aanschaf	afschrij- vings- percentage %	aanschaf waarde €	boekwaarde 01-01-2017 €	des/inves- teringen 2017 €	afschrij- vingen 2017 €	boekwaarde 31-12-2017 €
Zendmast							
Zendmast	2011	6,7	18.536	12.016		1.242	10.774
			<u>18.536</u>	<u>12.016</u>		<u>1.242</u>	<u>10.774</u>
Inventaris							
Communicatiesysteem	2011	10	10.000	4.667		1.000	3.667
Mengtafel	2011	10	3.000	1.425		300	1.125
Microfoons	2012	20	3.842	386		386	0
sennheisersetscamera	2012	20	645	11		11	0
Video PC	2014	20	645	21		21	0
Licht en geluid studio	2012	20	7.788	1.296		1.296	0
Laptop	2013	20	603	200		121	79
Computer	2013	20	1.094	364		219	145
Software Edius pro 6.5	2013	20	2.110	633		422	211
Camerasysytem raadhuis Hattem	2013	20	4.384	1.680		877	803
Inrichting tv- studio 1e fase	2013	20	10.677	4.272		4.272 *	0
Inrichting tv- studio 2e fase	2014	20	10.109	4.043		4.043 *	0
Installatie/apparatuur tv studio	2014	20	21.945	10.972		10.972 *	0
NAS werkstations	2017	20	3.811		3.811	572	3.239
			<u>80.653</u>	<u>29.970</u>	<u>3.811</u>	<u>24.511</u>	<u>9.270</u>
Totaal			<u>99.189</u>	<u>41.986</u>	<u>3.811</u>	<u>25.753</u>	<u>20.044</u>

* Studio is ontmanteld