

FINANCIEEL VERSLAG 2020

Stichting Lokale Omroep en Televisie Helmond (SLOT)
Penningstraat 55
5701 MZ HELMOND

FINANCIEEL VERSLAG 2020

Inhoudsopgave

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020
Exploitatierkening over 2020
Algemene toelichting
Toelichting op de balans
Toelichting op de exploitatierkening
Overige gegevens

Jaarrekening

Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>€</u>	<u>31-dec-19</u> €
Vaste activa				
<u>Materiële vaste activa</u>				
Inventaris		10.475		3.779
<u>Financiële vaste activa</u>				
Deelnemingen		-		1
Vlottende activa				
Debiteuren	3.677		3.527	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		1.138	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.634</u>		<u>1.304</u>	
		8.311		5.969
Liquide middelen		108.184		107.300
		<u><u>126.970</u></u>		<u><u>117.049</u></u>

	<u>€</u>	<u>31-dec-20</u> €	<u>€</u>	<u>31-dec-19</u> €
Eigen vermogen				
Bestemmingsreserve	10.000		10.000	
Algemene reserve	<u>44.066</u>		<u>26.452</u>	
		54.066		36.452
Kortlopende schulden				
Crediteuren	442		2.593	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.463		-	
Overige schulden	40.684		-	
Overlopende passiva	<u>30.315</u>		<u>78.004</u>	
		72.904		80.597
		<u><u>126.970</u></u>		<u><u>117.049</u></u>

Exploitatierekening over 2020

	<u>€</u>	<u>2020</u> €	<u>€</u>	<u>2019</u> €
BATEN				
Gemeentelijke bekostiging				
* primaire bekostiging	74.701		73.380	
* additionele bekostiging	48.403		0	
Overige subsidies				
Reclamebaten	2.071		10.659	
Bijdragen van derden / sponsorbijdragen	0		0	
Baten uit nevenactiviteiten	0		0	
Baten uit bartering	0		0	
Baten toegangsreducties	0		0	
Vergoeding externe producenten	0		0	
Overige baten	1.442		0	
Som der baten		126.617		84.039
LASTEN				
Lonen en salarissen	26.698		0	
Sociale lasten	1.226		0	
Afschrijvingslasten op materiële vaste activa	3.812		4.849	
Directe productielasten	30.131		38.545	
Huisvestingslasten	20.112		14.668	
Facilitaire lasten	12.355		12.104	
Algemene lasten	17.985		24.222	
Som der bedrijfslasten		112.319		94.388
Financiële baten en lasten				
Rentebaten en soortgelijke baten	0		0	
Rentelasten en soortgelijke lasten	0		0	
Financieel resultaat		0		0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>14.298</u>		<u>-10.349</u>
Buitengewone baten	3.316		0	
Buitengewone lasten	0		0	
Buitengewoon resultaat		3.316		0
RESULTAAT		<u><u>17.614</u></u>		<u><u>-10.349</u></u>

Algemene toelichting

ALGEMEEN

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Alle vermogensmutaties dienen in de exploitatierekening te worden verantwoord. Eventuele aanwending van bestemmingsreserves, bestemmingsfondsen danwel voorzieningen, dienen overeenkomstig via de exploitatierekening te worden geboekt.

Ontvangsten en uitgaven worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Alle baten en lasten worden verantwoord in de exploitatierekening.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Vaste activa

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn activa die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheden van de media-instelling duurzaam te dienen. Waardering geschiedt op basis van historische kosten. Afschrijving vindt lineair plaats, op basis van de economische levensduur en onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. In de toelichting op de balans wordt een verloopoverzicht van mutaties (investeringen, desinvesteringen, afschrijvingen en overige mutaties) van iedere te onderscheiden categorie materieel vast actief opgenomen.

Vlottende activa

Vlottende activa zijn activa die voortvloeien uit het (normale) bedrijfsproces (bijvoorbeeld voorraden, debiteuren, liquide middelen, etc.). Bij voorraden kan er sprake zijn van de noodzaak van het vormen van een voorziening incurante voorraden; bij vorderingen kan sprake zijn van het vormen van een voorziening voor dubieuze debiteuren. In beide gevallen is er sprake van een afwaardering van een post. De genoemde voorzieningen worden in mindering gebracht op de post. De omvang van de voorzieningen wordt in de toelichting uiteengezet.

Overlopende activa kunnen zijn vooruitbetaalde bedragen voor lasten die ten laste van volgend boekjaar komen én na balansdatum nog te ontvangen bedragen ter zake van baten die aan het betreffende boekjaar moeten worden toegerekend.

Eigen vermogen

Uit de presentatie van het eigen vermogen dient te blijken welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk deel is vastgelegd. Binnen het eigen vermogen kunnen de hierna genoemde reserves worden onderscheiden.

Risicoreserve

De risicoreserve dient als buffer om exploitatietekorten in het ene jaar op te vangen met overschotten in een ander jaar.

Bestemmingsreserve

Wanneer aan een gedeelte van het eigen vermogen een bestemming wordt gegeven door bestuur, wordt dit vermogen aangegeven als bestemmingsreserve. In de toelichting wordt de bestemming en opgelegde beperking door het bestuur uiteen gezet.

Algemene reserve

Over deze reserves kan de media-instelling vrij beschikken (binnen de doelstellingen van de media-instelling).

Algemene toelichting (vervolg)

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden zijn schulden waarvan de resterende looptijd korter is dan één jaar. Overlopende passiva kunnen zijn vooruit ontvangen bedragen die ten gunste van volgend boekjaar komen én na balansdatum nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan het betreffende boekjaar moeten worden toegerekend.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Subsidiebatens

Dit is een bijdrage van de (lokale) overheid om de media-instelling in staat te stellen om haar mediadienssen uit te voeren. Tegenover de hier verantwoorde bedragen mag geen dienstverlening door de media-instelling staan.

Reclamebatens

Commercials, oftewel reclameboodschappen, zijn wervende boodschappen van commerciële bedrijven die tegen een financiële vergoeding door de media-instelling worden uitgezonden.

Barteringbatens

Bartering is het over-en-weer leveren van goederen en/of diensten, met gesloten beurzen. De batens inzake bartering worden afzonderlijk in de jaarrekening verantwoord. De lasten worden zichtbaar verwerkt onder de relevante kostensoort.

Bijdragen van derden / sponsorbijdragen

Hieronder wordt verstaan een financieel of andere op geld waardeerbare bijdrage door overheid of door een externe partij voor de totstandkoming van een specifiek programmaonderdeel om de uitzending daarvan te bevorderen of (mede) mogelijk te maken.

Batens uit nevenactiviteiten

Onder deze post worden de batens uit hoofde van nevenactiviteiten verantwoord.

Batens toegangsredacties

De batens uit hoofde van toegangsredacties worden onder deze post verantwoord. Dit betreffen de batens uit hoofde van het in rekening brengen van tarieven inzake toegangsredacties radio en televisie aan deelnemers van de toegangsredactie.

Vergoeding externe producentens

Onder deze post worden de vergoedingen van externe producten verantwoord naar aanleiding van het uitbesteden van media-instellingactiviteiten inzake het boekjaar.

Overige batens

Overige batens betreffen alle inkomsten die geen onderdeel zijn van de bovengenoemde zes categorieën.

Lastens

De lastens worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingslastens

De afschrijvingen worden berekend door middel van een vast percentage van de verkrijgingsprijs op basis van de verwachte economische levensduur. Over investeringen in de loop van het boekjaar wordt naar tijdsgelang afgeschreven

Toelichting op de balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven.

	<u>Inventaris</u>	
	€	
Boekwaarde per 1 januari	3.779	
Investeringsen	10.508	
	<u>14.287</u>	
Afschrijvingen	-3.812	
Boekwaarde per 31 december	<u>10.475</u>	
Verkrijgingsprijs	40.935	
Cumulatieve afschrijvingen	-37.156	
Boekwaarde per 31 december	<u>10.475</u>	
Afschrijvingspercentage	<u>20%</u>	
	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>Financiële vaste activa</i>		
<u>Deelnemingen</u>		
Deelneming Peelland Media Zuid	<u>-</u>	<u>1</u>
Vlottende activa		
<i>Debiteuren</i>	<u>3.677</u>	<u>3.527</u>
Een voorziening voor dubieuze debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	<u>-</u>	<u>1.138</u>
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Nog te factureren omzet	-	15
Overige vorderingen	4.600	-
Vooruitbetaalde kosten	24	1.289
Te ontvangen rente	10	-
	<u>4.634</u>	<u>1.304</u>

Toelichting op de balans (vervolg)

	<u>31-dec-20</u> €	<u>31-dec-19</u> €
Liquide middelen		
Rabobank betaalrekening	2.184	17
Rabobank spaarrekening	<u>106.000</u>	<u>107.283</u>
	<u>108.184</u>	<u>107.300</u>
Eigen vermogen		
<i>Bestemmingsreserve</i>		
Stand per 1 januari	10.000	10.000
Resultaat bestemming	-	-
Stand per 31 december	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
<i>Algemene reserve</i>		
Stand per 1 januari	26.452	36.801
Resultaat bestemming	<u>17.614</u>	<u>-10.349</u>
Stand per 31 december	<u>44.066</u>	<u>26.452</u>
Kortlopende schulden		
<i>Crediteuren</i>	<u>442</u>	<u>2.593</u>
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelasting	540	-
Loonbelasting	<u>923</u>	<u>-</u>
	<u>1.463</u>	<u>-</u>
<i>Overige schulden</i>		
Krediet Tijdelijke Steunfonds Informatievoorziening	<u>40.684</u>	<u>-</u>
<i>Overlopende passiva</i>		
Vooruitontvangen subsidie 2020 (eenmalig)	26.597	75.000
Reservering vakantiegeld	1.036	-
Vooruitontvangen bedragen	877	-
Te betalen accountantskosten	1.500	-
Te betalen kosten	<u>305</u>	<u>3.004</u>
	<u>30.315</u>	<u>78.004</u>

Toelichting op de balans (vervolg)

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomsten

Er is een huurovereenkomst gesloten voor de locatie Cacaokade 1 te Helmond.

De huurovereenkomst eindigt per 30 april 2021.

De huurprijs (incl. servicekosten) bedraagt € 1.044,34 per maand.

Er is een huurovereenkomst gesloten voor de locatie Penningstraat 55 te Helmond.

De huurovereenkomst eindigt per 31 december 2024.

De huurprijs (incl. servicekosten) bedraagt € 6.000,00 per kwartaal.

Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Lonen en salarissen	24.720	0
Vakantiegeld	<u>1.978</u>	<u>0</u>
	<u><u>26.698</u></u>	<u><u>0</u></u>
Bezoldiging van bestuurders, directie en toezichthouders: nihil.		
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	5.826	0
Loonkostensubsidie	<u>-4.600</u>	<u>0</u>
	<u><u>1.226</u></u>	<u><u>0</u></u>
<i>Afschrijvingslasten op materiële vaste activa</i>		
Afschrijving inventaris	<u>3.812</u>	<u>4.849</u>
<i>Directe productielasten</i>		
Begeleiding TV	17.940	17.940
Maken plusprogramma's	6.000	6.000
Werk derden (commercials, dia's)	650	3.050
Werk derden (sales)	-	6.382
Reiskostenvergoeding personeel	1.619	-
Onkostenvergoeding personeel	345	-
Reiskostenvergoeding vrijwilligers	586	1.309
Vrijwilligersvergoedingen	375	1.500
Kosten freelancers	55	65
Kantinekosten	737	951
Overige personeelskosten	<u>1.824</u>	<u>1.348</u>
	<u><u>30.131</u></u>	<u><u>38.545</u></u>
<i>Huisvestingslasten</i>		
Huur Cacaokade 1	10.003	11.491
Huur Penningstraat 55	5.596	-
Servicekosten Cacaokade 1	2.891	2.891
Servicekosten Penningstraat 55	1.472	-
Overige huisvestingskosten	<u>150</u>	<u>286</u>
	<u><u>20.112</u></u>	<u><u>14.668</u></u>
<i>Facilitaire lasten</i>		
Kosten infrastructuur voor doorgifte	8.522	7.591
Buma Stemra / SENA	1.145	1.666
Kosten NOS jaarnaal en digipluggen	1.974	1.916
Klein inventaris	<u>714</u>	<u>931</u>
	<u><u>12.355</u></u>	<u><u>12.104</u></u>

Toelichting op de exploitatierekening (vervolg)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Algemene lasten</i>		
Reclame en advertenties	350	-
Representatiekosten	721	843
Huur zaal	500	1.182
Kosten muziek en artiesten	20	462
Kantoorbenodigdheden	25	823
Automatiseringskosten	138	798
Telefoon en internet	1.519	1.330
Contributies en abonnementen	722	973
Accountantskosten	1.642	-
Advieskosten	-	7.109
Verzekeringen	1.360	1.161
Bankkosten	135	180
Niet-verrekenbare BTW	9.688	9.251
Overige algemene kosten	1.165	110
	<u>17.985</u>	<u>24.222</u>
 <i>Buitengewone baten</i>		
Kosten/opbrengsten voorgaande jaren	<u>3.316</u>	<u>0</u>

Overige gegevens

Voorstel resultaatverwerking

Het resultaat over 2020 bedraagt: 17.614

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 0 toe te voegen aan de bestemmingsreserve en € 17.614 toe te voegen aan de algemene reserve.

Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt.

Gebeurtenissen na balansdatum

geen