

# JAAARREKENING

STICHTING OMROEPORGANISATIE GRONINGEN

Balans per 31 december 2015

Exploitatie 2015

## Inhoud

Balans per 31 december 2015.....	3
Exploitatierekening 2015.....	5
Toelichting op de balans per 31 december 2015.....	6
Toelichting op de exploitatierekening 2015.....	10
Grondslagen voor de jaarrekening.....	17
Niet in de balans opgenomen verplichtingen.....	19

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015**

	<b>Balans per 31-12-15</b>	<b>Balans per 31-12-14</b>
<b>ACTIEF</b>		
<b>MATERIËLE VASTE ACTIVA</b>		
Computerapparatuur	6.399,48	5.047,69
Cameraset	10.000,00	14.297,50
Camcorderset	0,04	0,04
Camera/hard disk	0,03	0,03
Overige apparatuur	23.019,90	24.944,90
Radio technische installatie	53.460,72	381,00
	-----	-----
	92.880,17	44.671,16
	=====	=====
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>		
<b>VORDERINGEN</b>		
Debiteuren	22.991,54	30.365,76
Te ontvangen ID subsidie	0,00	47,23
Vooruitbetaalde kosten	28.301,98	23.514,59
Overige kortlopende vorderingen	4.187,61	1.580,00
	-----	-----
	55.481,13	55.507,58
	=====	=====
<b>LIQUIDE MIDDELEN</b>		
Kas	60,48	143,96
Bank	20.590,04	75.159,73
Deposito	82.196,74	176.225,77
	-----	-----
	102.847,26	251.529,46
	=====	=====
<b>TOTAAL</b>	-----	-----
	<b>251.208,56</b>	<b>351.708,20</b>
	=====	=====

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015 (vervolg)**

	<b>Balans per 31-12-15</b>	<b>Balans per 31-12-14</b>
<b>PASSIEF</b>		
<b>EIGEN VERMOGEN</b>		
Reserve	152.370,12	165.621,96
Bestemmingsreserve activa	8.598,00	12.038,00
	-----	-----
	160.968,12	177.659,96
	=====	=====
 <b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>		
Crediteuren	5.069,34	4.553,37
Loonbelasting + premies	19.868,00	22.794,00
Omzetbelasting	11.390,00	28.142,00
Overige kortlopende schulden	53.913,10	118.558,87
	-----	-----
	90.240,44	174.048,24
	=====	=====
 <b>TOTAAL</b>	 ----- <b>251.208,56</b> =====	 ----- <b>351.708,20</b> =====

## EXPLOITATIEREKENING 2015

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
BATEN			
Subsidiebaten			
- gemeentelijke subsidies	481.000,00	481.000,00	473.100,00
- overige subsidies			
Reclamebaten	161.149,87	200.000,00	177.718,41
Barteringbaten	1.305,00	0,00	25.566,00
Bijdragen van derden/sponsorbijdragen	104.128,30	80.000,00	85.258,66
BTW compensatie OLON	25.000,00	0,00	0,00
Overige baten	14.155,10	-2.695,00	3.230,90
	-----	-----	-----
Som der baten	787.738,27	758.305,00	764.873,97
LASTEN			
Lonen en salarissen	336.915,74	336.898,00	330.393,45
Sociale lasten	69.629,48	70.319,00	87.676,91
Afschrijving op materiële vaste activa	19.714,00	26.600,00	19.794,23
Directe productielasten (programmalasten)	92.157,88	77.500,00	72.835,60
Huisvestingslasten	38.382,11	61.250,00	61.516,86
Facilitaire lasten (distributie- en uitzendlasten)	13.569,91	22.700,00	12.196,08
Algemene lasten	230.938,94	156.990,00	193.121,27
Nagekomen baten en lasten	-3.049,00	0,00	-5.577,99
	-----	-----	-----
Som der lasten	798.259,06	752.257,00	771.956,41
Financiële baten en lasten			
Rentelasten en soortgelijke lasten	1.731,05	2.500,00	1.894,91
Rentebaten en soortgelijke baten	0,00	0,00	-893,75
	-----	-----	-----
Financieel resultaat	-13.251,84	3.548,00	-8.977,35
Buitengewone baten	0,00	0,00	0,00
Buitengewone lasten	0,00	0,00	0,00
Toevoeging aan Bestemmingsreserve	0,00	0,00	0,00
	-----	-----	-----
Resultaat	-13.251,84	3.548,00	-8.977,35
	=====	=====	=====

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

### ACTIEF

#### MATERIËLE VASTE ACTIVA

COMPUTERAPPARATUUR	31-12-15	31-12-14
Boekwaarde per 1 januari	5.047,69	6.348,38
Saldo investeringen/desinvesteringen	5.667,79	1.622,31
Afschrijvingen	-4.316,00	-2.923,00
	-----	-----
Balans per 31 december	6.399,48	5.047,69
	=====	=====

CAMERASET	31-12-15	31-12-14
Boekwaarde per 1 januari	14.297,50	18.095,78
Saldo investeringen/desinvesteringen	391,50	2.022,72
Afschrijvingen	-4.689,00	-5.821,00
	-----	-----
Balans per 31 december	10.000,00	14.297,50
	=====	=====

CAMCORDERSET	31-12-15	31-12-14
Boekwaarde per 1 januari	0,04	0,04
Saldo investeringen/desinvesteringen	0,00	0,00
Afschrijvingen	0,00	0,00
	-----	-----
Balans per 31 december	0,04	0,04
	=====	=====

CAMERA/HARDDISK	31-12-15	31-12-14
Boekwaarde per 1 januari	0,03	0,03
Saldo investeringen/desinvesteringen	0,00	0,00
Afschrijvingen	0,00	0,00
	-----	-----
Balans per 31 december	0,03	0,03
	=====	=====

OVERIGE APPARATUUR	31-12-15	31-12-14
Boekwaarde per 1 januari	24.944,90	25.398,34
Saldo investeringen/desinvesteringen	10.000,00	10.935,56
Afschrijvingen	-11.925,00	-11.389,00
	-----	-----
Balans per 31 december	23.019,90	24.944,90
	=====	=====

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015 (vervolg)

RADIO TECHNISCHE INSTALLATIE	31-12-15	31-12-14
Boekwaarde per 1 januari	381,00	3.484,00
Saldo investeringen/desinvesteringen	55.303,72	0,00
Afschrijvingen	-2.224,00	-3.103,00
	-----	-----
Balans per 31 december	53.460,72	381,00
	=====	=====

Alle activa wordt in 5 jaar afgeschreven vanaf het moment dat het in gebruik wordt genomen. Alleen computerapparatuur wordt vanaf ingebruikname in 3 jaar afgeschreven. Voor nadere uitsplitsing van het verloop van de activa wordt verwezen naar bijgevoegde bijlage. Aan het einde van het boekjaar is er een bedrag van € 55.303,72 geïnvesteerd in een nieuwe radiostudio. De oude radiostudio was zo verouderd dat de keuze gemaakt moest worden om te stoppen met het uitzenden van radioprogramma's of te investeren in een nieuwe. Voor deze laatste optie is gekozen.

### VLOTTENDE ACTIVA

#### VORDERINGEN

Debiteuren	31-12-15	31-12-14
Overeenkomstig debiteurenadministratie	27.224,34	36.377,06
Voorziening dubieuze debiteuren	-4.232,80	-6.011,30
Te ontv. BTW in verband met faillissement	0,00	0,00
	-----	-----
Balans per 31 december	22.991,54	30.365,76
	=====	=====

Te ontvangen ID subsidie	31-12-15	31-12-14
Gemeente Groningen	0,00	47,23
	-----	-----
	0,00	47,23
	=====	=====

Vooruitbetaalde kosten	31-12-15	31-12-14
Abonnementen/contributies	2.079,20	1.594,64
Acquisitie organisatie	0,00	3.333,33
Huur jan 2015/2014	4.561,34	4.127,28
FC Groningen TV uitzendrecht	2.500,00	1.250,00
Pensioenpremie	11.375,37	12.094,48
Verzekeringspremies	7.594,07	
Overigen	192,00	1.114,86
	-----	-----
Balans per 31 december	28.301,98	23.514,59
	=====	=====

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015 (vervolg)**

	<b>31-12-15</b>	<b>31-12-14</b>
Overige kortlopende vorderingen		
Nog te factureren bedragen	1.279,30	1.580,00
Nog te ontvangen bedragen	2.908,31	0,00
	-----	-----
Balans per 31 december	4.187,61	1.580,00
	=====	=====

**LIQUIDE MIDDELEN**

	<b>31-12-15</b>	<b>31-12-14</b>
Kas		
Kasgeld per 31 december	60,48	143,96
	=====	=====

	<b>31-12-15</b>	<b>31-12-14</b>
Bank in rekening-courant		
Rabobank 1071.72.488	20.589,57	75.159,26
Giro	0,47	0,47
	-----	-----
Saldo volgens laatste dagafschrift	20.590,04	75.159,73
	=====	=====

	<b>31-12-15</b>	<b>31-12-14</b>
Deposito		
Saldo volgens laatste dagafschrift	82.196,74	176.225,77
	=====	=====

**PASSIEF****EIGEN VERMOGEN**

	<b>31-12-15</b>	<b>31-12-14</b>
Reserve		
Balans per 1 januari 2015 resp. 2014	165.621,96	174.599,31
Resultaat 2015 resp. 2014	-13.251,84	-8.977,35
	-----	-----
Balans per 31 december 2015 resp. 2014	152.370,12	165.621,96
	=====	=====



**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015 (vervolg)**

Bestemmingsreserve activa	<b>31-12-15</b>	<b>31-12-14</b>
Balans per 1 januari 2015 resp. 2014	12.038,00	15.478,00
Toevoeging 2014	0,00	0,00
Vrijval bestemmingsreserve	-3.440,00	-3.440,00
	-----	-----
Balans per 31 december 2015 resp. 2014	8.598,00	12.038,00
	=====	=====

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

Crediteuren	<b>31-12-15</b>	<b>31-12-14</b>
Overeenkomstig crediteurenadministratie	5.069,34	4.553,37
	=====	=====

Loonbelasting	<b>31-12-15</b>	<b>31-12-14</b>
Aangifte december	19.868,00	22.794,00
	-----	-----
Balans per 31 december	19.868,00	22.794,00
	=====	=====

Omzetbelasting	<b>31-12-15</b>	<b>31-12-14</b>
Aangifte 4 <sup>e</sup> kwartaal	11.390,00	28.142,00
	-----	-----
Balans per 31 december	11.390,00	28.142,00
	=====	=====

Overige kortlopende schulden	<b>31-12-15</b>	<b>31-12-14</b>
Reservering vakantiegeld	16.637,33	17.470,77
Reservering administratiekosten	500,00	500,00
Reservering accountantskosten	6.000,00	6.000,00
Nog te betalen kosten	0,00	700,00
Te betalen servicekosten	10.000,00	30.000,00
Vooruit ontvangen subsidie gem.Groningen	21.000,00	0,00
Vooruit ontvangen bedragen	0,00	54.358,34
Vooruit ontvangen reclameopbrengsten	0,00	504,17
Nog te ontvangen facturen	-334,23	8.820,00
Overigen	110,00	205,59
	-----	-----
Balans per 31 december	53.913,10	118.558,87
	=====	=====

In 2015 is er een bedrag van € 21.000 ontvangen van de gemeente Groningen voor een investering in de TV Studio. Deze investering zal plaatsvinden in het begin van 2016 waardoor het bedrag nog niet is uitgegeven.

## TOELICHTING OP EXPLOITATIEREKENING 2015

### BATEN

Subsidiebaten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Subsidiebaten			
Subs. Gemeente Groningen structureel	549.000,00	531.000,00	523.100,00
Subs. Gem.Groningen deel Stadgers TV	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00
Subs. Gem.Groningen deel voorm. ID baan	-18.000,00	0,00	0,00
Subs. Gem.Groningen voor investering TV	21.000,00	0,00	0,00
Subs. Gem.Groningen niet uitgegeven	-21.000,00	0,00	0,00
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	481.000,00	481.000,00	473.100,00
	=====	=====	=====

Van de Gemeente Groningen is een éénmalige subsidie ontvangen van € 21.000 voor een investering in de TV studio. De investering zal plaatsvinden in 2016 waardoor het bedrag nog niet in de baten is opgenomen.

Reclamebaten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Reclameopbrengsten	161.149,87	200.000,00	177.718,41
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	161.149,87	200.000,00	177.718,41
	=====	=====	=====

De reclamebaten in 2014 zijn € 16.568,54 lager dan in 2014 en ook € 38.850,13 lager dan begroot.

Barteringbaten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Reclameopbrengsten uit barterdeals	1.305,00	0,00	25.566,00
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	1.305,00	0,00	25.566,00
	=====	=====	=====

Barterdeals zijn overeenkomsten waarbij twee ondernemers elkaar met gesloten beurs een dienst en/of goederen leveren. OOG heeft in 2015 een barterdeal afgesloten waarbij OOG als tegenprestatie de andere partij reclame levert.

Bijdragen van derden/sponsorbijdragen	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Registraties e.d. (zie bijlage model IIIa)	104.128,30	80.000,00	85.258,66
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	104.128,30	80.000,00	85.258,66
	=====	=====	=====

BTW compensatie OLON	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
OLON compensatie	25.000,00	0,00	0,00
	-----	-----	-----
	25.000,00	0,00	0,00
	=====	=====	=====

## TOELICHTING OP EXPLOITATIEREKENING 2015 (vervolg)

Met ingang van 1 januari 2015 is de "print-prijs" regeling voor omroeporganisaties afgeschaft. Hierdoor kan Omroep Organisatie Groningen veel minder aan haar in rekening gebrachte Omzet-belasting terugvorderen. Het ministerie van OCW heeft de overkoepelende organisatie van lokale omroepen, OLON, een compensatie aangeboden. Omroeporganisatie Groningen heeft vervolgens met OLON een overeenkomst afgesloten waarbij OOG gedurende 4 jaar ingaande 2015 een compensatie zal ontvangen van € 25.000 per jaar.

Overige baten

### Stadjers TV

Baten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Subsidie Gemeente Groningen	50.000,00	50.000,00	50.000,00
<b>Totaal baten</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>
Investeringen in apparatuur	0,00	0,00	80,10
Werving	0,00	0,00	0,00
Huisvestingskosten	0,00	0,00	3.825,00
<i>Personeel</i>			
Coördinatie	0,00	0,00	11.000,00
Begeleiding	0,00	0,00	0,00
Camerajournalisten	0,00	0,00	28.896,00
Overheadkosten	0,00	0,00	4.000,00
Overige kosten	0,00	0,00	1.040,91
<i>Personeel</i>			
Relatiebeheer	14.560,00	14.560,00	0,00
Moderator	14.560,00	14.560,00	0,00
Bibliotheekdocent	525,00	2.205,00	0,00
Workshops	1.680,00	1.680,00	0,00
Talentbegeleiding	1.470,00	1.470,00	0,00
Begeleiding vrijwilligers	1.470,00	1.470,00	0,00
Overhead	1.500,00	1.500,00	0,00
<i>Overige kosten</i>			
Tutorials	0,00	4.000,00	0,00
Ontwikkeling/beheer website	1.414,30	4.000,00	0,00
PR/marketing	0,00	3.500,00	0,00
Huisvesting	1.250,00	1.250,00	0,00
Laptop	0,00	2.500,00	0,00
<b>Totaal lasten</b>	<b>38.429,30</b>	<b>52.695,00</b>	<b>48.842,01</b>
<b>Resultaat Stadjers TV</b>	<b>11.570,70</b>	<b>-2.695,00</b>	<b>1.157,99</b>

OOG zendt vanaf 2009 Stadjers TV uit. De gemeente Groningen verstrekt hiervoor een subsidie van € 50.000. Dit bedrag is opgenomen in de totale subsidie die OOG van de gemeente Groningen ontvangt.

## TOELICHTING OP EXPLOITATIEREKENING 2015 (vervolg)

	<b>Werkelijk 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Werkelijk 2014</b>
Totaal overige baten			
Resultaat Stadgers TV	11.570,70	-2.695,00	1.157,99
Overige inkomsten			
Verkoop banden/dvd's	16,52	0,00	10,33
Overige inkomsten	2.567,88	0,00	2.062,58
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	14.155,10	-2.695,00	3.230,90
	=====	=====	=====

### LASTEN

	<b>Werkelijk 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Werkelijk 2014</b>
Lonen en salarissen			
Uitbetaalde lonen en salarissen	395.809,46	390.663,00	490.673,10
Subsidie ID banen	-18.000,00	-18.000,00	-112.769,03
Uitkering ziekteverzuimverzekering	-5.128,72	0,00	-3.614,61
Doorbelaste pers.kosten	-35.765,00	-35.765,00	-43.896,00
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	336.915,74	336.898,00	330.393,45
	=====	=====	=====

Met ingang van 1 januari 2015 is de gemeente Groningen gestopt met het subsidiëren van ID banen. Als gevolg hiervan heeft OOG voor de medewerkers die onder deze regeling vielen ontslag moeten aanvragen. De gemeente Groningen heeft voor 1 maatschappelijke baan nog wel subsidie verstrekt waardoor deze medewerker in dienst kon blijven. De subsidie was opgenomen in de totale subsidietoekenning over 2015.

De doorbelaste personeelskosten hebben betrekking op stafmedewerkers die ook ingezet worden voor de extra activiteiten van OOG en op personeelskosten van medewerkers die speciaal zijn aangenomen voor de extra activiteiten.

	<b>Werkelijk 2015</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Werkelijk 2014</b>
Sociale lasten			
Sociale lasten	69.629,48	70.319,00	87.676,91
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	69.629,48	70.319,00	87.676,91
	=====	=====	=====

## TOELICHTING OP EXPLOITATIEREKENING 2015 (vervolg)

### Afschrijvingslasten op materiële vaste activa **Werkelijk 2015** **Begroting 2015** **Werkelijk 2014**

Afschrijving computer	4.316,00	8.000,00	3.454,00
Afschrijving cameraset	4.689,00	2.500,00	5.290,00
Afschrijving camcorderset	0,00	0,00	0,00
Afschrijving overige apparatuur	11.925,00	10.000,00	11.389,00
Afschrijving radio apparatuur	2.224,00	9.500,00	3.101,23
Vrijval bestemmingsreserve activa	-3.440,00	-3.400,00	-3.440,00
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	19.714,00	26.600,00	19.794,23
	=====	=====	=====

OOG heeft in 2012 een bedrag van € 17.198 ontvangen voor aanschaf van een edit platform en camera's. Deze activa zijn in 2013 aangeschaft waardoor de subsidie ten gunste van de exploitatie is vrijgevallen. Aangezien OOG door de aanschaf van genoemde activa de komende jaren hierdoor hogere afschrijvingskosten zal hebben is er een bestemmings-reserve gevormd. Deze bestemmingsreserve zal vrijvallen gelijk met de afschrijvingskosten waardoor de investering kostenneutraal zal zijn. In 2015 is net als in voorgaande jaren een bedrag van € 3.440 vrijgevallen.

### Directe productielasten (programmalaasten) **Werkelijk 2015** **Begroting 2015** **Werkelijk 2014**

Onderhoud technische apparatuur	16.221,45	20.000,00	10.969,21
Onderhoud radio apparatuur	1.672,64	0,00	1.144,02
CD's en jingles	0,00	1.000,00	0,00
Kosten teletekst	0,00	0,00	717,22
Productiekosten reclamespots	8.509,39	5.000,00	10.009,65
Aankoop banden/DVD's	0,00	2.000,00	750,72
Inhuur derden Groningen bereikbaar	38.399,08	0,00	6.000,00
Inhuur derden	12.200,94	26.000,00	14.708,86
Overige programmakosten	15.154,38	23.500,00	28.535,92
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	92.157,88	77.500,00	72.835,60
	=====	=====	=====

Onder productiekosten reclamespots worden de kosten die door derden zijn gemaakt verantwoord. Deze kosten worden weer in rekening gebracht bij degene waarvoor de kosten zijn gemaakt. De opbrengst hiervan wordt verantwoord onder reclamebaten. In opdracht van de Provincie Groningen wordt het programma Groningen bereikbaar geproduceerd. Voor de productie hiervan zijn derden ingehuurd. De kosten hiervan waren net als de opbrengst van het programma, een bedrag van € 54.358, niet begroot. Om de kwaliteit van de programma's op niveau te houden wordt er gebruik gemaakt van ZZP-ers die worden ingehuurd. Deze kosten, inhuur derden, zijn door minder inschakeling van derden binnen het budget gebleven. Onder de overige programmakosten zijn onder andere de rechten verantwoord die betaald zijn aan FC Groningen voor het uitzenden van het programma FC Groningen TV.

## TOELICHTING OP EXPLOITATIEREKENING 2015 (vervolg)

Huisvestingskosten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Kantinekosten	1.044,09	1.000,00	1.099,66
Huur ruimtes	51.092,90	49.500,00	49.250,23
Servicekosten	-15.511,42	10.000,00	10.000,00
Schoonmaakkosten	347,20	0,00	312,70
Overige huisvestingskosten	2.659,34	2.000,00	4.679,27
Doorbelaste kosten	-1.250,00	-1.250,00	-3.825,00
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	38.382,11	61.250,00	61.516,86
	=====	=====	=====

OOG heeft voor de jaren 2014 en 2015 een korting ontvangen van € 22.500 op de huurkosten. In de begroting over 2015 was met deze korting al rekening gehouden. OOG heeft een afrekening ontvangen van de servicekosten over het jaar 2014. Over de jaren 2012 en 2013 was geen afrekening ontvangen maar de verwachting is ook dat deze niet meer komt. Hierdoor is een bedrag van € 20.000 dat gereserveerd was voor deze jaren vrijgevallen. Voor 2015 is wel weer een reservering van € 10.000 opgenomen. Onder de overige huisvestingskosten worden naast klein materiaal ook de onroerend zaak belasting verantwoord.

Facilitaire lasten (distributie en uitzendlasten)	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Zenderkosten Radio	415,16	1.000,00	1.326,64
Buma Stemra	9.595,24	8.500,00	7.394,85
NOS nieuwsvergoeding	3.559,51	3.200,00	3.474,59
Doorgifte kabel	0,00	10.000,00	0,00
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	13.569,91	22.700,00	12.196,08
	=====	=====	=====

Algemene kosten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Kosten arbodienst	1.735,90	3.000,00	2.577,85
Premie ziekteverzuimverzekering	5.689,39	4.500,00	4.739,49
Pensioenkosten	24.184,80	23.190,00	27.466,80
Inleenvergoeding banenpool	3.539,88	3.000,00	3.504,84
Reiskostenvergoeding	4.272,43	5.000,00	4.484,23
Premie ongevallenverzekering	739,64	1.500,00	-208,53
Overige kosten medewerkers	10.752,09	12.000,00	9.743,03
Bestuurskosten	1.174,53	0,00	0,00
Kosten scholing medewerkers	3.780,00	0,00	7.112,40
Vrijwilligersvergoeding	23.495,29	10.000,00	14.458,50
Kantoorbenodigdheden	2.494,36	5.000,00	2.046,71
Telecommunicatie	5.188,04	11.000,00	12.819,22
Internetverbinding	7.942,04	11.000,00	7.133,06
Eigen internet pagina	767,79	1.500,00	2.045,00
Ziggo kabel TV	1.767,52	0,00	662,21
Portokosten	957,51	1.000,00	924,69

## TOELICHTING OP EXPLOITATIEREKENING 2015 (vervolg)

Kopieerkosten	2.280,18	2.500,00	2.548,40
Abonnementen, lidmaatschappen	6.070,22	5.000,00	2.825,99
Verzekeringspremies	4.484,09	3.500,00	4.389,03
Boekhouding/loonadministratie	14.751,56	14.800,00	14.976,56
Accountant	6.000,00	5.500,00	5.970,00
Kosten adviseurs	8.533,33	0,00	1.666,67
Representatiekosten	4.744,39	0,00	4.708,42
Reclamekosten	3.698,71	0,00	23.311,15
Bedrijfskleding	399,99	0,00	0,00
Afschrijving debiteuren	2.065,80	0,00	-3.800,62
Incassokosten	643,90	0,00	-362,00
Leasekosten	21.235,67	20.000,00	20.877,69
Brandstofkosten	4.604,96	8.000,00	6.562,77
Overige autokosten	3.241,96	1.000,00	3.299,99
Corr. BTW op basis belast/onbelaste omzet	50.829,00	5.000,00	8.579,00
Betalingsverschillen	-1.126,03	0,00	-1.977,28
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	230.938,94	156.990,00	193.121,27
	=====	=====	=====

Met ingang van 1 januari 2015 zijn de ID medewerkers door het stopzetten van de subsidie uit dienst gegaan. Om toch de programma's op niveau te houden wordt er meer gewerkt met vrijwilligers waaraan een "vrijwilligersvergoeding" wordt betaald. Hierdoor zijn de kosten hiervan toegenomen ten opzichte van het voorgaande jaar.

Zoals gememoreerd onder de opbrengsten is per 1 januari 2015 de print-prijs regeling afgeschaft. OOG heeft en fiscalist ingehuurd om te onderzoeken of er mogelijkheden zijn waardoor OOG een groter deel van de in rekening gebrachte Omzetbelasting toch in mindering kan brengen. De kosten van de inhuur van deze fiscalist zijn verantwoord onder Kosten adviseurs.

Om de reclameverkoop te stimuleren is OOG lid geworden van de businessclub van FC Groningen. De kosten hiervan zijn verantwoord onder Representatiekosten.

Zoals eerder aangegeven is de print-prijs regeling voor omroepen afgeschaft. Hierdoor is niet alle in rekening gebrachte Omzetbelasting aftrekbaar. De in rekening gebrachte Omzet-belasting is hierdoor nog aftrekbaar voor het deel van de BTW belaste prestaties ten opzichte van de totale opbrengst. In 2015 was hierdoor 72% van de in rekening gebrachte Omzetbelasting niet aftrekbaar wat neer komt op een bedrag van € 50.829. Dit bedrag valt dit jaar hoog uit wat mede veroorzaakt wordt door het relatief hoge investeringsbedrag van de nieuwe radio studio.

Nagekomen baten en lasten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Schade-uitkering voor Camcorder	-3.049,00	0,00	0,00
ID subsidie 2009	0,00	0,00	-5.577,99
	-----	-----	-----
	-3.049,00	0,00	-5.577,99
	=====	=====	=====

Van de verzekering is een bedrag ontvangen voor een onherstelbare schade aan een camera. De schade-uitkering was € 3.049 hoger dan de boekwaarde van de camera waardoor er een desinvesteringresultaat is behaald.

## TOELICHTING OP EXPLOITATIEREKENING 2015 (vervolg)

### FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

Rentelasten en soortgelijke lasten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Bankkosten	2.049,86	500,00	699,03
Toeslag pensioenpremies	1.035,44	2.000,00	1.195,88
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	3.085,30	2.500,00	1.894,91
	=====	=====	=====

Rentebaten en soortgelijke baten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
Bankkosten	1.354,45	0,00	0,00
Toeslag pensioenpremies	0,00	0,00	0,00
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	1.354,45	0,00	0,00
	=====	=====	=====

Buitengewone baten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
	0,00	0,00	0,00
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	0,00	0,00	0,00
	=====	=====	=====

Buitengewone lasten	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
	0,00	0,00	0,00
Toevoeging aan bestemmingsreserve activa	0,00	0,00	0,00
	-----	-----	-----
Naar winst- en verliesrekening	0,00	0,00	0,00
	=====	=====	=====



## **GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING 2015**

### **Algemeen**

#### **Juridische vorm en voornaamste activiteiten**

De organisatie betreft een stichting, statutair gevestigd te Groningen en haar voornaamste taken zijn het verzorgen van (lokale) televisie en radio uitzendingen.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening betreft het kalenderjaar 2015.

#### **Toegepaste standaarden**

De jaarstukken zijn opgesteld in overeenstemming met het Handboek Financiële Verantwoording Lokale Publieke Media-instellingen zoals opgesteld door het Commissariaat voor de Media.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en voor de resultaatbepaling zijn, evenals voorgaande jaren, gebaseerd op historische kosten.

#### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat de leiding van de stichting oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van de activa en de verplichtingen alsmede de baten en de lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### **Continuïteit**

Deze jaarrekening gaat uit van de continuïteitsveronderstelling.  
Grondslagen voor de balans

#### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling**

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders aangegeven. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs en verminderd met lineaire afschrijving op basis van de geschatte levensduur. Aankopen boven de € 500 worden geactiveerd en afgeschreven in 5 jaar. Computerapparatuur wordt afgeschreven in 3 jaar.

#### **Liquide middelen**

De liquide middelen bestaan uit kasgelden en banktegoeden alsmede direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden na balansdatum. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## **Vorderingen**

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover nodig onder aftrek van voorzieningen voor oninbaarheid.

## **Subsidies**

De onder algemene titel verkregen subsidies en dergelijke bijdragen worden als bate in het jaar waarop ze betrekking hebben verantwoord in de exploitatierekening. Specifieke of doelsubsidies worden als bate verantwoord in het jaar van de besteding (matching principe).

## **Baten en bijdragen**

Hieronder zijn begrepen de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen.

**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN (en rechten als die van toepassing zijn...)**

Per 31 december zijn de volgende niet uit de balans blijkende verplichtingen aangegaan:

Huur van ruimtes voor een jaarlijks bedrag van € 54.736

Lease van 4 auto's voor een jaarlijks bedrag van € 16.218

