

# JAAARREKENING

STICHTING OMROEPORGANISATIE GRONINGEN

Balans per 31 december 2018

Exploitatie 2018

## Inhoud

|  |    |
|--|----|
| Balans per 31 december 2018.....                     | 3  |
| Exploitatierkening 2018 .....                        | 5  |
| Toelichting op de balans per 31 december 2018 .....  | 6  |
| Toelichting op de exploitatierkening 2018.....       | 10 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling..... | 17 |
| Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....     | 19 |

## BALANS PER 31 DECEMBER 2018

|                                 | Balans per<br>31-12-18 | Balans per<br>31-12-17 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>ACTIEF</b>                   |                        |                        |
| MATERIËLE VASTE ACTIVA          |                        |                        |
| Computerapparatuur              | 2.736                  | 3.863                  |
| Cameraset                       | 8.020                  | 9.749                  |
| Camcorderset                    | 0                      | 0                      |
| Camera/harddisk                 | 0                      | 0                      |
| Overige apparatuur              | 57.443                 | 28.091                 |
| Radio technische installatie    | 28.762                 | 39.014                 |
|                                 | -----                  | -----                  |
|                                 | 96.961                 | 80.717                 |
|                                 | =====                  | =====                  |
| VLOTTENDE ACTIVA                |                        |                        |
| VORDERINGEN                     |                        |                        |
| Debiteuren                      | 25.370                 | 27.268                 |
| Vooruitbetaalde kosten          | 28.919                 | 24.712                 |
| Overige kortlopende vorderingen | 6.595                  | 390                    |
|                                 | -----                  | -----                  |
|                                 | 60.884                 | 52.370                 |
|                                 | =====                  | =====                  |
| LIQUIDE MIDDELEN                |                        |                        |
| Kas                             | 5                      | 53                     |
| Bank                            | 35.628                 | 24.333                 |
| Deposito                        | 43.413                 | 75.000                 |
|                                 | -----                  | -----                  |
|                                 | 79.046                 | 99.386                 |
|                                 | =====                  | =====                  |
| <b>TOTAAL</b>                   | -----                  | -----                  |
|                                 | <b>236.891</b>         | <b>232.473</b>         |
|                                 | =====                  | =====                  |

**BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (vervolg)**

|                                 | <b>Balans per<br/>31-12-18</b>       | <b>Balans per<br/>31-12-17</b>       |
|---------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PASSIEF</b>                  |                                      |                                      |
| <b>EIGEN VERMOGEN</b>           |                                      |                                      |
| Reserve                         | 123.572                              | 117.946                              |
| Bestemmingsreserve activa       | 11.550                               | 17.512                               |
|                                 | -----                                | -----                                |
|                                 | 135.122                              | 135.458                              |
|                                 | =====                                | =====                                |
| <br><b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b> |                                      |                                      |
| Crediteuren                     | 13.510                               | 1.674                                |
| Loonbelasting + premies         | 19.636                               | 22.140                               |
| Omzetbelasting                  | 16.031                               | 18.501                               |
| Overige kortlopende schulden    | 52.592                               | 54.701                               |
|                                 | -----                                | -----                                |
|                                 | 101.769                              | 97.016                               |
|                                 | =====                                | =====                                |
| <br><b>TOTAAL</b>               | <br>-----<br><b>236.891</b><br>===== | <br>-----<br><b>232.474</b><br>===== |

## EXPLOITATIEREKENING 2018

|  | Werkelijk<br>2018 | Begroting<br>2018 | Werkelijk<br>2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>BATEN</b>                                       |                   |                   |                   |
| Subsidiebaten                                      |                   |                   |                   |
| - gemeentelijke subsidies                          | 538.000           | 520.000           | 510.000           |
| - overige subsidies                                |                   |                   |                   |
| Reclamebaten                                       | 96.689            | 160.000           | 141.027           |
| Barteringbaten                                     | 24.352            | 0                 | 22.727            |
| Bijdragen van derden/sponsorbijdragen              | 130.780           | 110.000           | 103.979           |
| Bijdragen van donateurs                            | 832               | 5.000             | 942               |
| BTW compensatie OLON                               | 25.000            | 25.000            | 25.000            |
| Vergoeding externe producenten                     | 0                 | 0                 | 0                 |
| Overige baten                                      | 14.751            | 2.667             | 16.754            |
|  | -----             | -----             | -----             |
| Som der baten                                      | 830.404           | 822.667           | 820.429           |
| <br><b>LASTEN</b>                                  |                   |                   |                   |
| Lonen en salarissen                                | 387.378           | 398.460           | 396.950           |
| Sociale lasten                                     | 73.686            | 78.068            | 72.231            |
| Afschrijving op materiële vaste activa             | 30.309            | 32.100            | 25.620            |
| Directe productielasten (programmalaasten)         | 32.352            | 43.000            | 38.412            |
| Huisvestingslasten                                 | 92.498            | 69.377            | 54.813            |
| Facilitaire lasten (distributie- en uitzendlasten) | 18.029            | 18.500            | 17.010            |
| Algemene lasten                                    | 189.014           | 179.873           | 208.663           |
| Nagekomen baten en lasten                          | 0                 | 0                 | 0                 |
|  | -----             | -----             | -----             |
| Som der lasten                                     | 823.266           | 819.378           | 813.699           |
| <br><b>Financiële baten en lasten</b>              |                   |                   |                   |
| Rentelasten en soortgelijke lasten                 | 1.512             | 2.500             | 1.557             |
| Rentebaten en soortgelijke baten                   | 0                 | 0                 | 0                 |
|  | -----             | -----             | -----             |
| Financieel resultaat                               | 5.626             | 789               | 5.173             |
| <br><b>Buitengewone baten</b>                      |                   |                   |                   |
| 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  | 5.626             | 789               | 5.173             |
|  | =====             | =====             | =====             |

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

### ACTIEF

#### MATERIËLE VASTE ACTIVA

| COMPUTERAPPARATUUR                   | 31-12-18 | 31-12-17 |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Boekwaarde per 1 januari             | 3.863    | 9.171    |
| Saldo investeringen/desinvesteringen | 2.587    | 0        |
| Afschrijvingen                       | -3.714   | -5.308   |
|                                      | -----    | -----    |
| Balans per 31 december               | 2.736    | 3.863    |
|                                      | =====    | =====    |

| CAMERASET                            | 31-12-18 | 31-12-17 |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Boekwaarde per 1 januari             | 9.749    | 15.227   |
| Saldo investeringen/desinvesteringen | 2.100    | 0        |
| Afschrijvingen                       | -3.829   | -5.478   |
|                                      | -----    | -----    |
| Balans per 31 december               | 8.020    | 9.749    |
|                                      | =====    | =====    |

| CAMCORDERSET                         | 31-12-18 | 31-12-17 |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Boekwaarde per 1 januari             | 0        | 0        |
| Saldo investeringen/desinvesteringen | 0        | 0        |
| Afschrijvingen                       | 0        | 0        |
|                                      | -----    | -----    |
| Balans per 31 december               | 0        | 0        |
|                                      | =====    | =====    |

| CAMERA/HARDDISK                      | 31-12-18 | 31-12-17 |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Boekwaarde per 1 januari             | 0        | 0        |
| Saldo investeringen/desinvesteringen | 0        | 0        |
| Afschrijvingen                       | 0        | 0        |
|                                      | -----    | -----    |
| Balans per 31 december               | 0        | 0        |
|                                      | =====    | =====    |

| OVERIGE APPARATUUR                   | 31-12-18 | 31-12-17 |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Boekwaarde per 1 januari             | 28.091   | 28.369   |
| Saldo investeringen/desinvesteringen | 44.606   | 9.423    |
| Afschrijvingen                       | -15.254  | -9.701   |
|                                      | -----    | -----    |
| Balans per 31 december               | 57.443   | 28.091   |
|                                      | =====    | =====    |

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (vervolg)

| RADIO TECHNISCHE INSTALLATIE         | 31-12-18 | 31-12-17 |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Boekwaarde per 1 januari             | 39.014   | 45.367   |
| Saldo investeringen/desinvesteringen | 3.222    | 6.376    |
| Afschrijvingen                       | -13.474  | -12.729  |
|                                      | -----    | -----    |
| Balans per 31 december               | 28.762   | 39.014   |
|                                      | =====    | =====    |

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.

### VLOTTENDE ACTIVA

#### VORDERINGEN

| Debiteuren                             | 31-12-18 | 31-12-17 |
|--|----------|----------|
| Overeenkomstig debiteurenadministratie | 35.128   | 43.835   |
| Voorziening dubieuze debiteuren        | -9.758   | -16.567  |
|  | -----    | -----    |
| Balans per 31 december                 | 25.370   | 27.268   |
|  | =====    | =====    |

| Vooruitbetaalde kosten    | 31-12-18 | 31-12-17 |
|---------------------------|----------|----------|
| Abonnementen/contributies | 5.328    | 3.274    |
| Huur jan 2018/2017        | 0        | 4.904    |
| FC Groningen              | 0        | 1.612    |
| Pensioenpremie            | 12.396   | 13.971   |
| Verzekeringspremies       | 10.860   | 0        |
| Overigen                  | 335      | 951      |
|                           | -----    | -----    |
| Balans per 31 december    | 28.919   | 24.712   |
|                           | =====    | =====    |

| Overige kortlopende vorderingen | 31-12-18 | 31-12-17 |
|---------------------------------|----------|----------|
| Nog te factureren bedragen      | 5.995    | 0        |
| Nog te ontvangen bedragen       | 600      | 390      |
|                                 | -----    | -----    |
| Balans per 31 december          | 6.595    | 390      |
|                                 | =====    | =====    |

## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (vervolg)

### LIQUIDE MIDDELEN

|                                    |                 |                 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Kas                                | <b>31-12-18</b> | <b>31-12-17</b> |
| Kasgeld per 31 december            | 5               | 53              |
|                                    | =====           | =====           |
| <br>                               |                 |                 |
| Bank in rekening-courant           | <b>31-12-18</b> | <b>31-12-17</b> |
| Rabobank 1071.72.488               | 34.794          | 23.423          |
| Rabobank 3140.27.548               | 834             | 910             |
|                                    | -----           | -----           |
| Saldo volgens laatste dagafschrift | 35.628          | 24.333          |
|                                    | =====           | =====           |
| <br>                               |                 |                 |
| Deposito                           | <b>31-12-18</b> | <b>31-12-17</b> |
| Saldo volgens laatste dagafschrift | 43.413          | 75.000          |
|                                    | =====           | =====           |

### PASSIEF

#### EIGEN VERMOGEN

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| Reserve                                | <b>31-12-18</b> | <b>31-12-17</b> |
| Balans per 1 januari 2018 resp. 2017   | 117.946         | 112.773         |
| Resultaat 2018 resp. 2017              | 5.626           | 5.173           |
|  | -----           | -----           |
| Balans per 31 december 2018 resp. 2017 | 123.572         | 117.946         |
|  | =====           | =====           |
| <br>                                   |                 |                 |
| Bestemmingsreserve activa              | <b>31-12-18</b> | <b>31-12-17</b> |
| Balans per 1 januari 2018 resp. 2017   | 17.512          | 25.108          |
| Toevoeging 2018                        | 0               | 0               |
| Vrijval bestemmingsreserve             | -5.962          | -7.596          |
|  | -----           | -----           |
| Balans per 31 december 2018 resp. 2017 | 11.550          | 17.512          |
|  | =====           | =====           |



## TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018 (vervolg)

### KORTLOPENDE SCHULDEN

|   | <b>31-12-18</b> | <b>31-12-17</b> |
|---|-----------------|-----------------|
| Crediteuren                               |                 |                 |
| Overeenkomstig crediteurenadministratie   | 13.510<br>===== | 1.674<br>=====  |
| Loonbelasting                             | <b>31-12-18</b> | <b>31-12-17</b> |
| Aangifte december                         | 19.636<br>----- | 22.140<br>----- |
| Balans per 31 december                    | 19.636<br>===== | 22.140<br>===== |
| Omzetbelasting                            | <b>31-12-18</b> | <b>31-12-17</b> |
| Aangifte 4 <sup>e</sup> kwartaal          | 16.031<br>----- | 18.501<br>----- |
| Balans per 31 december                    | 16.031<br>===== | 18.501<br>===== |
| Overige kortlopende schulden              | <b>31-12-18</b> | <b>31-12-17</b> |
| Reservering vakantiegeld                  | 14.562          | 21.323          |
| Reservering administratiekosten           | 500             | 500             |
| Reservering accountantskosten             | 6.000           | 6.000           |
| Nog te betalen kosten                     | 471             | 1.934           |
| Af te dragen pensioenpremies              | 1.723           | 0               |
| Vooruit ontvangen reclameopbrengsten      | 0               | 660             |
| Vooruit ontvangen opbrengsten             | 6.630           | 21.292          |
| Nog te ontvangen facturen                 | 0               | 2.055           |
| Vooruit ontv. subsidie voor investeringen | 22.706          | 0               |
| Overigen                                  | 0               | 937             |
| Balans per 31 december                    | 52.592<br>===== | 54.701<br>===== |

Van de Gemeente Groningen is in 2018 een bedrag van € 36.500 (exclusief Omzetbelasting) ontvangen. Dit bedrag is bedoeld om herstructureringskosten in verband met de gemeentelijke herindeling van de Gemeenten Groningen, Haren en Ten Boer mee te financieren. Van dit bedrag is inmiddels € 13.794 uitgegeven waardoor er € 22.706 resteert. Dit bedrag is opgenomen onder de post vooruit ontvangen subsidie voor investeringen.

## TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2018

### BATEN

| Subsidiebaten                          | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Subsidiebaten                          |                |                |                |
| Subs. Gemeente Groningen structureel   | 563.000        | 570.000        | 560.000        |
| Subs. Gem.Groningen deel Stadgers TV   | -50.000        | -50.000        | -50.000        |
| Subs. Gem.Groningen voor verhuiskosten | 25.000         | 0              | 0              |
|  | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening         | 538.000        | 520.000        | 510.000        |
|  | =====          | =====          | =====          |

Naast de reguliere subsidie van € 563.000 is er in 2018 een extra eenmalige subsidie ontvangen van € 25.000 om de verhuiskosten en inrichtingskosten gedeeltelijk mee te kunnen financieren.

| Reclamebaten                   | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Reclameopbrengsten             | 96.689         | 160.000        | 141.027        |
|                                | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening | 96.689         | 160.000        | 141.027        |
|                                | =====          | =====          | =====          |

De reclamebaten in 2018 zijn € 44.038 lager dan in 2017 en ook € 63.311 lager dan begroot.

| Barteringbaten   | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Reclameopbrengsten uit barterdeals (zie bijlage model V) | 24.352         | 0              | 22.727         |
|  | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening                           | 24.352         | 0              | 22.727         |
|  | =====          | =====          | =====          |

Barterdeals zijn overeenkomsten waarbij twee ondernemers elkaar met gesloten beurs een dienst en/of goederen leveren. OOG heeft in 2018 4 barterdeals afgesloten waarbij OOG als tegenprestatie de andere partij reclame of diensten levert. De barterdeals hadden onder andere betrekking op levering van goederen, sponsoring en verrichte werkzaamheden.

| Bijdragen van derden/sponsorbijdragen      | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Registraties e.d. (zie bijlage model IIIa) | 130.980        | 110.000        | 103.979        |
|  | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening             | 130.980        | 110.000        | 103.979        |
|  | =====          | =====          | =====          |

## TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2018 (vervolg)

| Bijdragen uit donaties         | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Bijdragen                      | 832            | 5.000          | 942            |
|                                | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening | 832            | 5.000          | 942            |
|                                | =====          | =====          | =====          |

| BTW compensatie OLON | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| OLON compensatie     | 25.000         | 25.000         | 25.000         |
|                      | -----          | -----          | -----          |
|                      | 25.000         | 25.000         | 25.000         |
|                      | =====          | =====          | =====          |

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 Omzetbelasting 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 5 jaar ingaande 2015 een compensatie zal ontvangen van € 25.000 per jaar.

### Overige baten

#### *Stadgers TV*

| Baten                       | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Subsidie Gemeente Groningen | 50.000         | 50.000         | 50.000         |
| Vrijval subsidie van balans | 0              | 0              | 0              |
|                             | -----          | -----          | -----          |
| Totaal baten                | 50.000         | 50.000         | 50.000         |

#### *Personeel*

|                           |        |        |        |
|---------------------------|--------|--------|--------|
| Relatiebeheer             | 8.000  | 8.000  | 8.000  |
| Moderator                 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Begeleiden redacties      | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| Workshops                 | 2.000  | 2.000  | 2.000  |
| Talentbegeleiding         | 1.750  | 1.750  | 1.750  |
| Begeleiding vrijwilligers | 2.000  | 2.000  | 2.000  |
| Overhead                  | 1.500  | 1.500  | 1.500  |

#### *Overige kosten*

|                             |       |       |       |
|-----------------------------|-------|-------|-------|
| Tutorials                   | 0     | 2.000 | 0     |
| Ontwikkeling/beheer website | 1.368 | 4.000 | 3.374 |
| PR/marketing                | 0     | 5.000 | 0     |

## TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2018 (vervolg)

|                       |        |        |        |
|-----------------------|--------|--------|--------|
| Huisvesting           | 1.250  | 1.250  | 1.250  |
| Laptop                | 0      | 2.500  | 0      |
|                       | -----  | -----  | -----  |
| Totaal lasten         | 37.868 | 50.000 | 39.874 |
| Resultaat Stadgers TV | 12.132 | 0      | 10.126 |
|                       | =====  | =====  | =====  |

OOG zendt vanaf 2009 Stadgers 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.

| Totaal overige baten                | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Resultaat Stadgers TV               | 12.132         | 0              | 10.126         |
| Overige inkomsten                   |                |                |                |
| Gemeente Groningen Bijstand op maat | 0              | 0              | 3.500          |
| Beelden uitgezonden door derden     | 2.169          | 0              | 2.028          |
| Award De lokale omroep van het jaar | 0              | 0              | 0              |
| Overige inkomsten                   | 450            | 2.667          | 1.100          |
|                                     | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening      | 14.751         | 2.667          | 16.754         |
|                                     | =====          | =====          | =====          |

## LASTEN

| Lonen en salarissen                | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Uitbetaalde lonen en salarissen    | 422.628        | 433.710        | 432.704        |
| Uitkering ziekteverzuimverzekering | 0              | 0              | -504           |
| Doorbelaste pers.kosten            | -35.250        | -35.250        | -35.250        |
|                                    | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening     | 387.378        | 398.460        | 396.950        |
|                                    | =====          | =====          | =====          |

De uitbetaalde lonen en salarissen komen lager uit dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat een medewerker per 1 november 2018 ontslag heeft genomen. Deze werknemer is niet vervangen. Daarnaast heeft een andere werknemer tijdelijk minder uren gewerkt waardoor er ook minder salaris aan hem is uitbetaald. 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.

## TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2018 (vervolg)

| Sociale lasten                 | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Sociale lasten                 | 73.686         | 78.068         | 72.231         |
|                                | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening | 73.686         | 78.068         | 72.231         |
|                                | =====          | =====          | =====          |

  

| Afschrijvingslasten op materiële vaste activa | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Afschrijving computer                         | 3.714          | 8.000          | 5.308          |
| Afschrijving cameraset                        | 3.829          | 2.500          | 5.478          |
| Afschrijving camcorderset                     | 0              | 0              | 0              |
| Afschrijving overige apparatuur               | 15.254         | 10.000         | 9.701          |
| Afschrijving radio apparatuur                 | 13.474         | 15.000         | 12.729         |
| Vrijval bestemmingsreserve activa             | -5.962         | -3.400         | -7.596         |
|   | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening                | 30.309         | 32.100         | 25.620         |
|   | =====          | =====          | =====          |

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 hogere afschrijvingskosten zal hebben is er een bestemmingsreserve gevormd. Deze bestemmingsreserve zal vrijvallen gelijk met de afschrijvingskosten waardoor de investering kostenneutraal zal zijn. In 2018 is het laatste deel van € 1.762 vrijgevallen. Daarnaast is er in 2015 een bedrag van € 21.000 ontvangen voor aanschaf van equipment voor de TV studio. Deze activa is in de loop van 2016 aangeschaft en begin oktober in gebruik genomen. Het bedrag van € 21.000 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve en zal jaarlijks met een bedrag van € 4.200 vrijvallen

| Directe productielasten (programmalaasten) | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Onderhoud technische apparatuur            | 12.041         | 10.000         | 11.758         |
| Onderhoud radio apparatuur                 | 0              | 0              | 500            |
| CD's en jingles                            | 0              | 1.000          | 0              |
| Productiekosten reclamespots               | 355            | 10.000         | 345            |
| Aankoop banden/DVD's                       | 0              | 2.000          | 0              |
| Inhuur derden                              | 3.851          | 10.000         | 7.912          |
| Overige programmakosten                    | 16.105         | 10.000         | 17.897         |
|  | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening             | 32.352         | 43.000         | 38.412         |
|  | =====          | =====          | =====          |

De onderhoudskosten voor technische apparatuur vallen hoger uit dan van tevoren was verwacht. De reden is dat er door verhuizing van OOG extra kosten zijn ontstaan die niet van tevoren waren ingeschat.

Onder productiekosten reclamespots worden de kosten die door derden zijn gemaakt verantwoord. Het afgelopen jaar zijn deze kosten lager uitgevallen dan van tevoren was verwacht. Reden is dat OOG zelf de productie van de reclamespots op zich heeft

## TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2018 (vervolg)

genomen waardoor er nagenoeg geen kosten van derden in rekening zijn gebracht. De overige programmakosten vallen hoger uit dan geprognosticeerd. Dit wordt veroorzaakt doordat er een barterdeal is afgesloten met Triade voor de productie van Campus TV. De kosten van € 6.150 die bij OOG in rekening zijn gebracht zijn onder deze post verantwoord.

| Huisvestingskosten             | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Kantinekosten                  | 2.228          | 1.000          | 2.819          |
| Huur ruimtes                   | 51.981         | 53.360         | 58.187         |
| Servicekosten                  | 9.415          | 11.600         | -9.489         |
| Invalidenlift                  | 0              | 2.667          | 0              |
| Schoonmaakkosten               | 359            | 0              | 531            |
| Overige huisvestingskosten     | 2.781          | 2.000          | 4.015          |
| Verhuiskosten                  | 26.984         | 0              | 0              |
| Doorbelaste kosten             | -1.250         | -1.250         | -1.250         |
|                                | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening | 92.498         | 69.377         | 54.813         |
|                                | =====          | =====          | =====          |

OOG is in maart 2018 verhuisd van de Akkerstraat naar het Zernike Park. De extra kosten, ten bedrage van € 26.984, die dit mee zich mee hebben gebracht staan verantwoord onder de post verhuiskosten. Daarnaast zijn er extra uitgaven geweest die onder de investeringen zijn opgenomen.

Onder de overige huisvestingskosten wordt naast klein materiaal ook de onroerend zaakbelasting verantwoord.

| Facilitaire lasten<br>(distributie en uitzendlasten) | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Zenderkosten Radio                                   | 381            | 1.000          | 373            |
| Buma Stemra  | 9.989          | 10.000         | 9.353          |
| NOS nieuwsvergoeding                                 | 3.639          | 3.500          | 3.599          |
| Doorgifte kabel                                      | 4.020          | 4.000          | 3.685          |
|  | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening                       | 18.029         | 18.500         | 17.010         |
|  | =====          | =====          | =====          |

| Algemene kosten                 | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Kosten arbodienst               | 2.020          | 3.000          | 1.964          |
| Premie ziekteverzuimverzekering | 10.409         | 4.500          | 12.507         |
| Pensioenkosten                  | 28.121         | 26.323         | 29.201         |
| Inleenvergoeding banenpool      | 2.870          | 3.000          | 3.624          |
| Reiskostenvergoeding            | 2.129          | 5.000          | 1.863          |
| Premie ongevallenverzekering    | 599            | 1.500          | 574            |
| Overige kosten medewerkers      | 11.881         | 10.000         | 8.222          |

## TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2018 (vervolg)

|   |         |         |         |
|---|---------|---------|---------|
| Overige subsidies voor personeel          | -2.142  | 0       | -2.110  |
| Bestuurskosten                            | 372     | 0       | 1.711   |
| Kosten scholing medewerkers               | 815     | 2.500   | 1.013   |
| Vrijwilligersvergoeding                   | 18.450  | 17.000  | 20.135  |
| Kantoorbenodigdheden                      | 1.636   | 3.000   | 2.057   |
| Telecommunicatie                          | 4.759   | 6.000   | 5.532   |
| Internetverbinding                        | 8.757   | 8.500   | 8.766   |
| Eigen internetpagina                      | 2.257   | 1.500   | 3.614   |
| Ziggo kabel TV                            | 85      | 0       | 195     |
| Portokosten                               | 954     | 1.000   | 1.084   |
| Kopieerkosten                             | 1.731   | 2.500   | 2.041   |
| Abonnementen, lidmaatschappen             | 3.624   | 8.000   | 5.744   |
| Verzekeringspremies                       | 4.243   | 3.500   | 4.217   |
| Boekhouding/loonadministratie             | 14.966  | 14.800  | 14.821  |
| Accountant                                | 6.265   | 6.000   | 6.090   |
| Kosten adviseurs                          | 248     | 0       | 0       |
| Representatiekosten                       | 1.687   | 0       | 400     |
| Reclamekosten                             | 12.900  | 0       | 19.682  |
| Bedrijfskleding                           | 240     | 0       | 87      |
| Afschrijving debiteuren                   | 2.266   | 0       | 9.988   |
| Incassokosten                             | 72      | 0       | 307     |
| Leasekosten                               | 11.948  | 12.000  | 14.126  |
| Brandstofkosten                           | 2.841   | 3.500   | 2.607   |
| Overige autokosten                        | 3.051   | 750     | 3.100   |
| Corr. BTW op basis belast/onbelaste omzet | 30.251  | 35.000  | 26.229  |
| Aanvangskosten donateurs                  | 0       | 1.000   | 0       |
| Betalingsverschillen                      | -1.291  | 0       | -728    |
|   | -----   | -----   | -----   |
| Naar winst- en verliesrekening            | 189.014 | 179.873 | 208.663 |
|   | =====   | =====   | =====   |

Onder de reclamekosten worden naast de reguliere kosten ook de barterdeals met de 4 milj van Groningen verantwoord. Met deze barterdeals is een bedrag van € 10.000 gemoeid. De print-prijs regeling voor omroepen is afgeschaft. Hierdoor is niet alle in rekening gebrachte Omzetbelasting aftrekbaar. De in rekening gebrachte Omzetbelasting is hierdoor nog aftrekbaar voor het deel van de BTW belaste prestaties ten opzichte van de totale opbrengst. In 2018 was hierdoor 70% van de in rekening gebrachte Omzetbelasting niet aftrekbaar wat neer komt op een bedrag van € 30.251.

| Nagekomen baten en lasten | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                           | -----          | -----          | -----          |
|                           | 0,00           | 0,00           | 0,00           |
|                           | =====          | =====          | =====          |

## TOELICHTING OP DE EXPLOITATIEREKENING 2018 (vervolg)

### FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

| Rentelasten en soortgelijke lasten | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Bankkosten                         | 288            | 500            | 285            |
| Toeslag pensioenpremies            | 1.224          | 2.000          | 1.272          |
|                                    | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening     | 1.512          | 2.500          | 1.557          |
|                                    | =====          | =====          | =====          |

| Rentebaten en soortgelijke baten | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Bankkosten                       | 0              | 0              | 0              |
| Toeslag pensioenpremies          | 0              | 0              | 0              |
|                                  | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening   | 0              | 0              | 0              |
|                                  | =====          | =====          | =====          |

| Buitengewone baten             | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                | 0              | 0              | 0              |
|                                | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening | 0              | 0              | 0              |
|                                | =====          | =====          | =====          |

| Buitengewone lasten                      | Werkelijk 2018 | Begroting 2018 | Werkelijk 2017 |
|--|----------------|----------------|----------------|
|  | 0              | 0              | 0              |
| Toevoeging aan bestemmingsreserve activa | 0              | 0              | 0              |
|  | -----          | -----          | -----          |
| Naar winst- en verliesrekening           | 0              | 0              | 0              |
|  | =====          | =====          | =====          |



## **GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING 2018**

### **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 2018.

#### **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.

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi-) publieke sector heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT. Voor de verantwoording hebben wij het vanaf 2017 voorgeschreven Model WNT-verantwoording 2017 gehanteerd.

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 UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN**

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

OOG heeft op het Zernike Park een nieuwe ruimte gehuurd waarvoor er jaarlijks een huur moet worden betaald van € 58.000.

Lease van 3 auto's voor een jaarlijks bedrag van € 4.749

