



**Purmerendse Omroep Vereniging
te Purmerend
Rapport inzake de jaarrekening 2022**

INHOUDSOPGAVE

VERKLARING	3
1 Opdracht	4
JAARREKENING 2022	5
2 Balans per 31 december 2022	6
3 Staat van baten en lasten over 2022	8
4 Algemene toelichting	9
5 Grondslagen voor financiële verslaggeving	10
6 Toelichting op balans	11
7 Toelichting op staat van baten en lasten	14
8 Overige toelichtingen	15
9 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	16



VERKLARING

Purmerendse Omroep Vereniging
Wilhelminalaan 1
1441 EK Purmerend

1 OPDRACHT

Hierbij brengen wij u verslag uit over het boekjaar 2022.

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2022 gecontroleerd. Voor de controleverklaring verwijzen wij nu naar de overige gegevens van dit rapport.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn we graag bereid.

Purmerend, 20 maart 2023

Hilgers Accountants B.V.
namens deze,

S. de Boer RA



JAARREKENING 2022

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2022</u> €	<u>€</u>	<u>31 dec 2021</u> €
Vaste activa				
Materiële vaste activa		14.696		14.696
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen	16.389		37.055	
		16.389		37.055
Liquide middelen		33.685		18.651
Totaal		<u>64.770</u>		<u>70.402</u>

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2022</u> €	<u>€</u>	<u>31 dec 2021</u> €
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve	4.878		4.878	
Bestemmingsreserve verbouwing	2.177		2.177	
Bestemmingsreserve apparatuur	50.366		39.719	
		<u>57.421</u>		<u>46.774</u>
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	694		10.758	
Overige schulden	6.655		12.870	
		<u>7.349</u>		<u>23.628</u>
Totaal		<u><u>64.770</u></u>		<u><u>70.402</u></u>

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	2022	2021
	€	€
Baten	129.563	166.869
Som der exploitatiebaten	129.563	166.869
Directe kosten	61.618	86.609
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsgerelateerde kosten	3.839	2.868
Huisvestingskosten	45.302	36.984
Algemene kosten	7.989	3.340
Som der exploitatielasten	118.748	129.801
Exploitatieresultaat	10.815	37.068
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-168	-290
Resultaat	10.647	36.778
<i>Resultaatbestemming</i>		
Bestemmingsreserve apparatuur	10.647	36.778
Bestemd resultaat	10.647	36.778

4 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Purmerendse Omroep Vereniging
Rechtsvorm	Vereniging
Zetel rechtspersoon	Purmerend
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	40626001

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Purmerendse Omroep Vereniging, statutair gevestigd te Purmerend bestaan voornamelijk uit: het verzorgen van radio en tv uitzendingen voor de inwoners van de gemeente Purmerend.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit Wilhelminalaan 1 te Purmerend.

5 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine Organisaties-zonder-winststreven (Rjk C1). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

6 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Machines en installaties €
Boekwaarde 1 januari 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	14.696
	<u>14.696</u>
Boekwaarde 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	14.696
	<u><u>14.696</u></u>

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2022</u> €	<u>31 dec 2021</u> €
Overige vorderingen		
Gemeente Purmerend nog te ontvangen subsidievaststelling	10.905	4.995
Nog te ontvangen	1.691	32.060
Vooruitbetaalde kosten	3.793	-
Totaal	<u><u>16.389</u></u>	<u><u>37.055</u></u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2022</u> €	<u>31 dec 2021</u> €
Banktegoeden	33.685	18.651
Totaal	<u><u>33.685</u></u>	<u><u>18.651</u></u>

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Egalisatiereserve	4.878	4.878
Bestemmingsreserve verbouwing	2.177	2.177
Bestemmingsreserve apparatuur	50.366	39.719
Totaal	57.421	46.774
<i>Egalisatiereserve</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	4.878	4.878
Stand 31 december	4.878	4.878
<i>Bestemmingsreserve verbouwing</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	2.177	2.177
Stand 31 december	2.177	2.177
<i>Bestemmingsreserve apparatuur</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand 1 januari	39.719	2.941
Resultaatbestemming	10.647	36.778
	50.366	39.719
Stand 31 december	50.366	39.719

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2022	31 dec 2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	694	10.758
Overige schulden		
Nog te besteden Tijdelijk Steunfonds Lokale Informatievoorziening	-	8.870
Nog te betalen kosten	6.655	4.000
	6.655	12.870
Totaal	7.349	23.628

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 43.000.

7 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2022	2021
	€	€
Baten		
Gemeente Purmerend	118.200	99.900
Gemeente Purmerend waarderingssubsidie steun Covid	-	2.750
Stimuleringsfonds voor de journalistiek	7.567	12.196
Overige baten	3.796	52.023
	<u>129.563</u>	<u>166.869</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>129.563</u>	<u>166.869</u>
Directe kosten	61.618	86.609
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<u><u>67.945</u></u>	<u><u>80.260</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2022	2021
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	3.839	2.868
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	44.734	38.520
Overige huisvestingskosten	-	-1.536
Schoonmaakkosten	568	-
	<u>45.302</u>	<u>36.984</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	2.655	-
Overige algemene kosten	5.334	3.340
	<u>7.989</u>	<u>3.340</u>
Totaal	<u><u>57.130</u></u>	<u><u>43.192</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2022	2021
	€	€
Rentelasten banken	-168	-290
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-168</u></u>	<u><u>-290</u></u>

8 OVERIGE TOELICHTINGEN

ONDERTEKENING

Purmerend, 20 maart 2023

Naam

Handtekening

F. Alberts
G. Cramer
P. Blokzijl
W.P.C Lamberts

9 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Purmerendse Omroep Vereniging
Wilhelminalaan 1
1441 EK Purmerend

Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Purmerendse Omroep Vereniging te Purmerend gecontroleerd. Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Purmerendse Omroep Vereniging op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met RjK C1.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst-en-verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Purmerendse Omroep Vereniging zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RjK C1 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in RjK C1 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met RjK C1.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het management voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RjK C1. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;



HILGERS
accountants

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Purmerend, 20 maart 2023

Hilgers Accountants B.V.

namens deze,

S. de Boer RA