



**Purmerendse Omroep Vereniging
te Purmerend
Rapport inzake de jaarrekening 2020**

INHOUDSOPGAVE

VERKLARING	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
JAARREKENING 2020	5
2 Balans per 31 december 2020	6
3 Staat van baten en lasten over 2020	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	16



VERKLARING

Purmerendse Omroep Vereniging
Wilhelminalaan 1
1441 EK Purmerend

Purmerend, 20 maart 2023

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Purmerendse Omroep Vereniging te Purmerend is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Purmerendse Omroep Vereniging. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Purmerend, 20 maart 2023

Hilgers Accountants B.V.
namens deze,

S. de Boer RA



JAARREKENING 2020

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2020</u> €	<u>€</u>	<u>31 dec 2019</u> €
Vaste activa				
Materiële vaste activa		14.696		-
Vlottende activa				
Vorderingen				
Belastingvorderingen	-		11.076	
Overige vorderingen	-		4.277	
		-		15.353
Liquide middelen		20.425		3.889
Totaal		<u>35.121</u>		<u>19.242</u>

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2020</u> €	<u>€</u>	<u>31 dec 2019</u> €
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve	4.878		9.059	
Bestemmingsreserve verbouwing	2.177		2.177	
Bestemmingsreserve apparatuur	2.941		2.941	
		9.996		14.177
Kortlopende schulden				
Overige schulden	25.125		5.065	
		25.125		5.065
Totaal		<u>35.121</u>		<u>19.242</u>

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

	2020	2019
	€	€
Baten	129.939	97.026
Som der exploitatiebaten	129.939	97.026
Directe kosten	77.560	50.592
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsgerelateerde kosten	-	1.573
Huisvestingskosten	44.404	39.855
Verkoopkosten	282	-
Kantoorkosten	3.862	278
Algemene kosten	7.745	1.002
Som der exploitatielasten	133.853	93.300
Exploitatieresultaat	-3.914	3.726
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-267	-249
Resultaat	-4.181	3.477
<i>Resultaatbestemming</i>		
Egalisatiereserve	-4.181	3.477
Bestemd resultaat	-4.181	3.477

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 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-
	<hr/>
	-
Mutaties 2020	
Investerings	14.696
	<hr/>
	14.696
Boekwaarde 31 december 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	14.696
	<hr/>
	<u>14.696</u>

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2020</u> €	<u>31 dec 2019</u> €
Belastingvorderingen		
Omzetbelasting	-	11.076
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen gemeente Purmerend subsidievaststelling	-	4.277
	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>-</u>	<u>15.353</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2020</u> €	<u>31 dec 2019</u> €
Banktegoeden	20.425	3.889
	<hr/>	<hr/>
Totaal	<u>20.425</u>	<u>3.889</u>

EIGEN VERMOGEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Egalisatiereserve	4.878	9.059
Bestemmingsreserve verbouwing	2.177	2.177
Bestemmingsreserve apparatuur	2.941	2.941
Totaal	9.996	14.177
<i>Egalisatiereserve</i>	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	9.059	5.582
Resultaatbestemming	-4.181	3.477
	4.878	9.059
Stand 31 december	4.878	9.059
<i>Bestemmingsreserve verbouwing</i>	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	2.177	2.177
Stand 31 december	2.177	2.177
<i>Bestemmingsreserve apparatuur</i>	2020	2019
	€	€
Stand 1 januari	2.941	2.941
Stand 31 december	2.941	2.941

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 dec 2020	31 dec 2019
	€	€
Overige schulden		
Nog te besteden Tijdelijk Steunfonds Lokale Informatievoorziening	8.870	-
Nog te betalen declaraties	10.086	-
Nog te betalen kosten	6.169	5.065
Totaal	25.125	5.065

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

	2020	2019
	€	€
Baten		
Gemeente Purmerend	99.750	95.303
Tijdelijk Steunfonds Lokale Informatievoorziening	15.523	-
VSB fonds	7.500	-
Overige baten	7.166	1.723
	<u>129.939</u>	<u>97.026</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>129.939</u>	<u>97.026</u>
Directe kosten	77.560	50.592
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<u><u>52.379</u></u>	<u><u>46.434</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2020	2019
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	-	1.573
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	41.059	39.855
Overige huisvestingskosten	2.709	-
Schoonmaakkosten	636	-
	<u>44.404</u>	<u>39.855</u>
Verkoopkosten	282	-
Kantoorkosten	3.862	278
Algemene kosten		
Accountantskosten	4.000	-
Administratiekosten	-	1.002
Overige algemene kosten	3.745	-
	<u>7.745</u>	<u>1.002</u>
Totaal	<u><u>56.293</u></u>	<u><u>42.708</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten banken	-267	-249
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-267</u>	<u>-249</u>

8 OVERIGE TOELICHTINGEN

ONDERTEKENING

Purmerend, 20 maart 2023

Naam

Handtekening

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