



**Purmerendse Omroep Vereniging
te Purmerend
Rapport inzake de jaarrekening 2021**

INHOUDSOPGAVE

VERKLARING	3
1 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
JAARREKENING 2021	5
2 Balans per 31 december 2021	6
3 Staat van baten en lasten over 2021	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 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 2021

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2021</u> €	<u>€</u>	<u>31 dec 2020</u> €
Vaste activa				
Materiële vaste activa		14.696		14.696
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overige vorderingen	37.055		-	
		<u>37.055</u>		-
Liquide middelen		18.651		20.425
Totaal		<u><u>70.402</u></u>		<u><u>35.121</u></u>

PASSIVA

(Na voorstel resultaatbestemming)

	<u>€</u>	<u>31 dec 2021</u> €	<u>€</u>	<u>31 dec 2020</u> €
Eigen vermogen				
Egalisatiereserve	4.878		4.878	
Bestemmingreserve verbouwing	2.177		2.177	
Bestemmingsreserve apparatuur	39.719		2.941	
		<u>46.774</u>		<u>9.996</u>
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.758		-	
Overige schulden	12.870		25.125	
		<u>23.628</u>		<u>25.125</u>
Totaal		<u><u>70.402</u></u>		<u><u>35.121</u></u>

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

	2021	2020
	€	€
Baten	166.869	129.939
Som der exploitatiebaten	166.869	129.939
Directe kosten	86.609	77.560
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelsgerelateerde kosten	2.868	-
Huisvestingskosten	36.984	44.404
Verkoopkosten	-	282
Kantoorkosten	-	3.862
Algemene kosten	3.340	7.745
Som der exploitatielasten	129.801	133.853
Exploitatieresultaat	37.068	-3.914
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-290	-267
Resultaat	36.778	-4.181
<i>Resultaatbestemming</i>		
Egalisatiereserve	-	-4.181
Bestemmingsreserve apparatuur	36.778	-
Bestemd resultaat	36.778	-4.181

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 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	14.696
	<u>14.696</u>
Boekwaarde 31 december 2021	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	14.696
	<u><u>14.696</u></u>

VORDERINGEN

	31 dec 2021 €	31 dec 2020 €
Overige vorderingen		
Nog te ontvangen gemeente Purmerend subsidievaststelling	4.995	-
Nog te ontvangen gemeente Purmerend raadsvergaderingen	32.060	-
Totaal	<u>37.055</u>	<u>-</u>

LIQUIDE MIDDELEN

	31 dec 2021 €	31 dec 2020 €
Banktegoeden	18.651	20.425
Totaal	<u>18.651</u>	<u>20.425</u>

EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
Egalisatiereserve	4.878	4.878
Bestemmingreserve verbouwing	2.177	2.177
Bestemmingsreserve apparatuur	39.719	2.941
Totaal	<u>46.774</u>	<u>9.996</u>
<i>Egalisatiereserve</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand 1 januari	4.878	9.059
Resultaat bestemming	-	-4.181
	<u>4.878</u>	<u>4.878</u>
Stand 31 december	<u>4.878</u>	<u>4.878</u>
<i>Bestemmingreserve verbouwing</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand 1 januari	2.177	2.177
Stand 31 december	<u>2.177</u>	<u>2.177</u>
<i>Bestemmingsreserve apparatuur</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand 1 januari	2.941	2.941
Resultaatbestemming	36.778	-
	<u>39.719</u>	<u>2.941</u>
Stand 31 december	<u>39.719</u>	<u>2.941</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.758	-
Overige schulden		
Nog te besteden Tijdelijk Steunfonds Lokale Informatievoorziening	8.870	8.870
Nog te betalen declaraties	-	10.086
Nog te betalen kosten	4.000	6.169
	<u>12.870</u>	<u>25.125</u>

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
	€	€
Totaal	<u>23.628</u>	<u>25.125</u>

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

	2021	2020
	€	€
Baten		
Gemeente Purmerend	99.900	99.750
Gemeente Purmerend waarderingssubsidie steun Covid	2.750	-
Tijdelijk Steunfonds Lokale Informatievoorziening	12.196	15.523
VSB Fonds	-	7.500
Overige baten	52.023	7.166
	<u>166.869</u>	<u>129.939</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>166.869</u>	<u>129.939</u>
Directe kosten	86.609	77.560
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<u><u>80.260</u></u>	<u><u>52.379</u></u>

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

	2021	2020
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	2.868	-
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	38.520	41.059
Overige huisvestingskosten	-1.536	2.709
Schoonmaakkosten	-	636
	<u>36.984</u>	<u>44.404</u>
Verkoopkosten	-	282
Kantoorkosten	-	3.862
Algemene kosten		
Accountantskosten	-	4.000
Overige algemene kosten	3.340	3.745
	<u>3.340</u>	<u>7.745</u>
Totaal	<u><u>43.192</u></u>	<u><u>56.293</u></u>

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten banken	-290	-267
Financiële baten en lasten (saldo)	<u>-290</u>	<u>-267</u>

8 OVERIGE TOELICHTINGEN

ONDERTEKENING

Purmerend, 20 maart 2023

Naam

Handtekening

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