

Stichting Lokale Omroep Hengelo
gevestigd te Hengelo
Jaarrekening 2023

Nummer Kamer van Koophandel:
Datum:
Opgesteld door:
Aantal exemplaren:

06088978
23 juli 2024
Acsenzo Accountancy en Belastingadvies
1

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarverslag	
Financiële positie	3
Bespreking van de resultaten	4
Jaarstukken	
Bestuursverslag	6
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2023	7
Staat van baten en lasten 2023	9
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	10
Toelichting op de balans	13
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	17
Toelichting op de staat van baten en lasten	18
Bijlagen	
Begroting 2023	22
Overige gegevens	
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	

Stichting Lokale Omroep Hengelo
gevestigd te Hengelo

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	88.886	1.099
Vorderingen en overlopende activa	1.532	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(92.913)</u>	<u>(16.221)</u>
Werkkapitaal	(2.495)	(15.122)
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>3.492</u>	<u>6.162</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>997</u>	<u>(8.960)</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	<u>997</u>	<u>(8.960)</u>
	<u>997</u>	<u>(8.960)</u>

Het werkkapitaal is in 2023 gestegen met € 12.627 ten opzichte van 2022, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2023</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(76.692)</u>
Toename vorderingen en overlopende activa	1.532
Toename liquide middelen	<u>87.787</u>
	<u>12.627</u>

De liquide middelen zijn in 2023 toegenomen met € 87.787 ten opzichte van 2022.

Stichting Lokale Omroep Hengelo
gevestigd te Hengelo

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2023 en 2022 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2023		2022	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	204.696	100,0	85.451	100,0
Directe lasten	(74.227)	(36,3)	(17.496)	(20,5)
Baten -/- directe lasten	130.469	63,7	67.955	79,5
Salarissen en sociale lasten	65.801	32,1	35.706	41,8
Afschrijvingskosten	2.670	1,3	2.532	3,0
Overige personeelskosten	3.899	1,9	3.367	3,9
Huisvestingskosten	19.753	9,6	12.066	14,1
Administratie- en advieskosten	11.025	5,4	1.485	1,7
Kantoorkosten	8.392	4,1	4.195	4,9
Autokosten	1.087	0,5	1.669	2,0
Verkoopkosten	157	0,1	183	0,2
Algemene kosten	7.729	3,8	8.785	10,3
Som der exploitatielasten	120.513	58,8	69.988	81,9
Exploitatieresultaat	9.956	4,9	(2.033)	(2,4)
Dotatie stichtingskapitaal	(9.956)	(4,9)	(2.033)	(2,4)

Stichting Lokale Omroep Hengelo
gevestigd te Hengelo

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

De specificatie van de toename van het exploitatiesaldo van € 2.033, ten opzichte van 2022, is als volgt:

	2023
Toename baten -/- directe lasten	62.514
Toename salarissen en sociale lasten	30.095
Toename afschrijvingskosten	138
Toename overige personeelskosten	532
Toename huisvestingskosten	7.687
Toename administratie- en advieskosten	9.540
Toename kantoorkosten	4.197
Afname autokosten	(582)
Afname verkoopkosten	(26)
Afname algemene kosten	(1.056)
Per saldo toename som der exploitatielasten	50.525
Toename exploitatieresultaat	11.989
Toename resultaat	11.989
Afname dotatie stichtingskapitaal	(9.956)
Toename exploitatiesaldo	2.033

BESTUURSVERSLAG 2023

Twentse samenwerking in het kader van de streekomroep

De omroepen van Enschede en Hengelo hebben hun samenwerking ook in 2023 voortgezet en verdiept. Onder de naam 1Twente Almelo is er tevens een redactie in Almelo ontstaan. Daarnaast wordt intensief samengewerkt met gemeenten uit Noord-Oost Twente waardoor de streekomroep voor Twente, waarvan Hengelo op zelfstandige basis deel uitmaakt nu zo'n 75% van de inwoners van Twente bereikt. Er is begonnen met de vorming van een Raad van Toezicht voor 1Twente als geheel, met daarin vertegenwoordigende leden uit de huidige vier redactionele deelgebieden Almelo, Enschede, Hengelo en Oldenzaal. Voor Hengelo neemt bestuursvoorzitter Wim Jager plaats in het RvT.

Aanwijzingen lokale publieke media-instelling

Van 2023 tot begin 2024 verliepen in Twente de aanwijzingen voor de lokale mediainstellingen van de gemeenten Wierden, Almelo en Hengelo. Naast 1Twente/Twente FM, die zich vanuit drie verschillende lokale stichtingen voor deze licenties hebben ingeschreven, heeft AAVisie vanuit één stichting een gooi naar al deze drie licenties gedaan. Omdat gesprekken over samenwerking niets opleverden, moest er gekozen worden. Zowel de drie onafhankelijke commissies, als de drie colleges, als de drie gemeenteraden kwamen goed onderbouwd tot hetzelfde advies aan het Commissariaat voor de Media (CvdM): Geef alle drie de licenties aan 1Twente/Twente FM. Het wachten is nu nog op de aanwijzingen van het CvdM.

Financiën

De insteek dat gemeenten 2,50 euro (prijspeil 2022) per inwoner subsidie structureel aan hun lokale omroep (of lokale redactie van de streekomroep) zouden moeten besteden om een basisniveau van onafhankelijke lokale journalistiek te waarborgen is in 2023 overgenomen door de gemeente Hengelo. Daarmee is de subsidie bijna verviervoudigd van ruim €50.000,- naar ruim €200.000,- per jaar. Het voorstel hiertoe werd in de Hengelose gemeenteraad unaniem aangenomen.

Door deze toekenning is het mogelijk geworden om in Hengelo een driekoppige stadsredactie in touw te houden en zo de nieuwsvoorziening van Hengelo een stevige pijler van de streekomroep in wording te laten zijn. Volgens het bestuur van de omroep des te noodzakelijker omdat het in Hengelo nog de enige stadsredactie is en het ook de enige plek is waar alle Hengeloërs, ongeacht financiële draagkracht, goed geïnformeerd kunnen worden.

Structuur

Het bestuur heeft in 2023 weinig fysiek vergaderd, het meeste overleg werd telefonisch en via de mail gepleegd. Tussen de directeur-bestuurder van Enschede, die tevens directeur in Hengelo is, en de bestuursvoorzitter van Hengelo vindt wekelijks afstemming plaats.

Wat betreft redactionele aansturing worden alle deelredacties, waaronder Hengelo, wekelijks bezocht door de hoofdredacteur en vindt er een maandelijkse intervisie plaats waaraan alle redactieleden deelnemen.

Verder zijn er nog een aantal zaken die we tegenwoordig op streekniveau regelen, in transitie naar de streekomroep en die ook in dit bestuursverslag de nodige aandacht verdienen.

Gedragscode integriteit

1Twente/Twente FM volgt en past de principes van de Gedragscode Integriteit Publieke Omroep 2021 zo goed mogelijk toe. Deze gedragscode is bedoeld om medewerkers, bestuurders en anderen die betrokken zijn bij publieke omroepen te helpen bij het maken van ethische keuzes en het handelen op een manier die consistent is met de waarden van de organisatie en de publieke taak die zij vervullen.

Vertrouwenspersonen

Bij 1Twente/Twente FM hechten we groot belang aan een veilige en respectvolle werkomgeving waarin medewerkers zich gehoord voelen en eventuele problemen veilig kunnen melden. We streven ernaar gezamenlijk oplossingen te vinden voor elk probleem dat zich voordoet. Indien een medewerker zich niet gehoord voelt, bieden wij de mogelijkheid om dit te melden bij een interne en/of externe vertrouwenspersoon. Deze vertrouwenspersonen zijn beschikbaar om te luisteren en ondersteuning te bieden, zodat iedereen zich veilig en gerespecteerd voelt binnen onze organisatie.

Continuïteit en risico's 1Twente/ Twente FM

1. Financieel

De bijdrage van het Rijk voor de professionalisering van de Streekomroepen is zwaar onvoldoende. De financiële bijdrage bestaat uit het richtsnoerbedrag van ongeveer 65 cent per inwoner per jaar en een incidenteel bedrag van 250.000 euro waar een deel van de streekomroepen voor in aanmerking komt.

Om de streekomroep lokaal te kunnen houden zijn in Twente vijf plaatselijke redacties nodig. We proberen van de gemeenten extra bijdragen te krijgen ter hoogte van 2.50 euro per inwoner per jaar (prijspeil 2022) om het minimale aantal professionele redactiemedewerkers per lokale redactie te installeren. Een aantal gemeenten heeft dat verzoek gehonoreerd, maar anderen blijven helaas nog achter. Dat is een bedreiging voor de financiële continuïteit van de gehele streekomroep en vertraagt haar ontwikkeling. We zetten er dus fors op in om alle gemeenten in Twente over de streep te trekken.

2. Technisch

De technische ontwikkelingen gaan zo snel dat onze technici alle zeilen bij moeten zetten om die bij te kunnen houden. Gelukkig hebben we naast een parttime betaalde coördinator techniek ook een grote groep vrijwilligers die veel werk verricht om ons in de lucht houden. Het bouwen op vrijwilligers blijft echter een risico, en dat merken we af en toe.

De afgelopen jaren hebben we gemerkt dat de stroomvoorziening in Nederland steeds vaker (heel even) hapert, waardoor onze uitzendingen zo nu en dan worden onderbroken en onze apparatuur wordt beschadigd.

AI is een nieuwe ontwikkeling met oneindige mogelijkheden en oneindige gevaren. We moeten experimenteren om een beeld te krijgen hoe we die ontwikkeling kunnen inzetten voor ons werk en waar we dat absoluut niet kunnen.

Alle drie bovengenoemde techniekpunten hebben onze aandacht.

3. Personeel

Onze medewerkers zijn grotendeels relatief jong en onervaren. Dat heeft als voordeel dat ze vormbaar zijn, maar als nadeel een kwalitatief risico in zich. Zeker, omdat we willen koersen op journalistieke kwaliteit en niet per se op bereik. Voor de continuïteit van de omroep is het bijna noodzaak om de medewerkers en te scholen en vast te houden. Maar wat blijkt: omdat we nog geen cao hanteren en zeker niet de salarissen kunnen bieden die andere mediabedrijven makkelijker kunnen ophoesten, moeten we met enige regelmaat talenten loslaten die een aanbieding hebben gekregen om elders hun carrière te vervolgen. Het is vervolgens een moeizame exercitie om nieuwe krachten te vinden en op te leiden.

Investeren in de band met en tussen medewerkers is dus een belangrijk ding voor de omroep.

4. Omgeving

De streekomroepvorming is nog geen gelopen race. Bestaande wet- en regelgeving werken belemmerend op de transitie van lokale omroep naar streekomroep. Zo lang we nog te maken hebben met licenties, onvoldoende middelen vanuit de gemeenten en dwarsliggende lokale omroepen die kost wat

kost zelfstandig willen blijven hobbyen en de gemeenteraden geen idee hebben van journalistieke werkzaamheden, blijft het bijna vechten tegen de bierkaai om de streekomroep in de benen te krijgen.

Hoewel de NLPO probeert de vorming te ondersteunen, is er nog geen echt model hoe de processen te stroomlijnen of af te dwingen. Daarbij komt dat veel tijd verloren gaat juist door de bestaande wet- en regelgeving die er bijvoorbeeld voor zorgt dat elke aangesloten gemeente en de fondsen die over geldverstrekking gaan buitenproportionele verantwoordingen wil zien en dure, extreem uitgebreide accountancyverklaringen wil hebben. Kortom: we moeten oppassen dat de vorming van de streekomroep niet verzandt in een bureaucratisch papieren tijger en de juiste keuzes maken in al deze gecompliceerde processen.

Opgesteld door W.Jager, voorzitter Stichting Lokale Omroep Hengelo.

Bestuurlijke gegevens 2023:

Het bestuur bestaat uit:

W. Jager, voorzitter

T. Goddijn, algemeen bestuurslid

P.Temmink, penningmeester

Datum en plaats:

23 juli 2024 te Hengelo

W. Jager

Stichting Lokale Omroep Hengelo
gevestigd te Hengelo

Balans per 31 december 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		3.369	5.764
Transportmiddelen		<u>123</u>	<u>398</u>
		3.492	6.162
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	2		
Overlopende activa		<u>1.532</u>	<u>-</u>
		1.532	-
Liquide middelen	3	<u>88.886</u>	<u>1.099</u>
		<u>93.910</u>	<u>7.261</u>

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
Eigen vermogen	4		
Stichtingskapitaal		<u>997</u>	<u>(8.960)</u>
		997	(8.960)
Kortlopende schulden en overlopende passiva	5		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		9.496	10.128
Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten		1.186	3.707
Overige schulden		2.923	1.786
Overlopende passiva		<u>79.308</u>	<u>600</u>
		<u>92.913</u>	<u>16.221</u>
		<u>93.910</u>	<u>7.261</u>

Stichting Lokale Omroep Hengelo
gevestigd te Hengelo

Staat van baten en lasten 2023

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Baten	6	204.696	85.451
Directe lasten	7	<u>(74.227)</u>	<u>(17.496)</u>
Baten -/- directe lasten		130.469	67.955
Salarissen en sociale lasten	8	65.801	35.706
Afschrijvingskosten	9	2.670	2.532
Overige lasten:	10		
Overige personeelskosten		3.899	3.367
Huisvestingskosten		19.753	12.066
Administratie- en advieskosten		11.025	1.485
Kantoorkosten		8.392	4.195
Autokosten		1.087	1.669
Verkoopkosten		157	183
Algemene kosten		<u>7.729</u>	<u>8.785</u>
Som der exploitatielasten		<u>120.513</u>	<u>69.988</u>
Exploitatieresultaat		9.956	<u>(2.033)</u>
Dotatie stichtingskapitaal	11	<u>(9.956)</u>	<u>(2.033)</u>
		<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

Stichting Lokale Omroep Hengelo

gevestigd te Hengelo

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Stichting Lokale Omroep Hengelo

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Hengelo

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

06088978

Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 6010 en verricht met name activiteiten op het gebied van:

- a. Het uitzenden van omroepprogramma's voor radio en/of televisie, bestemd voor de gemeente Hengelo.
- b. De stichting stelt zich uitsluitend, althans hoofdzakelijk ten doel, ter uitvoering van de taak van de publieke omroep, bedoeld in artikel 13c van de Mediawet, op lokaal niveau een programma voor algemene omroep te verzorgen en alle activiteiten met betrekking tot programmaverzorging en uitzending te verrichten die daartoe nodig zijn. Het programma is in zodanige mate gericht op de bevrediging van de in de gemeente Hengelo (O) levende maatschappelijke, culturele, godsdienstige en geestelijke behoeften, dat de instelling geacht kan worden van algemeen nut te zijn.

Vestigingsadres

Beursstraat 34
7551 HV Hengelo

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het de Richtlijnen voor Jaarverslaggeving (RJ) 640 'organisaties-zonder-winststreven'. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Stichting Lokale Omroep Hengelo

gevestigd te Hengelo

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Materiële vaste activa

Inventaris

De inventaris worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren). Materiële vaste activa zijn activa die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheden van de media-instelling duurzaam te dienen.

Transportmiddelen

De transportmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren). Materiële vaste activa zijn activa die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheden van de media-instelling duurzaam te dienen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonodig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben. Overlopende activa kunnen zijn vooruitbetaalde bedragen voor lasten die ten laste van de volgende boekjaar komen én na balansdatum nog te ontvangen bedragen ter zake van baten die aan het betreffende boekjaar moeten worden toegerekend.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde. Overlopende passiva kunnen zijn vooruitontvangen bedragen voor baten die ten gunste van het volgende boekjaar komen én na balansdatum nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan het betreffende boekjaar moeten worden toegerekend.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Er zijn verschillende opbrengststromen te onderkennen.

- Subsidiebaten
- Reclame baten

Subsidies:

Dit is een bijdrage van de (lokale) overheid om de media-instelling in staat te stellen om haar mediadiensten uit te voeren. Tegenover de hier verantwoorde bedragen mag geen dienstverlening door de media-instelling staan.

Reclamebaten:

Commercials, oftewel reclameboodschappen, zijn wervende boodschappen van commerciële bedrijven die tegen een financiële vergoeding of andere vergoeding door de media-instelling worden uitgezonden.

Stichting Lokale Omroep Hengelo

gevestigd te Hengelo

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Directe lasten

De inkoopwaarde van de omzet betreft de direct aan de omzet gerelateerde inkopen van goederen en diensten alsmede werk door derden.

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische evensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige lasten

De overige lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Stichting Lokale Omroep Hengelo
gevestigd te Hengelo

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Inventaris	Transport- middelen	Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschafwaarden	14.177	1.475	15.652
Afschrijvingen	(8.413)	(1.077)	(9.490)
	<u>5.764</u>	<u>398</u>	<u>6.162</u>
<i>Overzicht mutaties 2023</i>			
Stand 31 december 2022	5.764	398	6.162
Afschrijvingen	(2.395)	(275)	(2.670)
Stand 31 december 2023	<u>3.369</u>	<u>123</u>	<u>3.492</u>
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschafwaarden	14.177	1.475	15.652
Afschrijvingen	(10.808)	(1.352)	(12.160)
	<u>3.369</u>	<u>123</u>	<u>3.492</u>
Afschrijvingspercentage	20%	20%	

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
<i>Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa</i>		
Overlopende activa	<u>1.532</u>	<u>-</u>
<i>Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa</i>		
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	<u>1.532</u>	<u>-</u>

Toelichting

Betreft de afrekening voorschot 2023 Nederlandse Lokale Publieke Omroepen.

Stichting Lokale Omroep Hengelo
gevestigd te Hengelo

Toelichting op de balans

(in euro's)

3) Liquide middelen

Rabobank rekening-courant

Rabobank BedrijfsSpaarRekening

31-12-2023	31-12-2022
88.866	1.079
20	20
88.886	1.099

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Stichting Lokale Omroep Hengelo
gevestigd te Hengelo

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

4) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<u>997</u>	<u>(8.960)</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	<u>Beginkapitaal op 01-01-2023</u>	<u>Opnames minus stortingen 2023</u>	<u>Resultaat over de periode 2023</u>	<u>Eindkapitaal op 31-12-2023</u>
Stichting Lokale Omroep Hengelo	<u>(8.960)</u>	<u>-</u>	<u>9.957</u>	<u>997</u>

5) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Schulden aan leveranciers en handelskredieten
Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten
Overige schulden
Overlopende passiva

<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
9.496	10.128
1.186	3.707
2.923	1.786
79.308	600
<u>92.913</u>	<u>16.221</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren

<u>9.496</u>	<u>10.128</u>
--------------	---------------

Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting
Af te dragen loonheffing

-	2.575
1.186	1.132
<u>1.186</u>	<u>3.707</u>

Overige schulden

Reservering vakantiegeld

<u>2.923</u>	<u>1.786</u>
--------------	--------------

Stichting Lokale Omroep Hengelo
gevestigd te Hengelo

Toelichting op de balans

(in euro's)

Overlopende passiva	31-12-2023	31-12-2022
Personeelskosten	125	-
Accountantskosten	9.600	600
Kantoorkosten	83	-
Nog te ontvangen facturen	69.500	-
	79.308	600

Toelichting

Nog te ontvangen facturen betreft de nabelasting Journalistieke Werkzaamheden 2023.

Stichting Lokale Omroep Hengelo

gevestigd te Hengelo

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurverplichting

Per 1 oktober 2021 is er door de stichting een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van het bedrijfspand aan de Beursstraat 34 te Hengelo. De huurtermijn bedraagt 4 jaren en drie maand en eindigt op 31 december 2025 en wordt telkens voortgezet voor een aansluitende periode van 1 jaar. De huur per jaar bedraagt € 14.055 (inclusief energie- en servicekosten) exclusief omzetbelasting.

Subsidietoekenning

De Gemeente Hengelo heeft een subsidie toegekend van € 204.156 over de periode 2023-2027 voor het verbeteren en versterken van de onafhankelijke lokale journalistiek.

Stichting Lokale Omroep Hengelo

gevestigd te Hengelo

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
6) Baten		
Subsidiebaten	204.156	76.062
Omzet reclame en verhuur studio	540	9.389
	<u>204.696</u>	<u>85.451</u>

Toelichting

De subsidie ad € 204.156 van de gemeente Hengelo over 2023 is nog niet definitief vastgesteld. De gemeente Hengelo heeft de subsidie over 2022 op 13 februari 2024 definitief vastgesteld.

7) Directe lasten

Bijdrage Regionaal Media Centrum Twente	2.500	2.235
Overige kosten	2.227	8.875
Werk derden	69.500	6.386
	<u>74.227</u>	<u>17.496</u>

8) Salarissen en sociale lasten

Lonen en salarissen	55.046	29.444
Sociale lasten	10.755	6.262
	<u>65.801</u>	<u>35.706</u>

Nadere specificatie van de lonen en salarissen en sociale lasten

Lonen en salarissen

Salaris personeel	52.200	27.600
Uitbetaald vakantiegeld	3.228	1.728
Reservering vakantiegeld	1.138	576
Loonkostenreductie	(1.520)	(960)
Bonussen	-	500
	<u>55.046</u>	<u>29.444</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	<u>10.755</u>	<u>6.262</u>
----------------	----------------------	---------------------

Gemiddeld aantal werknemers

Toelichting

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 2 (vorige periode: 1,2).

Stichting Lokale Omroep Hengelo

gevestigd te Hengelo

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)***9) Afschrijvingskosten**

Afschrijving op materiële vaste activa

<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>2.670</u>	<u>2.532</u>

*Nadere specificatie van de afschrijvingskosten***Afschrijving op materiële vaste activa**

Afschrijvingskosten inventaris

2.395 2.257

Afschrijvingskosten transportmiddelen

275 275

<u>2.670</u>	<u>2.532</u>
---------------------	---------------------

10) Overige lasten

Overige personeelskosten

3.899 3.367

Huisvestingskosten

19.753 12.066

Administratie- en advieskosten

11.025 1.485

Kantoorkosten

8.392 4.195

Autokosten

1.087 1.669

Verkoopkosten

157 183

Algemene kosten

7.729 8.785

<u>52.042</u>	<u>31.750</u>
----------------------	----------------------

*Nadere specificatie van de overige lasten***Overige personeelskosten**

Reiskosten woon-werk / werk-werk

1.230 1.170

Maaltijden koopavond/overwerk/dienstreis

518 239

Kantinekosten

76 78

Vrijwilligersvergoedingen

2.075 1.880

<u>3.899</u>	<u>3.367</u>
---------------------	---------------------

Huisvestingskosten

Huur

7.668 5.200

Gas, water en elektra

4.013 2.230

Servicekosten

3.355 3.150

Onderhoud gebouwen

3.719 -

Afvalkosten

15 99

Plaatselijke lasten en heffingen

983 1.128

Beveiligingskosten gebouwen

- 259

<u>19.753</u>	<u>12.066</u>
----------------------	----------------------

Stichting Lokale Omroep Hengelo
gevestigd te Hengelo

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Administratie- en advieskosten		
Accountantskosten	11.025	1.394
Advieskosten	-	91
	<u>11.025</u>	<u>1.485</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	6	172
Telefoonkosten	1.114	917
Porti	9	9
Computerkosten / Internet	5.378	569
Drukwerk	26	9
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	-	183
Contributies, abonnementen, KvK	1.859	2.336
	<u>8.392</u>	<u>4.195</u>
Autokosten		
Brandstofkosten	54	67
Onderhoudskosten	-	653
Verzekeringskosten	574	539
Houderschapsbelasting	448	404
Overige autokosten	11	6
	<u>1.087</u>	<u>1.669</u>
Verkoopkosten		
Representatiekosten	<u>157</u>	<u>183</u>
Algemene kosten		
Gereedschap / kleine inventaris	286	-
Onderhoud apparatuur / installaties	-	1.070
Financiële lasten	369	240
Betalings- en afrondingsverschillen	(38)	(36)
Kosten Vereniging	77	58
Terugboeking voorbelasting BTW	7.035	7.453
	<u>7.729</u>	<u>8.785</u>

Stichting Lokale Omroep Hengelo

gevestigd te Hengelo

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

11) Dotatie stichtingskapitaal

Dotatie stichtingskapitaal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>(9.956)</u>	<u>-</u>

Hengelo, 23 juli 2024

W. Jager, voorzitter

P.B.A. Temmink, penningmeester

A.F.M. Goddijn

Stichting Lokale Omroep Hengelo

Begroting

	2023	
Opbrengsten:		
Subsidie Gemeente Hengelo, structureel	50.541	
Subsidie overig		
Opbrengsten overig	25.000	
		75.541
Directe kosten:		
Werk derden / uitbesteed werk		11.000
		64.541
Bruto winst		
		64.541
Exploitatiekosten		
Personeelskosten	30.500	
Huisvestingskosten	17.000	
Administratie en advieskosten	2.000	
Kantoorkosten	2.500	
Auto- en transportkosten	1.000	
Verkoopkosten	1.000	
Afschrijvingen / investeringen	2.500	
Algemene kosten	2.500	
Correctie voorbelasting BTW ivm beperkte aftrek	3.500	
		62.500
Bedrijfsresultaat		2.041
Dekking uit reserves		0
Resultaat		2.041

Stichting Lokale Omroep Hengelo
gevestigd te Hengelo

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Lokale Omroep Hengelo

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Lokale Omroep Hengelo te Hengelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Lokale Omroep Hengelo op 31 december 2023 en van het exploitatieresultaat over 2023 in overeenstemming met RJ640 'Organisaties-zonder-winststreven'.
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten (financieel) rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 Stichting Lokale Omroep Hengelo 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag en;
- 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 RJ640 'Organisaties-zonder-winststreven' vereist is.

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 RJ640 'Organisaties-zonder-winststreven' 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 in overeenstemming met RJ640 'Organisaties-zonder-winststreven'.

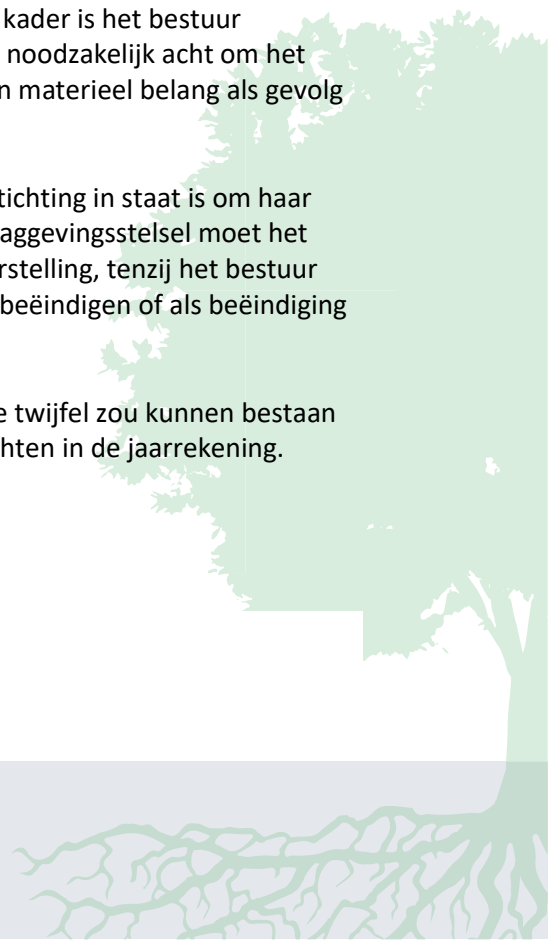
C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ640 'Organisaties-zonder-winststreven'. 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 stichting in staat is om haar activiteiten 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 stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten 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 stichting;
- 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 organisatie haar activiteiten 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- 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 het bestuur 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.

Enschede, 23 juli 2024

Hoogachtend,
SMK Audit B.V.
namens deze,

H.H.M. Michorius RA

Kenmerk: 20240107

