

Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede
Jaarrekening 2021

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

08164218
17 mei 2022
Acsenzo Accountants en Adviseurs
1

SMK  **AUDIT**
Nederland
SMK Audit B.V.
Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
HMM | 16.06.2022

Inhoudsopgave

	pagina
Jaarverslag	
Financiële positie	3
Bespreking van de resultaten	4
Jaarstukken	
<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2021	6
Staat van baten en lasten 2021	8
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	9
Toelichting op de balans	13
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	18
Toelichting op de staat van baten en lasten	19
Bijlagen	
Overzicht omzetbelasting	25

Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	280.705	116.301
Vorderingen en overlopende activa	77.101	93.308
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>(411.195)</u>	<u>(457.238)</u>
Werkkapitaal	(53.389)	(247.629)
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	24.050	21.497
Financiële vaste activa	<u>25.471</u>	<u>25.471</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	(3.868)	(200.661)
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	(253.868)	(450.661)
Langlopende schulden	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	(3.868)	(200.661)

Het werkkapitaal is in 2021 gestegen met € 194.240 ten opzichte van 2020, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2021</u>
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	46.043
Afname vorderingen en overlopende activa	(16.207)
Toename liquide middelen	<u>164.404</u>
	<u>194.240</u>

De liquide middelen zijn in 2021 toegenomen met € 164.404 ten opzichte van 2020.

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen staat van baten en lasten kunnen de resultaten over 2021 en 2020 als volgt in euro's en procenten van de baten worden weergegeven:

	2021		2020	
	€	In % van de baten	€	In % van de baten
Baten	505.900	100,0	223.004	100,0
Directe lasten	(245.608)	(48,5)	(134.198)	(60,2)
Overige bedrijfsopbrengsten	505.876	100,0	279.767	125,5
Baten -/- directe lasten	766.168	151,5	368.573	165,3
Salarissen en sociale lasten	293.233	58,0	291.815	130,9
Afschrijvingskosten	7.803	1,5	8.550	3,8
Overige personeelskosten	67.307	13,3	48.689	21,8
Huisvestingskosten	115.229	22,8	113.664	51,0
Administratie- en advieskosten	14.292	2,8	19.534	8,8
Kantoorkosten	13.852	2,7	5.758	2,6
Autokosten	2.601	0,5	2.370	1,1
Verkoopkosten	5.539	1,1	2.795	1,3
Algemene kosten	45.162	8,9	33.885	15,2
Kosten te treffen voorzieningen	-	-	2.820	1,3
Som der exploitatielasten	565.018	111,6	529.880	237,8
Exploitatieresultaat	201.150	39,9	(161.307)	(72,5)
Financiële baten en lasten	(4.357)	(0,9)	(4.646)	(2,1)
Resultaat	196.793	39,0	(165.953)	(74,6)

Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

De specificatie van de toename van het resultaat van € 362.746, ten opzichte van 2020, is als volgt:

	2021
Toename baten +/- directe lasten	397.595
Toename salarissen en sociale lasten	1.418
Afname afschrijvingskosten	(747)
Toename overige personeelskosten	18.618
Toename huisvestingskosten	1.565
Afname administratie- en advieskosten	(5.242)
Toename kantoorkosten	8.094
Toename autokosten	231
Toename verkoopkosten	2.744
Toename algemene kosten	11.277
Afname kosten te treffen voorzieningen	(2.820)
Per saldo toename som der exploitatielasten	35.138
Toename exploitatieresultaat	362.457
Toename financiële baten en lasten	289
Toename resultaat	362.746

Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede

Balans per 31 december 2021

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		22.850	19.881
Transportmiddelen		<u>1.200</u>	<u>1.616</u>
		24.050	21.497
Financiële vaste activa	2		
Overige vorderingen financiële vaste activa		<u>25.471</u>	<u>25.471</u>
		25.471	25.471
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	3		
Vorderingen op handelsdebiteuren		28.693	80.556
Overlopende activa		<u>48.408</u>	<u>12.752</u>
		77.101	93.308
Liquide middelen	4	<u>280.705</u>	<u>116.301</u>
		<u>407.327</u>	<u>256.577</u>

SMK  **AUDIT**

Nederland

SMK Audit B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
HHM | 16.06.2022

PASSIEF*(in euro's)*

	Toelichting	31 december 2021	31 december 2020
Eigen vermogen	5		
Stichtingskapitaal		<u>(253.868)</u>	<u>(450.661)</u>
		(253.868)	(450.661)
Langlopende schulden	6		
Schulden aan kredietinstellingen		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
		250.000	250.000
Kortlopende schulden en overlopende passiva	7		
Crediteuren		69.832	44.506
Belastingen en sociale lasten		75.507	35.905
Overige schulden		11.105	13.297
Overlopende passiva		<u>254.751</u>	<u>363.530</u>
		411.195	457.238
		<u>407.327</u>	<u>256.577</u>

SMK  **AUDIT**

Nederland

SMK Audit B.V.**Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden****HHM | 16.06.2022**

Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede

Staat van baten en lasten 2021

(in euro's)

	Toelichting	2021	2020
Baten	8	505.900	223.004
Directe lasten	9	(245.608)	(134.198)
Baten -/- directe lasten		260.292	88.806
Overige bedrijfsopbrengsten	10	505.876	279.767
Baten -/- directe lasten		766.168	368.573
Salarissen en sociale lasten	11	293.233	291.815
Afschrijvingskosten	12	7.803	8.550
Overige bedrijfskosten:	13		
Overige personeelskosten		67.307	48.689
Huisvestingskosten		115.229	113.664
Administratie- en advieskosten		14.292	19.534
Kantoorkosten		13.852	5.758
Autokosten		2.601	2.370
Verkoopkosten		5.539	2.795
Algemene kosten		45.162	33.885
Kosten te treffen voorzieningen		-	2.820
Som der exploitatielasten		565.018	529.880
Exploitatieresultaat		201.150	(161.307)
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	1	1
Rentelasten en soortgelijke kosten		(4.375)	(4.647)
Financiële baten en lasten	14	(4.357)	(4.646)
Resultaat		196.793	(165.953)

Stichting Omroep Enschede

gevestigd te Enschede

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving****Informatie over de rechtspersoon**Naam

Stichting Omroep Enschede

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Enschede

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

08164218

Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 6010 en verricht met name activiteiten op het gebied van:
Het verzorgen van omroepprogramma's bestemd voor de gemeente Enschede.

Vestigingsadres

Lonnekerspoorlaan 114a
7523 JM Enschede

Stichting Omroep Enschede

gevestigd te Enschede

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Continuïteit

Continuïteit, grondslag van waardering

De continuïteit van de stichting hangt af van de bereidheid van Twentse gemeenten en van de landelijke en eventueel ook de provinciale overheid om (structureel) hogere bijdragen aan de stichting toe te zeggen. Tot op heden heeft de gemeenteraad van Enschede in december 2021 unaniem een motie aangenomen om een onderzoek te doen naar de maatschappelijke relevantie van de omroep, zodat de nieuwe raad voor de komende zomer een besluit kan nemen over eventuele structurele bekostiging van de omroep en de hoogte van deze steun. Voor de tussenliggende periode heeft de Enschedese raad een extra subsidie toegekend ter hoogte van de gevraagde structurele subsidie. Daarnaast zijn er ook gesprekken met de gemeente Hengelo over een structurele bijdrage aan de centrale voorzieningen van de omroep, die de afgelopen paar jaar uit een incidentele landelijke subsidie werden betaald, gesprekken met de omroep van Noord Oost Twente over samenwerking en enkele gesprekken met geïnteresseerde andere gemeenten. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de stichting. Op basis van gesprekken die zijn gevoerd met de betreffende gemeenten en de omroep, de ondertussen al twee keer verlengde pilot voor een landelijk traject voor lokale omroepen, de uitgesproken ambitie en intenties van de nieuwe staatssecretaris en de Kamer verwachten wij dat de resultaten en het eigen vermogen zich de komende boekjaren positief zullen ontwikkelen.

De stichting heeft ook in het boekjaar 2021 nog te kampen gehad met de gevolgen van het coronavirus. Echter door de nodige opdrachten te verzilveren was er in 2021 sprake van een omzetting zonder een grote stijging van additionele kosten. Dit en de omzetting van een landelijke Coronasteun-lening in een gift en door de Belastingdienst toegezegde steun in de vorm van een betalingsregeling omtrent het voldoen van de aanslagen omzetbelasting zorgt ervoor dat wij verwachten de activiteiten te kunnen blijven voortzetten. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van RJK C1 (kleine 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

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

Materiële vaste activa

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren).

Stichting Omroep Enschede

gevestigd te Enschede

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Transportmiddelen

De transportmiddelen worden gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 5 jaren).

Financiële vaste activa

Overige vorderingen financiële vaste activa

De overige vorderingen financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien nodig, wordt rekening gehouden met een lagere waardering uit hoofde van oninbaarheid.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen 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.

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.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

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.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Directe lasten

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

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

Stichting Omroep Enschede

gevestigd te Enschede

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

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.

NOW-regeling, grondslag van verwerking van de ontvangen tegemoetkoming

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële vaste activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Afschrijvingskosten

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

Overige bedrijfskosten

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

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede

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 2020</i>			
Aanschafwaarden	178.069	13.755	191.824
Afschrijvingen	(158.188)	(12.139)	(170.327)
	19.881	1.616	21.497
<i>Overzicht mutaties 2021</i>			
Stand 31 december 2020	19.881	1.616	21.497
Investerings	10.356	-	10.356
Afschrijvingen	(7.387)	(416)	(7.803)
Stand 31 december 2021	22.850	1.200	24.050
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschafwaarden	188.425	13.755	202.180
Afschrijvingen	(165.575)	(12.555)	(178.130)
	22.850	1.200	24.050
Afschrijvingspercentage	20%	20%	

2) Financiële vaste activa

<i>Recapitulatie van de financiële vaste activa</i>	31-12-2021	31-12-2020
Overige vorderingen financiële vaste activa	25.471	25.471

Nadere specificatie en het verloop van de financiële vaste activa

Overige vorderingen financiële vaste activa

Nadere specificatie en het verloop van de overige vorderingen financiële vaste activa

Waarborgsommen	2021	2020
Stand 1 januari	25.471	25.471
Stand 31 december	25.471	25.471

Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede

Toelichting op de balans

(in euro's)

VLOTTENDE ACTIVA

3) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren
Overlopende activa

31-12-2021	31-12-2020
28.693	80.556
48.408	12.752
77.101	93.308

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Debiteuren

28.693	80.556
---------------	---------------

Overlopende activa

Nog te factureren omzet
Te ontvangen personeelskosten
Vooruitbetaalde kosten
Nog te ontvangen bedragen
Vooruitbetaalde abonnementen

24.868	2.137
1.723	-
20.749	449
-	6.440
1.068	3.726
48.408	12.752

4) Liquide middelen

Rabobank
BNG Bank
Rabobank spaarrekening
Rabobank spaarrekening II

272.475	109.020
3.121	2.173
5.052	5.051
57	57
280.705	116.301

SMK  **AUDIT**

Nederland

SMK Audit B.V.

Gewaarmerkt voor

identificatiedoeleinden

HHM | 16.06.2022

Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

5) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

31-12-2021	31-12-2020
(253.868)	(450.661)

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Stichtingskapitaal

	Beginkapitaal op 01-01-2021	Opnames minus stortingen 2021	Resultaat over de periode 2021	Eindkapitaal op 31-12-2021
Stichting Omroep Enschede	(450.661)	-	196.793	(253.868)

6) Langlopende schulden

Recapitulatie van de langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen

31-12-2021	31-12-2020
250.000	250.000

Hieronder volgt een specificatie van het verloop van de langlopende schulden. De aflossing voor het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden en overlopende passiva (7).

	Lang- + kortlopende schuld per 31-12-2020	Nieuwe lening gedurende 2021	Aflossing gedurende 2021	Aflossing komende periode	Langlopende schuld per 31-12-2021
Schuld 1	250.000	-	-	-	250.000

Nadere specificatie van de langlopende schulden

	%	Resterende looptijd	Hoofdsom	Totale schuld per 31-12-2021	Kortlopende deel per 31-12-2021	Deel met een looptijd > 5 jaar
Schuld 1	1,75	60	250.000	250.000	-	250.000

Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede

Toelichting op de balans

(in euro's)

Nadere toelichting per schuld

Schuld 1 betreft een schuld aan kredietinstelling Bank Nederlandse Gemeenten.

De lening is in werking getreden per 30 december 2016 en geldt voor bepaalde tijd tot 30 december 2026

Zekerheden

Borgtocht

Een onherroepelijke en onvoorwaardelijke borgstelling ten bedragen van EUR 250,000,00 (zegge: tweehonderdvijftigduizend euro) vermeerderd met rente, boeten en kosten ingeval van niet nakoming van de voorwaarden van de Overeenkomst door de Cliënt, te stellen door Gemeente Enschede, statutair gevestigd te Enschede en kantoorhoudende te (7511 HC) aan de Langestraat 24.

7) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren	69.832	44.506
Belastingen en sociale lasten	75.507	35.905
Overige schulden	11.105	13.297
Overlopende passiva	254.751	363.530
	411.195	457.238

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren

Crediteuren	69.832	44.506
-------------	---------------	---------------

Belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting	68.828	27.791
Af te dragen loonheffing	6.679	8.114
	75.507	35.905

Overige schulden

Reservering vakantiegeld	9.254	11.081
Reservering sociale lasten vakantiegeld	1.851	2.216
	11.105	13.297

Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede

Toelichting op de balans

(in euro's)

Overlopende passiva	31-12-2021	31-12-2020
Vooruitontvangen omzet	153.250	146.530
Personeelskosten	11.579	4.160
Huisvestingskosten	-	7.746
Accountantskosten	6.500	6.500
Nog te betalen bedrijfskosten	4.610	-
Bankkosten	-	35
Schuld payout kosten	69.000	45.000
Tussenrekening Professionalisering Hengelo	-	35.311
Nog te betalen NOW	9.812	37.760
Lening SVDJ (coronaondersteuning)	-	80.488
	254.751	363.530

Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede

**Niet uit de balans blijvende
verplichtingen**

Huurovereenkomst

Per 1 juli 2017 is er door de stichting een huurovereenkomst afgesloten voor de huur van het bedrijfspand aan de Lonnekerspoorlaan 114 te Enschede. De huurtermijn bedraagt 5 jaren en eindigt 30 juni 2022. De verplichting voor boekjaar 2021 bedraagt € 103.905 (inclusief servicekosten) exclusief omzetbelasting.

Stichting Omroep Enschede

gevestigd te Enschede

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)***8) Baten**Omzet reclame en (co-)producties
Overige opbrengsten

2021	2020
419.600	144.160
86.300	78.844
505.900	223.004

9) Directe lastenUitzendkosten
Inkoopwaarde RMCT
Inkoopwaarde producties

54.094	27.521
-	17.938
191.514	88.739
245.608	134.198

*Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen***Omzet reclame en (co-)producties**Reclame en co-producties
Producties gemeente Enschede

347.555	87.910
72.045	56.250
419.600	144.160

Overige opbrengstenOpbrengst doorbelaste kosten
Overige opbrengsten

85.156	75.241
1.144	3.603
86.300	78.844

Uitzendkosten

Uitzendkosten

54.094	27.521
---------------	---------------

Inkoopwaarde RMCT

Inkoopwaarde RMCT

-	17.938
----------	---------------

Inkoopwaarde productiesInkoopwaarde subsidieprojecten
Inkoopwaarde productie Duurzaamheidskrant

183.765	80.689
7.749	8.050
191.514	88.739

SMK  **AUDIT**

Nederland

SMK Audit B.V.**Gewaarmerkt voor****identificatiedoeleinden****HHM | 16.06.2022**

Stichting Omroep Enschede

gevestigd te Enschede

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

10) Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
Subsidie Gemeente Enschede	200.000	100.000
Subsidie SVDJ Onderzoeksjournalistiek	102.559	148.710
Subsidie Cross Media Project	-	27.057
Subsidie SVDJ Professionalisering Lokale Omroep	96.000	-
Subsidie SVDJ Coronasteun	107.317	-
Tegemoetkoming Ondernemers Getroffen Sectoren (TOGS)	-	4.000
	505.876	279.767

Toelichting

De subsidie SVDJ Coronasteun betreft een in 2020 verleent krediet ten behoeve van de continuïteit van de lokale informatievoorziening gedurende de COVID-19 crisis. De lening betreft een krediet die naar eigen inzicht kan worden besteed ter dekking van de kosten die noodzakelijk zijn om de bestaande informatievoorziening te continueren, zoals personeel, techniek en distributie. In 2021 is er een verzoek ingediend om het krediet om te laten zetten in een subsidie-uitkering. Op 12 juli 2021 is er een besluit verzoek omzetting krediet van het SVDJ ontvangen waarin wordt aangegeven dat het verzoek tot omzetting van het krediet in een uitkering is goedgekeurd en het gehele krediet wordt omgezet in een uitkering.

11) Salarissen en sociale lasten

Lonen en salarissen	250.416	244.267
Sociale lasten	42.817	47.548
	293.233	291.815

*Nadere specificatie van de lonen en salarissen en sociale lasten***Lonen en salarissen**

Salaris personeel	230.365	269.426
Uitbetaald vakantiegeld	19.699	19.858
Reservering vakantiegeld	(2.192)	(374)
Bonussen personeel	8.675	-
Loonkostenreductie	(5.723)	(4.000)
Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	(408)	(40.643)
	250.416	244.267

Sociale lasten

Sociale lasten	42.817	47.548
----------------	---------------	---------------

Gemiddeld aantal werknemers*Toelichting*

Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 6,6 (vorige periode: 6,9).

Stichting Omroep Enschede

gevestigd te Enschede

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)***12) Afschrijvingskosten**

Afschrijving op materiële vaste activa

2021	2020
7.803	8.550

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

Afschrijvingskosten inventaris

7.387 7.830

Afschrijvingskosten transportmiddelen

416 720

7.803	8.550
--------------	--------------

13) Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten

67.307 48.689

Huisvestingskosten

115.229 113.664

Administratie- en advieskosten

14.292 19.534

Kantoorkosten

13.852 5.758

Autokosten

2.601 2.370

Verkoopkosten

5.539 2.795

Algemene kosten

45.162 33.885

Kosten te treffen voorzieningen

- 2.820

263.982	229.515
----------------	----------------

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

Reiskosten woon-werk en werk-werk

1.688 3.367

Vaste kostenvergoeding

- 360

Opleidingskosten

1.137 -

Overige nihilwaarderingen wkr

5.850 -

Kantinekosten m.u.v. maaltijden

1.967 1.238

Personeel derden

54.137 42.211

Vrijwilligersvergoedingen

2.360 1.043

Overige personeelskosten

168 470

67.307	48.689
---------------	---------------

SMK  **AUDIT**

Nederland

SMK Audit B.V.**Gewaarmerkt voor****identificatiedoeleinden****HHM | 16.06.2022**

Stichting Omroep Enschede

gevestigd te Enschede

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

Huisvestingskosten

	2021	2020
Huur Balengebouw	75.801	74.569
Huur mobiele studio	660	720
Huur parkeerplaatsen	2.105	2.070
Servicekosten	26.000	25.182
Onderhoud gebouwen	-	405
Schoonmaakkosten	10.663	10.718
	115.229	113.664

Administratie- en advieskosten

Accountantskosten	14.292	15.840
Advieskosten	-	3.694
	14.292	19.534

Kantoorkosten

Kantoorbenodigdheden	552	254
Telefoonkosten	1.369	1.557
Porti	-	231
Computer- en internetkosten	1.581	2.121
Drukwerk	6.663	-
Kleine aanschaffingen kantoorinventaris	-	91
Onderhoud kantoorinventaris	-	21
Contributies, abonnementen, KvK	3.687	1.483
	13.852	5.758

Autokosten

Brandstofkosten	604	524
Onderhoudskosten	358	70
Houderschapsbelasting	1.595	1.554
Verkeersboetes	-	219
Parkeergelden	44	3
	2.601	2.370

Verkoopkosten

Lunch- en dinerkosten	1.240	519
Representatiekosten	436	298
Reclame- en advertentiekosten	3.863	1.978
	5.539	2.795

SMK  **AUDIT**
Nederland**SMK Audit B.V.****Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden****HHM | 16.06.2022**

22

Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

Algemene kosten

	2021	2020
Leges en vergunningen	39	-
Gereedschap en kleine aanschaffingen	5.603	278
Onderhoud machines en installaties	324	329
Bedrijfsverzekeringen	5.284	5.292
Huur machines	480	-
Bankkosten en koersverschillen	685	399
Betalings- en afrondingsverschillen	(36)	(32)
Kosten boetes belastingdienst	-	(1.658)
Kosten niet aftrekbare voorbelasting	32.370	29.777
Verhuizing en inrichting (Mediahuis Twente)	-	(647)
Overige algemene kosten	413	147
	45.162	33.885

Kosten te treffen voorzieningen

Afschrijvingskosten dubieuze debiteuren	-	2.820
---	---	--------------

14) Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	1
Rentelasten en soortgelijke kosten	(4.375)	(4.647)
Per saldo een last / last	(4.357)	(4.646)

Nadere specificatie van de financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten bank	1	1
Rentebaten belastingen	17	-
	18	1

SMK  **AUDIT**

Nederland

SMK Audit B.V.

Gewaarmerkt voor

identificatiedoeleinden

HHM | 16.06.2022

Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede

Toelichting op de staat van baten en lasten

(in euro's)

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten belastingen
Rentelasten schuld BNG Bank

2021	2020
-	272
4.375	4.375
4.375	4.647

Enschede, 17 mei 2022

G. de Raad, voorzitter

P.B.A. Temmink, penningmeester

H.J.G. Keizer C.J. Böhmers

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Omroep Enschede

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Onze oordeelonthouding

Wij hebben opdracht gekregen de jaarrekening 2021 van Stichting Omroep Enschede te Enschede te controleren.

Wij geven geen oordeel over de getrouwheid van de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening van de stichting. Vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons controleoordeel bij de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening te kunnen baseren bij de jaarrekening als geheel.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze oordeelonthouding

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel "Continuïteit" zoals opgenomen op pagina 10 van het jaarverslag 2021 van de stichting, waarin is uiteengezet dat de entiteit afhankelijk is van de bereidwilligheid van de subsidieverstrekken om de subsidiegelden te continueren. Deze condities duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de stichting.

Wij hebben niet voldoende en geschikte controle-informatie kunnen verkrijgen, mede vanwege de gevolgen van COVID-19, over de continuïteitsveronderstelling op middellange termijn zoals deze door het bestuur uiteen is gezet in het onderdeel "Continuïteit" zoals opgenomen op pagina 10 van het jaarverslag van de stichting.

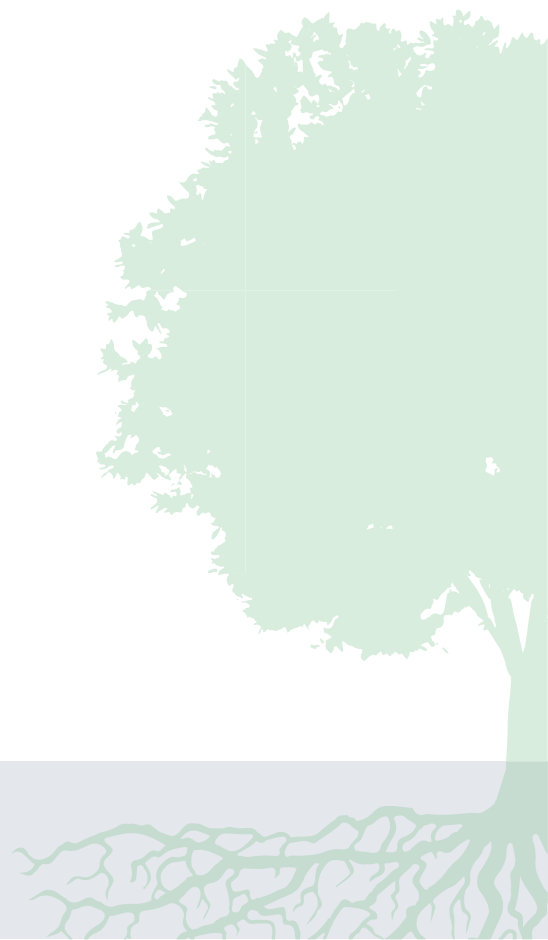
B. Beschrijving verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen, zoals opgesteld door het Commissariaat voor de Media. 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 geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Vanwege het belang van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor onze oordeelonthouding' zijn wij niet in staat geweest om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen om daarop ons oordeel te kunnen baseren bij de jaarrekening als geheel.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Omroep Enschede 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).

Enschede, 16 juni 2022

Hoogachtend,
SMK Audit B.V.
namens deze,

H.H.M. Michorius RA

Kenmerk: 20220078



Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede

Overzicht omzetbelasting

De nadere specificatie van de omzetbelasting luidt:

(in euro's)

Binnenland

1 Door mij verrichte leveringen/diensten

1a	Belast met 21%	380.079	79.816
1b	Belast met 9%	80	7
1c	Overige tarieven, behalve 0%	-	-
1d	Privé-gebruik	-	-
1e	Belast met 0% niet bij mij belast	-	-

2 Aan mij verrichte leveringen/diensten

2a	Heffing verlegd naar mij	-	-
----	--------------------------	---	---

Buitenland

3 Door mij verrichte leveringen

3a	Buiten de EU	5.420
3b	Binnen de EU	-
3c	Installatie/afstandsverkopen binnen EU	-

4 Aan mij verrichte leveringen

4a	Van buiten de EU	-	-
4b	Verwerving van goederen uit de EU	4.190	880

Berekeningen totaal

5	Berekening totaal		
5a	Subtotaal		80.703
5b	Voorbelasting		(19.815)
5c	Subtotaal		60.888
5d	Kleine-ondernemersregeling		-
5e	Schatting vorige aangifte(n)		-
5f	Schatting deze aangifte		-
5g	Totaal te betalen		60.888

Stichting Omroep Enschede
gevestigd te Enschede

Overzicht omzetbelasting

De nadere specificatie van de omzetbelasting luidt:

(in euro's)

Omzetbelasting	
5g Totaal te betalen	60.888
<u>Aangegeven per 31 december 2021</u>	
1e kwartaal	(971)
2e kwartaal	47.526
3e kwartaal	6.889
4e kwartaal	11.926
	65.370
Alsnog te ontvangen	(4.482)