

Stichting Streekoproep Midden Gelderland

**Kloosterstraat 1A
6824 RA ARNHEM**

Inzake jaarrekening 2022

Stichting Streekomroep Midden Gelderland

**Kloosterstraat 1A
6824 RA ARNHEM**

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.1	Samenstellingsverklaring	2
1.2	Resultaatvergelijking	4
2.	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2022	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	9
2.3	Toelichting op de jaarrekening	10
2.4	Toelichting op de balans	17
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	21
3.	Bijlagen	
3.1	Staat van de vaste activa	25

Stichting Streekomroep
Midden Gelderland
Kloosterstraat 1A
6824 RA ARNHEM

Referentie: 119140
Betreft: jaarrekening 2022

Doorwerth, 13 april 2023

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2022, de winst- en verliesrekening over 2022 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2022 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting Streekomroep Midden Gelderland te Arnhem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 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.

Van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving. 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 Stichting Streekomroep Midden Gelderland.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften.. 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.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

K.A.N. Belastingadviseurs B.V.

H. Wonnink

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2022		2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	257.173	100,0%	347.350	100,0%
Bruto bedrijfsresultaat	257.173	100,0%	347.350	100,0%
Lonen en salarissen	127.554	49,6%	99.959	28,8%
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.359	0,9%	890	0,3%
Overige personeelskosten	403	0,2%	2.515	0,7%
Huisvestingskosten	17.825	6,9%	19.400	5,6%
Verkoopkosten	1.474	0,6%	3.419	1,0%
Autokosten	3.037	1,2%	1.155	0,3%
Kantoorkosten	9.527	3,7%	6.601	1,9%
Algemene kosten	20.199	7,9%	32.137	9,3%
Uitzendkosten	83.558	32,5%	85.100	24,5%
Som der kosten	265.936	103,5%	251.176	72,4%
Bedrijfsresultaat	-8.763	-3,5%	96.174	27,6%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-640	-0,3%	-521	-0,2%
Som der financiële baten en lasten	-640	-0,3%	-521	-0,2%
Bijzondere baten	840	0,3%	-	0,0%
Bijzondere lasten	-100	0,0%	-1.598	-0,5%
Som der bijzondere baten en lasten	740	0,3%	-1.598	-0,5%
Resultaat	-8.663	-3,5%	94.055	26,9%
Resultaat aandeel derden	-100	0,0%	-	0,0%
Resultaat	-8.763	-3,5%	94.055	26,9%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat 2022 is ten opzichte van 2021 gedaald met € 102.818. De ontwikkeling van het resultaat 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

	<u>€</u>	<u>€</u>
Het resultaat is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Bijzondere baten	840	
<i>Daling van:</i>		
Overige personeelskosten	2.112	
Huisvestingskosten	1.575	
Verkoopkosten	1.945	
Algemene kosten	11.938	
Uitzendkosten	1.542	
Bijzondere lasten	<u>1.498</u>	
		21.450
Het resultaat is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Omzet	90.177	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	27.595	
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.469	
Autokosten	1.882	
Kantoorkosten	2.926	
Rentelasten en soortgelijke kosten	119	
Resultaat aandeel derden	<u>100</u>	
		<u>124.268</u>
Daling resultaat		<u><u>102.818</u></u>

2. JAARREKENING

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>8.547</u>	8.547	<u>10.906</u>	10.906
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	<u>-</u>	-	<u>100</u>	100
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	859		998	
Belastingen	805		-	
Overlopende activa	<u>851</u>	2.515	<u>851</u>	1.849
<i>Liquide middelen</i>		298.900		110.293
Totaal activazijde		<u><u>309.962</u></u>		<u><u>123.148</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 13 april 2023

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Overige reserves	<u>68.532</u>	68.532	<u>77.295</u>	77.295
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>30.000</u>	30.000	<u>30.000</u>	30.000
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	6.603		8.114	
Belastingen	3.031		6.135	
Overlopende passiva	<u>201.796</u>	211.430	<u>1.604</u>	15.853
Totaal passivazijde		<u><u>309.962</u></u>		<u><u>123.148</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 13 april 2023

2.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet		<u>257.173</u>		<u>347.350</u>
Bruto bedrijfsresultaat		<u>257.173</u>		<u>347.350</u>
Lonen en salarissen	127.554		99.959	
Afschrijvingen materiële vaste activa	2.359		890	
Overige personeelskosten	403		2.515	
Huisvestingskosten	17.825		19.400	
Verkoopkosten	1.474		3.419	
Autokosten	3.037		1.155	
Kantoorkosten	9.527		6.601	
Algemene kosten	20.199		32.137	
Uitzendkosten	<u>83.558</u>		<u>85.100</u>	
Som der kosten		<u>265.936</u>		<u>251.176</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-8.763</u>		<u>96.174</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-640</u>		<u>-521</u>	
Som der financiële baten en lasten		<u>-640</u>		<u>-521</u>
Bijzondere baten	840		-	
Bijzondere lasten	<u>-100</u>		<u>-1.598</u>	
Som der bijzondere baten en lasten		<u>740</u>		<u>-1.598</u>
Resultaat		<u>-8.663</u>		<u>94.055</u>
Resultaat aandeel derden		<u>-100</u>		<u>-</u>
Resultaat		<u><u>-8.763</u></u>		<u><u>94.055</u></u>

Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 13 april 2023

2.3 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Streekomroep Midden Gelderland zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. <In de balans en de winst- en verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.>

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de onderneming in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgw waardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de toelichting "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde vastgoedbeleggingen, de onder de vlottende activa opgenomen effecten en afgeleide financiële instrumenten die niet zijn aangemerkt als afdekkingsinstrument.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere posten

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot de normale, niet-incidentele bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de analyse en vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

2.3 Toelichting op de jaarrekening

Overheidssubsidies

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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

2.4 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	11.796
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-890</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>10.906</u>
Afschrijvingen	<u>-2.359</u>
Mutaties 2022	<u>-2.359</u>
Aanschafwaarde	11.796
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-3.249</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>8.547</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20 %

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De belangen van de vennootschap in groepsmaatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal %		
Rijn-IJssel Media B.V.	Arnhem	0		
			<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
			€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen				
Deelneming Rijn-IJssel Media B.V.			<u>-</u>	<u>100</u>
<i>Deelneming Rijn-IJssel Media B.V.</i>				
Boekwaarde per 1 januari			100	100
Vrijval deelneming i.v.m. liquidatie			<u>-100</u>	<u>-</u>
Boekwaarde per 31 december			<u>-</u>	<u>100</u>

2.4 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>859</u>	<u>998</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>805</u>	<u>-</u>
----------------	------------	----------

Omzetbelasting

Omzetbelasting	<u>805</u>	<u>-</u>
----------------	------------	----------

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	435	435
Borg	<u>416</u>	<u>416</u>
	<u>851</u>	<u>851</u>

Liquide middelen

ABN-AMRO 535082592	218.904	20.177
ABN-AMRO kleine kas	23.026	23.146
ABN-AMRO spaarrekening	56.878	66.878
Kas	<u>92</u>	<u>92</u>
	<u>298.900</u>	<u>110.293</u>

2.4 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	77.295	-16.760
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>-8.763</u>	<u>94.055</u>
Stand per 31 december	<u><u>68.532</u></u>	<u><u>77.295</u></u>

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen		
Voorziening t.b.v. juridisch advies	5.000	5.000
Voorziening t.b.v. reorganisatie	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	<u><u>30.000</u></u>	<u><u>30.000</u></u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>6.603</u>	<u>8.114</u>

Belastingen		
Omzetbelasting	-	271
Loonheffing	<u>3.031</u>	<u>5.864</u>
	<u><u>3.031</u></u>	<u><u>6.135</u></u>

<i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting 4e kwartaal	-	172
Omzetbelasting suppletie	<u>-</u>	<u>99</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>271</u></u>

2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing december	<u>3.031</u>	<u>5.864</u>
Overlopende passiva		
Diverse te betalen bedragen	1.250	1.604
Netto loon	546	-
Vooruitontvangen subsidie	<u>200.000</u>	<u>-</u>
	<u>201.796</u>	<u>1.604</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet		
Extra opslag I.D. banen	24.904	24.981
Lokale opslag Gemeente Arnhem	105.899	103.889
Lokale opslag Gemeente Renkum	20.000	20.000
Kwaliteitsimpuls	100.000	100.000
Stimuleringsfonds	-	96.717
Diverse opbrengsten	6.370	1.763
	<u>257.173</u>	<u>347.350</u>
De netto-omzet over 2022 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 26% gedaald.		
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	136.557	100.162
Stagevergoeding	4.650	-
Medewerkers / onkosten vergoeding	11.251	24.778
	<u>152.458</u>	<u>124.940</u>
Subsidie medewerkers I.D.	-24.904	-24.981
	<u>127.554</u>	<u>99.959</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	2.359	890
Overige personeelskosten		
Kantinekosten	403	415
Opleidingskosten	-	2.100
	<u>403</u>	<u>2.515</u>
Huisvestingskosten		
Huur	15.549	14.916
Onderhoud	-	4.274
Energie / zuivering	2.276	-
Beveiliging / diversen	-	210
	<u>17.825</u>	<u>19.400</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	441	165
Representatiekosten en PR	361	505
Reis- en verblijfkosten	672	2.749
	<u>1.474</u>	<u>3.419</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Autokosten		
Belasting	-	55
Niet aftrekbare boetes	68	-
Greenwheels	592	1.038
Kilometervergoeding	2.377	-
Overige autokosten / onderhoud	-	62
	<u>3.037</u>	<u>1.155</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden / computeraccessoires	1.673	916
Drukkerwerk	-	99
Porti / vrachten enz.	61	12
Telefoon / internet	1.654	1.603
Software	3.039	3.943
Contributies en abonnementen	1.455	28
Automatiseringskosten	1.645	-
	<u>9.527</u>	<u>6.601</u>
Algemene kosten		
Administratiekosten	1.800	3.170
Zakelijke verzekeringen	3.089	3.197
Kleine aanschaf	636	598
Niet aftrekbare btw	11.769	19.529
Vormgeving	413	4.930
Bestuurskosten	446	792
Overige algemene kosten	2.046	-79
	<u>20.199</u>	<u>32.137</u>
Uitzendkosten		
Buma rechten / Olon	6.888	2.489
Inkoop diensten	4.648	2.715
Aanschaf apparatuur	7.163	8.833
Uitzendkosten	21.145	33.605
Inhuur medewerkers t.b.v. productie programma's	43.714	37.458
	<u>83.558</u>	<u>85.100</u>

2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	621	433
Rentelast fiscus	-	7
Boete fiscus	-	68
Overige financieringskosten	19	13
	<u>640</u>	<u>521</u>

Bijzondere baten en lasten

Bijzondere baten

Nagekomen kosten	<u>840</u>	<u>-</u>
------------------	------------	----------

Bijzondere lasten

Nagekomen kosten	-	1.598
Reorganisatie vaststellingsovereenkomst	100	-
	<u>100</u>	<u>1.598</u>

Resultaat aandeel derden

Vrijval deelneming i.v.m. liquidatie	<u>-100</u>	<u>-</u>
--------------------------------------	-------------	----------

3. BIJLAGEN

3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2022	Inves- teringen 2022	Desinves- teringen 2022	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2022
		€	€	€	€
Materiële vaste activa					
<i>Inventaris</i>					
Studiomeubel	16-02-2021	3.250	-	-	3.250
Tafelblad	06-04-2021	480	-	-	480
Camcorder	16-04-2021	1.675	-	-	1.675
HP Z4 workstation	27-12-2021	3.500	-	-	3.500
HP Z1G6 workstations	31-12-2021	2.891	-	-	2.891
		<u>11.796</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.796</u>
Totaal materiële vaste activa		<u>11.796</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.796</u>
Totaal vaste activa		<u>11.796</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.796</u>

Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2022	Afschrijvingen 2022	Afschrijving desinvesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2022	Boekwaarde per 31-12-2022	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
568	650	-	1.218	2.032	-	20-AW
71	96	-	167	313	-	20-AW
239	335	-	574	1.101	-	20-AW
10	700	-	710	2.790	-	20-AW
2	578	-	580	2.311	-	20-AW
<u>890</u>	<u>2.359</u>	<u>-</u>	<u>3.249</u>	<u>8.547</u>	<u>-</u>	
<u>890</u>	<u>2.359</u>	<u>-</u>	<u>3.249</u>	<u>8.547</u>	<u>-</u>	
<u>890</u>	<u>2.359</u>	<u>-</u>	<u>3.249</u>	<u>8.547</u>	<u>-</u>	