

**Stichting RTV Amstelveen**

Rapport inzake de  
jaarstukken 2015

Berghoef Accountants en Adviseurs  
Aalsmeer, 28 april 2016  
104166

## **Inhoudsopgave**

	<b>Pagina</b>
<b>Accountantsrapport</b>	<b>3</b>
Algemeen	5
Fiscale positie	6
<b>Jaarverslag</b>	<b>7</b>
<b>Jaarrekening</b>	<b>11</b>
Balans per 31 december 2015	12
Exploitatierkening over 2015	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans	17
Toelichting op de exploitatierkening	21
<b>Overige gegevens</b>	<b>23</b>
<b>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</b>	<b>25</b>
<b>Bijlage</b>	<b>27</b>

## **Accountantsrapport**

Aan het bestuur van  
Stichting RTV Amstelveen  
Postbus 2256  
1180 EG AMSTELVEEN

Aalsmeer, 28 april 2016

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2015 van Stichting RTV Amstelveen.

**Opdracht**

Ingevolge de door ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van Stichting RTV Amstelveen gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de Stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een controleverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

## **Algemeen**

### **Oprichting Stichting**

De Stichting RTV Amstelveen is opgericht op 24 februari 2004 en is bij de Kamer van Koophandel geregistreerd onder nummer 34203054.

De statuten van de Stichting zijn voor het laatst gewijzigd op 12 juli 2013.

### **Bestuur**

Het bestuur van de Stichting bestaat bij het schrijven van dit rapport uit:

- De heer Dirk Landsaat, secretaris
- De heer Pieter E. Monkelbaan, voorzitter

Voor mutaties in het bestuur gedurende de verslagperiode tot heden verwijzen wij naar paragraaf 3.1 van het jaarverslag van het bestuur.

Het bestuur van de Stichting zetelt in Amstelveen.

### **Vaststelling jaarrekening**

Het bestuur heeft de jaarrekening 2014 vastgesteld. Het resultaat na belastingen over het boekjaar 2014 bedroeg € 23.213 negatief. Dit bedrag werd overeenkomstig het door het bestuur gedane voorstel onttrokken aan de overige reserves.

## Fiscale positie

### Berekening belastbaar bedrag

	<u>2015</u>
	€
Resultaat vóór belastingen	6.816
Investeringsaftrek	<u>-1.168</u>
<b>Belastbaar bedrag</b>	<b><u><u>5.648</u></u></b>

De verrekenbare verliezen per 31 december 2015 bedragen € 72.489. Deze verliezen zijn te verrekenen met toekomstige winsten. Gezien de huidige financiële positie van de Stichting is geen actieve latentie opgenomen.

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

Hoogachtend,

Berghoef Accountants en Adviseurs

P.R. Verboom RA

## Jaarverslag 2015 RTV Amstelveen

### Lastig jaar met positief gevoel èn resultaat afgesloten

#### De dreun van 2014 werkt door

In meerdere opzichten was 2015 voor RTVA opnieuw een lastig jaar. Gestart met als last de "harde financiële werkelijkheid" die in de loop van 2014 duidelijk werd en wel moest leiden tot ingrijpende maatregelen.

Met het noodgedwongen bezuinigingsafscheid van de hoofdredacteur Bert Kuizenga ultimo 2014 als wrange kers op een al behoorlijk zure taart.

Desalniettemin werd eind 2014 met de moed der hoop een begroting 2015 afgegeven die uiterst schraal was, maar niettemin een basis vormde om als integrale omroep door te kunnen gaan met de nieuws- en informatievoorziening aan de Amstelveense gemeenschap. Zij het aanzienlijk ingetogener dan aanvankelijk onze bedoeling was.

Maar nog steeds met voldoende ambitie bij alle betrokkenen om onze dienstverlening in stand te houden en waar mogelijk toch ook nog te verbeteren.

Natuurlijk in gespannen afwachting van het financiële eindresultaat over 2014.

En dat bleek uiteindelijk teleurstellend. Zij het minder dan in 2013 werd ook in 2014 een exploitatieverlies geleden. (-/- € 23.000).

Met als gevolg dat het negatief eigen vermogen verder groeide. (-/- € 46.000).

Weliswaar wetend dat de bezuinigingsronde van de tweede helft van 2014 niet direct en spectaculair zichtbaar kon worden in het resultaat, werd de financieel te torsen last in het verslagjaar toch dermate zwaar dat opnieuw indringend gekeken moest worden waar iets te besparen en/of extra's te verdienen was.

De continuïteitswaarschuwing in het accountantsrapport was daar uiteraard een niet mis te verstane extra aansporing toe. Dat hebben wij dan ook tot de grenzen van het mogelijke gedaan. En zoals uit de jaarcijfers 2015 blijkt: met resultaat.

#### Perspectief van de streekomroep houdt ons gaande

Wellicht tegen logisch denken in werd besloten om alles op alles te zetten om RTVA op alle mediafronten overeind te houden. (radio, tv, internet/ sociale media)

Reden daartoe was dat aan de horizon het fenomeen van de publieke streekomroep steeds nadrukkelijker een rol van betekenis begon te spelen.

Het indikken van het grote aantal (bijna 300) lokale omroepen in Nederland tot een 50 à 60 streekomroepen zou rond 2017 zijn beslag moeten krijgen.

En in die categorie wilde RTVA (samen met andere lokale omroepen in de buurt) niet ontbreken. Vooral omdat er anders een eind zou komen aan het kostbare bezit van een zendmachtiging; met als gevolg dat er ook lokaal geen (volwaardige) publieke omroep meer zou bestaan.

Maar minstens zo belangrijk als dat aspect was de constatering dat RTVA al voor een groot deel aan de door de VNG en de overkoepelende OLON gestelde criteria voor een zendmachtiging als streekomroep bleek te voldoen. (bijv. multimediaal en de enige in de buurt met "bewegende beelden")

Interessant voor ons waren tenslotte ook de exploitatiecijferingen die in het convenant van VNG/OLON werden aangereikt. Een dergelijke opzet met ruimere bekostiging zou ons op termijn ook financieel in rustiger vaarwater brengen.

#### Ons plan slaat niet aan, onderzoeken bieden geen soelaas

Dit aan de nieuwe landelijke ontwikkeling ontleende perspectief hebben wij opgetekend in een notitie onder de titel: "RTVAmstelveen op weg naar RTVAmstelland in 2017" (maart 2015). Dit document werd, vergezeld van een dringend schrijven van het PBO van RTVA aan de gemeenteraad tot support en met een aanvullend pleidooi van het bestuur voor extra financiële steun, aangeboden aan de politiek.

Helaas bleek er aldaar geen draagvlak voor onze voorstellen. Ook de kadernota 2016 bood geen uitzicht op ruimere bekostiging voor de omroep.

De zichtbare teleurstelling duurde een korte zomer lang, maar leidde niet tot een besluit om nu toch maar te stoppen.

En zeker niet meer toen het college besloot om na het reces een tweetal deskundigenonderzoeken te laten uitvoeren naar RTVA. Een inhoudelijk onderzoek naar de mogelijkheden van de omroep door de heer Van Zwam en een kijk- en luisteronderzoek door O+S van de gemeente Amsterdam.

Ondanks alle inspanningen om in afwachting van de rapportages de financiële eindjes aan elkaar te blijven knopen, bleek telkens weer dat de vaste lasten te zwaar wogen om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen. Een financiële buffer om dat op te vangen was (en is) er niet.

De conclusies van het voor ons ook verrassend positieve onderzoek van O+S en vooral ook de adviezen van de heer Van Zwam kwamen voor ons vervolgens als manna uit de hemel. In ieder geval gaven de beide rapporten ons zoveel moraal dat wij in het laatste kwartaal de gemeenteraad vroegen om ons via de begroting 2016 alsnog een extra zetje in de rug te geven. Dat kwam er echter niet van en ook het college maakte ons duidelijk dat er niet op een ruimere bekostiging gerekend behoefde te worden, noch op een compensatie voor de inmiddels opgelopen huurschuld.

### **Het tij en het klimaat keren**

Dankbaar gebruikmakend van de adviezen van de ambtelijke staf is op basis van deze harde realiteit alsnog een begroting 2016 gemaakt die het mogelijk moest maken om RTVA "compleet" in de lucht te houden. Wel met de nodige restricties zoals bijvoorbeeld een volledige rem op investeringen en het afschaffen van dienstverbanden. Maar ook via een creatieve oplossing voor het inlopen van de ontstane huurschuld aan de gemeente. ("aflossing via opdrachten")

Na een presentatie van onze plannen aan de wethouder en een door de raadsleden gewaardeerde en verhelderende presentatieronde langs alle fracties van de gemeenteraad, kregen wij groen licht in de vorm van gelijkblijvende bekostiging namens de gemeente. Een stimulans die wij, naast een merkbaar verbeterd klimaat in college en raad jegens RTVA, na een lastig financieel jaar goed konden gebruiken.

### **Positief geladen jaareinde**

Dat positieve gevoel over de afloop van het verslagjaar werd in de loop van de eerste helft 2016 nog versterkt toen bleek dat de voortdurende vinger aan de financiële pols ook een positief effect op de exploitatie heeft gehad.

Hoewel de geldzorgen nog lang niet uit de wereld zijn, is het toch goed om te kunnen vaststellen dat de jaarcijfers 2015 een plus in de exploitatie te zien geven. (€ 6.800)

Dankzij een stringent gevoerd financieel beleid en vooral niet te vergeten dankzij de discipline op dit vlak van onze medewerkers.

Medewerkers die daarnaast ook inhoudelijk weer een prima bijdrage hebben geleverd aan de verschillende programma's en de verspreiding van nieuws en info via de media.

Over die ontwikkelingen in de interne organisatie gaat echter de paragraaf

*"RTVA inhoudelijk en organisatorisch".*

Nu volgt eerst een korte toelichting op de cijfers 2015.

### **Korte toelichting op de cijfers**

Wij prijzen ons gelukkig dat de haast draconische bezuinigingen die vanaf medio 2014 zijn doorgevoerd een positief effect op het exploitatieresultaat hebben gehad (€ 6.800 in de plus). Ondanks een lagere omzet, met name veroorzaakt door lagere reclame-inkomsten.

En met -en het zij voor de goede orde nog eens benadrukt- behoud van de multimediale (RTVI) basis van de omroep.



Besparingen in de personele kosten hebben het meest bijgedragen aan het resultaat (-/- € 42.000 t.o.v. 2014); het effect van het schrappen van het nog resterende (kleine) dienstverband en verdere beperking van de inhuur van zzp-ers en van uitkeringen aan vrijwilligersvergoedingen (presentatoren).

In totaal bedroeg de kostenbesparing ten opzichte van 2014 € 56.000.

NB Een dergelijk resultaat zou overigens helemaal niet mogelijk zijn geweest als wij ook in dit verslagjaar niet hadden kunnen beschikken over de steun van onze barter-partners. Wij zijn Auto Maas (ter beschikking stellen van 3 auto's), Stevab (levering van apparatuur en kantoormiddelen) en de Firma Jan Jansen (schoonmaken pand Orion) dan ook zeer erkentelijk voor hun onmisbare support.

Het exploitatieresultaat heeft een (bescheiden) positief effect op de balanspositie. Maar, zoals reeds hiervoor opgemerkt: deze blijft desondanks zorgelijk. Omdat ook de begroting 2016 geen enkele ruimte geeft voor investeringen in mensen, noch materialen, zal die zorg maar langzaam verdwijnen en dient dan ook de vinger voortdurend aan de financiële pols te worden gehouden. Hetgeen dus bij het schrijven van dit verslag met zorg gebeurt.

## **RTVA inhoudelijk en organisatorisch**

### *Programma's*

Naast de bestuurlijke acties om RTVA in de lucht te houden en ondanks de beperkte middelen zijn onze medewerkers er toch weer in geslaagd om gedurende de werkweek iedere dag een vers TV-journaal te produceren, alsmede in de loop van het jaar bovendien in staat om een aantal producties op te leveren.

Dit alles onder aanvoering van Tim Lechner, die na het vertrek van Bert Kuizenga bereid was om ad interim de functie van Hoofdredacteur te vervullen, benevens de bezielende leiding van Ernst Jan Wilhelmis, die als eindredacteur primair verantwoordelijk was (en is) voor de TV-journaals. Samen met de vaste vrijwilligers en de in totaal 16 stagiaires die gedurende het jaar brede ervaring bij RTVA mochten opdoen werden naast de (steeds betere) journaals, het (actueler) onderhoud van de geheel vernieuwde website en overige sociale media ook nog live radio- en tv-uitzendingen geproduceerd.

Op Koningsdag vanaf het plein bij De Meent en rechtstreeks door reporters met camera elders in de stad. Tijdens het succesvolle "*Jazz in het Oude Dorp*" en de Kerstsamenzang op het Dorpsplein. En niet te vergeten de maandelijkse live uitzendingen van de gemeenteraadsvergaderingen.

Vermeldenswaard is ook de in opdracht van de gemeente geproduceerde en goed ontvangen "*The making of der Bogen*", het kunstwerk van Armando op het stadsplein.

Helaas moest, mede als gevolg van gebrek aan middelen de tweede editie van *Serious Kerst Amstelveen* sneuvelen.

Ook de radiomensen zijn meer dan actief geweest. Met "*Maas aan de Amstel*",

"*Fris in de Morgen*" en "*Amstelland Vandaag*" als voorbeelden.

Daarnaast vult RTV NH de vroege ochtend en worden radioprogramma's uitgewisseld met Rick FM (radio Uithoorn).

Meer de focus op de website en social media hebben een groeiend bezoek tot gevolg. Een tendens die zich stevig doorzet en een bewijs is dat RTVA, conform het advies van Van Zwam, het principe "*internet first*" zeer serieus neemt.

Wij zijn onze medewerkers veel dank verschuldigd dat zij in een opnieuw lastig jaar voor de omroep toch weer het onderste uit de kan hebben willen halen.

### *Organisatorische ontwikkelingen*

Zoals hiervoor al opgemerkt wierp de komst van de streekomroep zijn schaduwen in het verslagjaar nadrukkelijk vooruit.

Aangezien voor het realiseren daarvan in onze streek samenwerking met collega's uit de buurt nodig is (minimum aantal inwoners in een streek moet 100.000 zijn)

werden de contacten op bestuursniveau gelegd met de omroepen uit Uithoorn en Aalsmeer (naast de reeds gememoreerde uitwisseling van radioprogramma's).

Op dit moment worden die gesprekken geïntensiveerd; en zijn ook andere omroepen in beeld (Ouder-Amstel, Haarlemmermeer, Diemen). De intentie om samen te werken is tussen "de driehoek" Amstelveen, Aalsmeer en Uithoorn recent unaniem uitgesproken.

Het bestuur nam, onder dank afscheid van Lisette van Velzen; continuering van haar bestuurslidmaatschap verdroeg zich niet met haar werkzaamheden voor de gemeente. Penningmeester Tarja Braam gaf tegen het eind van het jaar te kennen om haar moverende redenen uit het bestuur treden. Ook haar is dank verschuldigd voor de consciëntieuze en deskundige inzet.

Aan de versterking (en verjonging) van het bestuur wordt momenteel gewerkt.

Dirk Landsaat | Secretaris/Penningmeester  
Pieter E. Monkelbaan | Voorzitter

## **Jaarrekening**

## Balans per 31 december 2015

(vóór resultaatverdeling)

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
<b>Activa</b>				
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	36.262		44.248	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>501</u>		<u>651</u>	
		36.763		44.899
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	2.325		4.454	
Belastingen en premies	5.285		6.629	
Overlopende activa	<u>10.244</u>		<u>9.786</u>	
		17.854		20.869
<i>Liquide middelen</i>		604		19.123
		<u>55.221</u>		<u>84.891</u>

	<u>31 december 2015</u>		<u>31 december 2014</u>	
	€	€	€	€
<b>Passiva</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	-46.867		-23.654	
Resultaat boekjaar	<u>6.816</u>		<u>-23.213</u>	
		-40.051		-46.867
<b>Egalisatierekening investeringsbijdragen</b>				
		30.965		43.265
<b>Langlopende schulden</b>				
Overige schulden		4.392		6.703
<b>Kortlopende schulden</b>				
Aflossingsverplichtingen	2.311		2.177	
Crediteuren	39.349		36.577	
Overige schulden	7.470		18.000	
Overlopende passiva	<u>10.785</u>		<u>25.036</u>	
		59.915		81.790
		<u>55.221</u>		<u>84.891</u>

## Exploitatierekening over 2015

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>BATEN</b>				
Subsidiebaten				
- Gemeente subsidie	82.926		81.700	
- Overige subsidie	0		6.250	
Reclamebaten	17.684		39.898	
Barteringbaten	23.325		22.786	
Vrijval egalisatierekening	<u>12.300</u>		<u>11.314</u>	
<b>Som der baten</b>		136.235		161.948
<b>LASTEN</b>				
Lonen en salarissen	0		16.632	
Sociale lasten	0		5.681	
Overige personeelskosten	43.590		63.184	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12.945		11.965	
Huisvestingslasten	26.133		26.835	
Facilitaire lasten (distributie- en uitzendlasten)	15.073		21.840	
Serious Kerst	0		6.330	
Algemene lasten	<u>30.540</u>		<u>31.956</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		-128.281		-184.423
<b>Financiële baten en lasten</b>				
Rentebaten en soortgelijke baten	0		0	
Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-1.138</u>		<u>-738</u>	
<b>Financieel resultaat</b>		<u>-1.138</u>		<u>-738</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen</b>				
		6.816		-23.213
Belastingen resultaat gewone bedrijfsuitoefening		<u>0</u>		<u>0</u>
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen</b>		<u>6.816</u>		<u>-23.213</u>

## **Grondslagen van waardering en resultaatbepaling**

### **Algemeen**

#### ***Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten en continuïteit van de Stichting. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen, voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting RTV Amstelveen, statutair gevestigd te Amstelveen, bestaan voornamelijk uit het uitzenden van omroepprogramma's bestemd voor inwoners van de Gemeente Amstelveen.

### **Continuïteit**

Zoals reeds door het bestuur in het jaarverslag nadrukkelijk is gesteld, baart de financiële positie van RTVA het huidige bestuur grote zorgen. Forse maatregelen kunnen derhalve niet uitblijven, willen wij de continuïteit alsnog handhaven. Daar wordt bij het schrijven van dit rapport hard aan gewerkt. Steun van de gemeente is daarbij onontbeerlijk.

De waarderingsgrondslagen in de jaarrekening zijn nog gebaseerd op continuïteit. Dit levert geen wezenlijk ander beeld op dan waardering op liquidatiebasis.

Hierbij moet worden bedacht dat tegenover de boekwaarde van de vaste activa een egalisatierekening investeringsbijdragen staat.

### **Egalisatierekening investeringsbijdragen**

Onder de egalisatierekening investeringsbijdragen is de subsidie opgenomen die direct betrekking heeft op investeringen. Jaarlijks valt er een bedrag vrij ter dekking van de afschrijvingen.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### ***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### ***Vorderingen***

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

#### ***Liquide middelen***

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking van de Stichting.

## **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

### ***Subsidiebaten***

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.

### ***Afschrijvingen***

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire of degressieve methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Boekwinsten en –verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### ***Som der financiële baten en lasten***

De rentebaten en –lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

### ***Belastingen***

De belastingen op de resultaten omvatten zowel de op korte termijn te verrekenen actuele belastingen als de actieve en passieve latenties. De belastingen worden berekend over de resultaten, rekening houdend met fiscale faciliteiten.



## Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste activa

##### *Materiële vaste activa*

	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2014			
Aanschaffingswaarde	104.969	18.954	123.923
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-60.721</u>	<u>-18.303</u>	<u>-79.024</u>
Boekwaarde per 1 januari 2014	<u>44.248</u>	<u>651</u>	<u>44.899</u>
Mutaties			
Investeringsen	4.809	0	4.809
Afschrijvingen	<u>-12.795</u>	<u>-150</u>	<u>-12.945</u>
Saldo mutaties	<u>-7.986</u>	<u>-150</u>	<u>-8.136</u>
Stand per 31 december 2014			
Aanschaffingswaarde	109.778	18.954	128.732
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-73.516</u>	<u>-18.453</u>	<u>-91.969</u>
Boekwaarde per 31 december 2014	<u>36.262</u>	<u>501</u>	<u>36.763</u>
Afschrijvingspercentages	20%	20%	

De Stichting heeft tevens camera-apparatuur en een telefooncentrale in bruikleen van de Gemeente Amstelveen. De aanschafwaarde van deze activa bedraagt € 18.257.

#### VLottende activa

##### *Vorderingen*

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<i>Belastingen en premies</i>		
Omzetbelasting	<u>5.285</u>	<u>6.629</u>

##### *Liquide middelen*

Kas	0	7
ABN AMRO Serious Kerst rekening	0	13.489
ABN AMRO	<u>604</u>	<u>5.627</u>
	<u>604</u>	<u>19.123</u>

## Passiva

### *Eigen vermogen*

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Overige reserves	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2015	-23.654	-23.213	-46.867
Resultaat boekjaar	0	6.816	6.816
Resultaatverdeling	<u>-23.213</u>	<u>23.213</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2015	<u>-46.867</u>	<u>6.816</u>	<u>-40.051</u>

	2015	2014
	€	€
<b>Egalisatierekening investeringsbijdragen</b>	<u>30.965</u>	<u>43.265</u>

Stand per 1 januari 2015	43.265
Af: Vrijval boekjaar	<u>-12.300</u>
Stand per 31 december 2015	<u>30.965</u>

Onder de egalisatierekening investeringsbijdragen is de subsidie opgenomen die direct betrekking heeft op investeringen. Jaarlijks valt er een bedrag vrij ter dekking van de afschrijvingen.

## Langlopende schulden

### *Langlopende schulden*

	Stand per 31 december 2015	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€
Lening Gemeente Amstelveen	<u>6.703</u>	<u>2.311</u>	<u>4.392</u>	<u>0</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Lening Gemeente Amstelveen</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	19.500	19.500
Cumulatieve aflossing	<u>-10.620</u>	<u>-8.570</u>
Saldo per 1 januari	<u>8.880</u>	<u>10.930</u>
Mutaties		
Verhoging	0	0
Aflossing	<u>-2.177</u>	<u>-2.050</u>
Saldo mutaties	<u>-2.177</u>	<u>-2.050</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	19.500	19.500
Cumulatieve aflossing	-12.797	-10.620
Kortlopend deel	<u>-2.311</u>	<u>-2.177</u>
Saldo per 31 december	<u>4.392</u>	<u>6.703</u>

De verhuurder van het pand financiert de kosten van de uitbreiding secundaire elektrische installatie t.w.v. € 19.500. De annuïteit voor 10 jaar tegen 6% zal gedurende 10 jaar tot 31 juli 2018 bij de huur in rekening worden gebracht. De annuïteit bedraagt € 2.650 per jaar en per maand € 220,84.

### **Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
<i>Aflossingsverplichtingen</i>		
Lening Gemeente Amstelveen	<u>2.311</u>	<u>2.177</u>
<i>Crediteuren</i>		
Begrepen in het crediteurensaldo is een schuld aan de subsidiegever van circa € 28.000.		
<i>Overige schulden</i>		
Lening o/g D. Landsaat	7.470	9.000
Lening o/g P.E. Monkelbaan	<u>0</u>	<u>9.000</u>
	<u>7.470</u>	<u>18.000</u>

### *Overlopende passiva*

Nog te doneren inzake Serious Kerst	0	13.489
Nettoloon	0	176
Nog te betalen accountantskosten	2.700	3.825
Nog te betalen rente banken	0	0
Nog te ontvangen facturen barters	<u>8.085</u>	<u>7.546</u>
	<u>10.785</u>	<u>25.036</u>

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

*PM-verplichtingen*

De huur van het pand aan Orion 19b te Amstelveen bedraagt circa € 13.000 per jaar.

De huurovereenkomst is gesloten met Gemeente Amstelveen ingaande 1 augustus 2008 en loopt tot 31 juli 2013. Per deze datum is de overeenkomst stilzwijgend verlengd.

## Toelichting op de exploitatierekening

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<b>Baten</b>		
Gemeentesubsidie	82.926	81.700
Overige subsidie	0	6.250
Reclamebaten	17.684	39.898
Barteringbaten	23.325	22.786
Vrijval egalisatierekening investeringsbijdragen	12.300	11.314
	<u>136.235</u>	<u>161.948</u>

De subsidie van de gemeente kan als volgt worden gespecificeerd:

Reguliere subsidie	82.926	81.700
Investeringsubsidie	0	0
Af: Naar egalisatierekening investeringsbijdragen	0	0
Stand per 31 december 2015	<u>82.926</u>	<u>81.700</u>

### Lonen en salarissen

Brutolonen en -salarissen	0	15.270
Vakantietoeslag	0	1.362
Ontvangen ziekengeld	0	0
	<u>0</u>	<u>16.632</u>

De bestuurders van de Stichting hebben in 2015 geen bezoldiging ontvangen voor hun werkzaamheden (2014: idem).

### Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren er geen werknemers in dienst van de stichting (2014: 0,9 FTE's).

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoeding woon-werk	229	1.023
Ingehuurd personeel	26.471	39.786
Leasekosten (bartering)	15.240	15.240
Vrijwilligers	<u>1.650</u>	<u>7.135</u>
	<u>43.590</u>	<u>63.184</u>

### Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijvingskosten machines	12.796	11.799
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>150</u>	<u>166</u>
	<u>12.946</u>	<u>11.965</u>

**Rentelasten en soortgelijke lasten**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rente lening gemeente Amstelveen	915	600
Bankkosten	223	138
	<u>1.138</u>	<u>738</u>

Amstelveen,

Dirk Landsaat  
Secretaris/Penningmeester

Pieter E. Monkelbaan  
Voorzitter

## **Overige gegevens**

**Voorstel winstbestemming**

Het bestuur van de Stichting stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2015 ad € 6.816 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden goedgekeurd door het bestuur van de Stichting en is derhalve nog niet verwerkt in de jaarrekening 2015 van de Stichting.



Aan het bestuur van Stichting RTV Amstelveen  
Orion 19 B  
1188 BZ AMSTELVEEN

### ***Controleverklaring van de onafhankelijke accountant***

#### **Verklaring betreffende de jaarrekening**

Wij hebben de op pagina 11 tot en met 22 van dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting RTV Amstelveen te Amstelveen gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de exploitatierekening over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur van de Stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de Stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de Stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

**Oordeel betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting RTV Amstelveen per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen.

**Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit**

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf inzake de continuïteit in de toelichting van de jaarrekening. De kortlopende schulden overstijgen de vlottende activa met circa € 41.000. Deze condities, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de toelichting van de jaarrekening, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de Stichting.  
Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Aalsmeer, 28 april 2016

Berghoef Accountants en Adviseurs

P.R. Verboom RA

## **Bijlage**

## Bijlage 1: Bartering contracten

nummer	Participant barterovereenkomst	Aanvang	Einde	Prestatie aan de media-instelling	Prestatie door de media-instelling	Prestatie 2014	Prestatie 2015
1	Butter Facilities	20 september 2012	1 juli 2014	Schoonmaakwerkzaamheden	Commercials	€ 2.500	€ 0
2	Auto Maas	1 januari 2012	Tot wederopzegging	Lease auto's	Commercials	€ 15.240	€ 5.240
3	Jansen Schoonmaak	13 oktober 2014	Tot wederopzegging	Schoonmaakwerkzaamheden	Commercials	€ 1.961	€ 5.000
4	Stevab	1 januari 2013	Tot wederopzegging	ICT	Commercials	€ 3.085	€ 3.085
					Totaal	€ 22.786	€ 23.325