

Stichting RTV Amstelveen

Rapport inzake de
jaarstukken 2017

Berghoef Accountants en Adviseurs
Aalsmeer, 26 april 2018
104166

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	3
Algemeen	5
Fiscale positie	6
Bestuursverslag	7
Jaarrekening	13
Balans per 31 december 2017	14
Exploitatierkening over 2017	16
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
Toelichting op de balans	19
Toelichting op de exploitatierkening	24
Overige gegevens	26
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28
Bijlage	31

Accountantsrapport

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

Aalsmeer, 26 april 2018

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2017 van Stichting RTV Amstelveen.

Opdracht

Ingevolge de door ons verstrekte opdracht hebben wij de jaarrekening 2017 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 Henk Bleekemolen (voorzitter)
- De heer Hans Steenvoorden (penningmeester)
- De heer Dirk Landsaat (secretaris)
- De heer Joop Siemers

Voor mutaties in het bestuur gedurende de verslagperiode tot heden verwijzen wij naar het bestuursverslag.

Het bestuur van de Stichting zetelt in Amstelveen.

Vaststelling jaarrekening

Het bestuur heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld. Het resultaat na belastingen over het boekjaar 2016 bedroeg € 10.440 positief. Dit bedrag werd overeenkomstig het door het bestuur gedane voorstel toegevoegd aan de overige reserves.

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

	<u>2017</u>
	€
Resultaat vóór belastingen	8.401
Niet aftrekbare boetes	<u>762</u>
Belastbaar bedrag	<u>9.163</u>

Er is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

De verrekenbare verliezen per 31 december 2017 bedragen € 52.731. Deze verliezen zijn beperkt 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



Bestuursverslag

“Wij zullen doorgaan.....”

1. Intro

In de titel van een strijdbaar maar ook hoopvol lied van Ramses Shaffy herkende het bestuur van RTVA een rake typering van een behoorlijk opwindend en nogal roerig jaar voor onze omroep. Intern zowel als extern. Gelukkig waren er wel zoveel hoopvolle lichtpunten, dat de gedachte aan stoppen maar een enkele keer opkwam. Om daarna snel weer te vergeten.

Mede door de inzet en vastberadenheid van alle betrokkenen en onze supporters is het, onder soms zware bewolking, toch gelukt om niet alleen in de lucht te blijven, maar ook de nodige “zonnige” stappen voorwaarts te maken.

Binnen de organisatie om “de boel intern op orde te krijgen”; maar ook als nieuws-en informatieleverancier hebben we zeker niet stilgezeten.

Daarnaast is het op zijn minst toch ook opmerkelijk dat we er in een financieel nog steeds zorgelijke toestand voor de derde keer in zijn geslaagd ook in 2017 een positief exploitatieresultaat te boeken. En zo het Eigen Vermogen weer wat minder negatief te maken.

Over de financiële gang van zaken en andere ontwikkelingen wordt hierna in kort bestek ingegaan.

2. Ontwikkelingen in bestuur en hoofdredactie

Aan het begin van het jaar bestond het bestuur van RTVA nog maar uit twee leden.

Aan een lange zoektocht naar nieuwe collega’s kwam een einde toen in maart in één keer drie nieuwe bestuursleden aantraden.

Henk Bleekemolen, Hans Steenvoorden en Joop Siemers, allen leden van de in 2016 gevormde Steungroep RTVA, brachten het bestuur getalsmatig en bestuurlijk op sterkte.

Het vernieuwde bestuur is, naast grote aandacht voor de interne organisatie, van meet af aan in de slag gegaan om RTVA als de lokaal publieke zender voor Amstelveen opnieuw hoger op de politieke agenda te krijgen.

Zoals hierna zal blijken is dat uiteindelijk goed gelukt. (zie onder 4 en 6)

Helaas trad voorzitter Pieter Monkelbaan om persoonlijke redenen in de maand mei terug. De voorzittershamer werd overgenomen door Henk Bleekemolen.

In de portefeuilleverdeling kreeg Hans Steenvoorden het penningmeesterschap, Joop Siemers onder meer de commercie en bleef Dirk Landsaat secretaris.

In oktober kondigde ook Hoofdredacteur Jan van Galen spijtig genoeg zijn vertrek bij de omroep aan. In het persbericht gaf hij als reden aan het gebrek aan (financiële) steun van de zijde van de gemeente voor RTVA als publieke omroep en als leer/werkbedrijf voor studenten en vrijwilligers.

Het bestuur is beide heren veel dank verschuldigd voor hun inzet en bijdrage aan de continuïteit van RTVA.



3. Op zoek naar verbinding met "de adem van de stad"

Het bestuur, de hoofdredacteur en zijn medewerkers hebben zich ieder op hun terrein ingespannen om een organisatie op te bouwen die zowel wat betreft nieuws-en informatievoorziening als qua support uit (doelgroepen in) de samenleving de juiste verbindingen weet te leggen. De belangstelling voor onze nieuws-en informatievoorziening, de producten van RTVA, blijkt met name via het internet weer verder te zijn toegenomen. Voor een overzicht wordt verwezen naar paragraaf 7.2.1.

Steungroep

Wat betreft het vinden van breder draagvlak voor RTVA is de Steungroep van grote waarde voor het versterken van ons netwerk. De groep is niet alleen "leverancier" geweest van waardevolle aanvulling van het bestuur (zie onder 2), maar staat ons veelvuldig met raad en daad terzijde. Bovendien leggen de leden ook beloftevolle verbindingen naar hun respectievelijke achterbannen. Met bijvoorbeeld Participe, wijken en buurten zoals Elsrijk en niet te vergeten de ondernemers.

PBO

Dat zelfde geldt ook voor ons PBO, dat onder voorzitterschap van Rien Alink meer betekent dan louter het optreden als controleur van de wettelijke ICE norm.

Zij hebben er zeker toe bijgedragen dat gedurende het jaar de inspanningen van het bestuur effect hebben gehad om ook bij de gemeenteraad gehoor te krijgen voor de plannen voor een vernieuwd RTVA, dat verbinding heeft met "de adem van de stad".

Overige contacten (binnen en buiten)

- Er is een samenwerkingsovereenkomst gesloten met het Sportbedrijf Amstelveen. Niet alleen over informatie-uitwisseling op sportgebied, maar ook programma's gaan produceren over gezond bewegen.
- Contacten met en uitwisseling van programma's tussen de collega-omroepen in de streek (ROAM) hebben een structureel karakter gekregen. Ook al staat de vorming van een Streekomroep op een laag pitje, de onderlinge relaties zijn positief.

4. Verbinding met de gemeente

In de wetenschap dat een constructieve relatie met de gemeente –college, raad en ambtenaren- een absolute voorwaarde is voor continuïteit en groei van RTVA, heeft het bestuur daar gedurende het verslagjaar voluit op ingezet.

Met wisselend succes.

In de eerste helft van het jaar zat de politieke appreciatie voor onze omroep duidelijk in de lift.

Dat bleek onder meer uit een (deels) gehonoreerde subsidieaanvraag in het kader van de unaniem aanvaarde "motie Ellermeijer" over extra begeleidingssteun aan stagiaires en vrijwilligers met afstand tot de arbeidsmarkt. (€25.000)

Dit stelde ons in staat om de begeleiding van onze studenten (in totaal 17 gedurende het jaar) te intensiveren door onder meer het aantal betaalde uren en de beloning als zodanig van onze professionals uit te breiden; en tevens benodigd materiaal en middelen ten behoeve van het productieproces aan te schaffen.

Rond de behandeling van de kadernota 2018 medio 2017 bleek echter dat een hogere structurele bekostiging van RTVA niet kon rekenen op de steun van de wethouder. In plaats daarvan werd door de gemeente besloten tot een onderzoek naar het (financiële) bestaansrecht van onze omroep.



5. Een meerjarenplan gemaakt

Voor bestuur en medewerkers vormde deze op zich teleurstellende kentering echter geen aanleiding om het bijltje er maar bij neer te gooien.

We hadden in de eerste helft van het jaar immers qua nieuws en programma's best goed gescord, met de live uitzending op Koningsdag en de registratie van The Passion in Ouderkerk als "toppers". Dat maakte ook dat het aangekondigde onderzoek met vertrouwen tegemoet werd gezien.

Daarom werd besloten zelf nog eens indringend en kritisch naar "vorm en inhoud" van het functioneren van RTVA te gaan kijken.

Het resultaat: een meerjarig perspectief (2017-2019/20) voor een lokale publieke omroep, gepositioneerd als een multimedialbedrijf in verbinding met "de adem van de stad". (of te wel: RTVA 2.0).

Concreet gezegd: een omroep die, via actuele nieuwsgaring over en informatie-uitwisseling met relevante doelgroepen "het dagelijks leven, wonen, werken, zorgen, bewegen en recreëren in onze stad" op een aansprekende manier multimediaal in woord en beeld brengt.

Het document draagt het karakter van een actienotitie met bijgevoegd een personeelsplan en een realistisch op continuïteit gericht financieel meerjarenplan. Kernthema's zijn:

- Eigen organisatie op orde
- Relaties op orde
- Verbouwen maar ook (blijven) "verkopen"
- RTVA blijft multimediaal leer/werkbedrijf

Voor de uitwerking van deze thema's verwijzen wij graag naar de begin oktober gepresenteerde en bij de gemeente ingediende notitie: "de adem van de Stad" (met annexen)

Op de actieresultaten komen we in paragraaf 7 nog terug.

Met dit document in de hand hebben wij ons in het tweede deel van het jaar opnieuw tot het college en de politieke partijen gewend.

6. Opnieuw in verbinding met de gemeente

Via een door de politieke partijen verheugend druk bezochte presentatie van onze plannen, gesprekken op ambtelijk niveau, met de wethouder en tenslotte door gebruik te maken van het inspraakrecht bij de commissie B&S -in het kader van de programmabegroting- hebben wij het RTVA- belang en haar bestaansrecht een en andermaal krachtig bepleit.

Tussen de bedrijven door werd echter duidelijk, dat inmiddels in het gemeentehuis besloten was om zich eerst na de verkiezingen in 2018 inhoudelijk verder te beraden op "Amstelveen en de media".

Het onderzoek naar RTVA zelf zou zich daaraan voorafgaand moeten voltrekken (en dat is bij het schrijven van dit verslag in een afrondend stadium).

Met nu ook een aantal gerealiseerde acties uit ons missiedocument als bewijs van onze rotsvaste intenties werd RTVA uiteindelijk tot onze vreugde alsnog de (brood)nodige financiële ruimte geboden om tot aan de brede discussie over de media door te kunnen gaan op de ingeslagen weg.

Daar zijn we uiteraard erg tevreden mee en zien dit ook graag als een constructieve steun in de rug. Het sterkt ons in het vertrouwen dat de korte termijn maatregelen die wij nu voor de eerste helft van 2018 hebben genomen binnen de organisatie voor de periode daarna een structureel karakter kunnen krijgen.

7. Acties in kort bestek

Dat we het niet alleen bij schrijven en praten hebben gelaten, moge blijken uit de acties die, mede dankzij de geboden extra financiële steun, met name in de tweede helft van het verslagjaar en in de eerste maanden van 2018 zijn ondernomen op basis van ons missiedocument.

Hier een kort overzicht van de belangrijkste gerealiseerde acties en resultaten:



a. Interne organisatie

7.1.1 Structuur

- Aan de zo gewenste professionele backbone wordt vorm gegeven door met voorrang op het gebied van techniek en redactie (tijdelijk) twee ervaren medewerkers in te huren.
- Als gevolg van het vorige besluit wordt voorsnog de vertrokken hoofdredacteur niet vervangen, maar is besloten om de organisatieleiding (tijdelijk) toe te vertrouwen aan twee bestuursleden.
- Werving van vrijwilligers heeft succes. Voor de redactie, radio en administratie zijn nieuwe medewerkers verwelkomd.
- Studenten weten inmiddels de weg naar RTVA te vinden om hun stages te vervullen (zoals hiervoor vermeld in het verslagjaar een zeventiental). Betere begeleiding intern en goede contacten met de opleidingen zijn daar niet vreemd aan.
- RTVA is en blijft dan ook een leer/werkbedrijf voor studenten en vrijwilligers. Studenten mogen bij ons ervaring opdoen via vak-brede stages; vrijwilligers krijgen de mogelijkheid naar de arbeidsmarkt toe kansen biedende werkervaring op te doen onder een verantwoorde professionele begeleiding.
De waardering voor de wijze waarop we dit doen kreeg de omroep in een regionale nominatie voor en later zelfs uitverkiezing als leer/-werkbedrijf van het jaar.
- De vorming van een kernredactie voor politieke issues mede in verband met de gemeenteraadsverkiezingen; en van een sportredactie voor Amstelveen live Sport (als voorlopers van een verdere structurering).

7.1.2 Techniek/productie

- Voor de aanstelling van een verantwoordelijk medewerker voor techniek en technische kwaliteit van producties als onderdeel van de professionele backbone is mede gekozen om continuïteit en stabiliteit te realiseren op technisch gebied (voor de interne organisatie alsmede de media)
- Om aan het vorige punt vorm te kunnen geven was het nodig om de meest noodzakelijke aanpassingen in de kantoorautomatisering en mediatechniek te doen. Een omvattend plan is voorts in voorbereiding.

7.1.3 Facilitair management en commercie

- Met "de boel op orde brengen" is in de (financieel) administratieve organisatie een start gemaakt. Inmiddels is ook ondersteuning van vrijwilligers gevonden op dit gebied.
- Overige zaken op het gebied van facilitair beheer zijn vrijwel geregeld.
- Met de commercie wilde het begin van jaar niet erg vlotten. Het bleek ook voor de op commissie-basis werkende professionals, die op dit terrein voor ons bezig waren niet eenvoudig om extra middelen te verkrijgen uit ondernemersland. Allengs werden verdere pogingen dan ook gestaakt.
Pas in de tweede helft van het jaar lukte het door acties vanuit het bestuur een langer contract te sluiten met een ondernemer. Maar de opbrengsten bleven in totaal sterk achter bij voorgaand jaar (zie ook de toelichting op de jaarrekening).
Gelukkig bleven onze "vaste barbers" ons ook dit verslagjaar trouw.
We zijn Auto Maas uit Aalsmeer, die ons drie auto's ter beschikking stelt, Schoonmaakbedrijf Jansen uit Amstelveen, die ons pand schoonhoudt en Stevab Electronica uit Amstelveen voor het ter beschikking stellen van technische middelen opnieuw dankbaar voor hun geweldige support.



b. Ontwikkelingen in multimediale content

7.2.1. Nieuws- en informatievoorziening

Ondanks de soms onrustige tijden werd getracht om op zoveel mogelijk mediafronten actief en actueel te blijven wat betreft de nieuwsvoorziening. Hoewel er nog het nodige te verbeteren is blijkt uit de cijfers dat toepassing van het principe: "*internet first*" goed werkt.

De toegenomen belangstelling op de social media is daar het bewijs voor.

- Zo hadden we op onze site *tachtig procent* meer paginaweergaves in 2017 dan het jaar daarvoor. (1.235.780 paginabezoeken) Populair waren vooral de 112 berichten.
(NB. De eerlijkheid gebiedt te vermelden dat we een correctie hebben toegepast op een eenmalige viraal gegane landelijke "uitschieter" in 2016).
- Ook facebookvideo's doen het uitstekend: 688.318 weergaven op, in totaal 421.000 minuten kijktijd.
- Onze populariteit op Facebook nam in 2017 met 66 procent toe (*tot 4460 likes*).
- NB. Kijkcijfers op TV ontbreken omdat RTVA de kosten van zo'n onderzoek niet kan dragen. Kortom cijfers die tot de nodige tevredenheid en optimisme aanleiding geven.

En die vooral een stimulans betekenen om de actualiteitscore van onze omroep verder op te voeren.

Wat de radio betreft voldoen we (ook) aan de ICE-norm. Wel is in de tweede helft van het jaar besloten om meer aandacht aan dit onderdeel te gaan geven en indien mogelijk beter te integreren in de overige vormen van nieuws- en informatievoorziening. Nieuwe vrijwilligers hebben zich overigens bij het schrijven van dit verslag aangediend om hieraan mee te werken.

7.2.2 Programma's

Zoals in de inleiding bij dit verslag al opgemerkt: ook op dit front heeft RTVA niet stilgezeten. Genoemd werden al de live uitzending op Koningsdag en de registratie van de Passion (Ouderkerk). Maar er is meer gebeurd aan dit front.

- In de tweede helft van 2017 is gestart met "Amstelveen Live".
Op de maandagen en vrijdagen afwisselend gesprekken met bekende en minder bekende Amstelveners over politiek, ondernemen, cultuur (in samenwerking met BV Amstelveen) en sport.
Na een start in de Meent is werkende weg omgeschakeld naar "Amstelveen Live on tour", waarin afleveringen op verschillende locaties live via Facebook (en later via site en TV) werden uitgezonden.
Gezien de reacties op de start, is het enthousiasme om door te gaan en waar mogelijk verder te verbeteren groot.
- De laatste week van het jaar zijn we met "Luid Uit" vier dagen lang multimediaal live gegaan vanuit ANNA (de voormalige kerk van die naam).
Doel was mede om geld op te halen voor het goede doel: de BooschappenPlusBus.
Al met al een geslaagde RTVA -actie die op meerdere fronten ook weer veel "lesmateriaal" opleverde.
- Door de komst van nieuwe vrijwilligers en een betere organisatie is het produceren van nieuwe programma's dichterbij gekomen. Ideeën genoeg.
We betrachten echter vooralsnog enige terughoudendheid gezien de status van de huidige technische middelen en uiteraard de benodigde financiën.



8. Financiën 2017: voor het derde jaar positief, maar zorgelijk blijft het

Uit de jaarcijfers blijkt dat RTVA er ondanks een daling aan de inkomstenkant toch weer in is geslaagd om een positief exploitatieresultaat te presenteren. (€ 8.400)

Er waren meevallers en tegenvallers.

Grote en dankbaar aanvaarde meevaller was de extra subsidie van de gemeente van € 25.000 die wij kregen op basis van de eerder in dit verslag reeds gememoreerde "motie Ellermeijer".

Ook de voortgezette steun van onze "barterbedrijven" leverde een geweldige bijdrage (zie 7.1.3.).

De reclamebaten bleven echter, zoals reeds vermeld achter bij het vorig jaar evenals de producties voor derden.

Dat alles maakte het toch weer niet eenvoudig om de boel letterlijk "gaande te houden". Want uiterst zuinig aan doen was immers ook dit jaar het parool.

Dat is wonderwel gelukt dankzij de inzet van alle betrokkenen die er voor zorgden dat "de verkoop toch gewoon doorging".

Met als resultaat dat het negatief Eigen Vermogen weer een stukje is teruggebracht.

Desondanks blijft onze financiële positie natuurlijk zorgen baren. De hernieuwde waarschuwende opmerkingen van onze accountant over de continuïteit van RTVA nemen wij uiterst serieus.

Maar wij blijven ons uiterste best doen om het commerciële tij te keren dan wel nieuwe supporters te vinden. Wat dat laatste betreft hebben we in ieder geval goede hoop. Er hebben zich organisaties gemeld die RTVA willen helpen.

Die hoop hebben we ook als het gaat om de bekostiging van gemeentezijde.

De mooie extra financiële steun voor de eerste helft van 2018 geeft ons het vertrouwen dat wij als publieke omroep uiteindelijk ook mogen rekenen op een structurele bekostiging van gemeentezijde die RTVA een in alle opzichten gezonde toekomst biedt.

Namens het bestuur

Dirk Landsaat, secretaris

Amstelveen, april 2018

Jaarrekening

Balans per 31 december 2017

(vóór resultaatverdeling)

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Activa				
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Machines en installaties	15.457		23.065	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>201</u>		<u>351</u>	
		15.658		23.416
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	2.912		3.242	
Belastingen en premies	5.833		2.303	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>4.828</u>		<u>24.231</u>	
		13.573		29.776
<i>Liquide middelen</i>		3.967		20.682
		<u>33.198</u>		<u>73.874</u>

	<u>31 december 2017</u>		<u>31 december 2016</u>	
	€	€	€	€
Passiva				
Eigen vermogen				
Overige reserves	-29.611		-40.051	
Resultaat boekjaar	<u>8.401</u>		<u>10.440</u>	
		-21.210		-29.611
Egalisatierekening investeringsbijdragen				
		8.765		18.665
Langlopende schulden				
Overige schulden		0		1.939
Kortlopende schulden				
Aflossingsverplichtingen	1.939		2.453	
Crediteuren	29.887		33.724	
Overlopende passiva	<u>13.817</u>		<u>46.704</u>	
		45.643		82.881
		<u>33.198</u>		<u>73.874</u>

Exploitatierkening over 2017

	2017	2016
	€	€
BATEN		
Subsidiebaten		
- Gemeente subsidie	107.000	89.000
- Overige subsidie	0	0
Reclamebaten	4.834	12.418
Producties voor derden	1.797	20.057
Barteringbaten	24.836	26.349
Vrijval egalisatierekening	12.900	12.300
Som der baten	151.367	160.124
LASTEN		
Lonen en salarissen	0	0
Sociale lasten	0	0
Overige personeelskosten	44.948	39.192
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13.347	13.419
Huisvestingslasten	31.215	32.846
Facilitaire lasten (distributie- en uitzendlasten)	25.452	22.520
Luid Uit/Serious Kerst	1.557	12.527
Algemene lasten	25.961	28.841
Som der bedrijfslasten	-142.480	-149.345
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke baten	0	0
Rentelasten en soortgelijke lasten	-486	-339
Financieel resultaat	-486	-339
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening vóór belastingen		
	8.401	10.440
Belastingen resultaat gewone bedrijfsuitoefening	0	0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen	8.401	10.440

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 zorgen, willen wij de continuïteit kunnen handhaven. Daarin zijn de afgelopen jaren reeds flinke stappen gemaakt: het negatief vermogen is teruggebracht van € 46.867 eind 2014 naar € 21.210 eind 2017. Steun van de gemeente blijft daarbij onontbeerlijk.

De waarderingsgrondslagen in de jaarrekening zijn nog gebaseerd op continuïteit.

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

Subsidiebat

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 2017			
Aanschaffingswaarde	109.850	18.954	128.804
Cumulatieve afschrijvingen	-86.785	-18.603	-105.388
Boekwaarde per 1 januari 2017	23.065	351	23.416
Mutaties			
Investeringen	5.589	0	5.589
Afschrijvingen	-13.197	-150	-13.347
Saldo mutaties	-7.608	-150	-7.758
Stand per 31 december 2017			
Aanschaffingswaarde	115.439	18.954	134.393
Cumulatieve afschrijvingen	-99.982	-18.753	-118.735
Boekwaarde per 31 december 2017	15.457	201	15.658
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

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
<i>Handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen nominaal	3.662	4.935
Af: Voorziening	750	1.693
	2.912	3.242
<i>Belastingen en premies</i>		
Omzetbelasting	5.833	2.303
<i>Overige vorderingen en overlopende activa</i>		
Te vorderen barters	1.752	17.393
Overige vorderingen	1.549	15.451
Vooruitbetaalde kosten	1.527	1.387
	4.828	24.231

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
<i>Liquide middelen</i>	€	€
Kas	0	0
ABN AMRO, bestuurrekening .084	102	10.192
ABN AMRO, bestuurrekening .344	3.731	10.490
Kruisposten	134	0
	<u>3.967</u>	<u>20.682</u>

Passiva

Eigen vermogen

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

	Overige reserves	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2017	-40.051	10.440	-29.611
Resultaat boekjaar	0	8.401	8.401
Resultaatverdeling	10.440	-10.440	0
Stand per 31 december 2017	-29.611	8.401	-21.210

	2017	2016
	€	€
Egalisatierekening investeringsbijdragen	8.765	18.665

Stand per 1 januari 2017
Bij: Toevoeging boekjaar
Af: Vrijval boekjaar
Stand per 31 december 2017

18.665
3.000
-12.900
<u>8.765</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 2017	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar	Resterende looptijd > 5 jaar
	€	€	€	€
Lening Gemeente Amstelveen	1.939	1.939	0	0

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
<i>Lening Gemeente Amstelveen</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	19.500	19.500
Cumulatieve aflossing	17.561	-15.108
Saldo per 1 januari	<u>1.939</u>	<u>4.392</u>
Mutaties		
Verhoging	0	0
Aflossing	-1.939	-2.311
Saldo mutaties	<u>-1.939</u>	<u>-2.311</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	19.500	19.500
Cumulatieve aflossing	-17.561	-15.108
Kortlopend deel	-1.939	-2.453
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>1.939</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>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
<i>Aflossingsverplichtingen</i>		
Lening Gemeente Amstelveen	1.939	2.453

Crediteuren

Begrepen in het crediteurensaldo is een schuld aan de subsidiegever van circa € 15.000.

Overlopende passiva

Nog te doneren inzake Luid Uit/Serious Kerst (2016)	1.755	10.600
Nog te betalen accountantskosten	3.975	3.775
Nog te betalen overige kosten	6.335	14.936
Nog te ontvangen facturen barters	1.752	17.393
	<u>13.817</u>	<u>46.704</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

PM-verplichtingen

De huur van het pand aan Orion 19b te Amstelveen bedraagt circa € 14.000 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>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Baten		
Gemeentesubsidie	107.000	89.000
Overige subsidie	0	0
Reclamebaten	4.834	12.418
Producties voor derden	1.797	20.057
Barteringbaten	24.836	26.349
Vrijval egalisatierekening investeringsbijdragen	12.900	12.300
	<u>151.367</u>	<u>160.124</u>

De subsidie van de gemeente kan als volgt worden gespecificeerd:

Reguliere subsidie	82.000	89.000
Aanvullende subsidie	25.000	0
Investeringssubsidie	0	0
Af: Naar egalisatierekening investeringsbijdragen	0	0
Stand per 31 december	<u>107.000</u>	<u>89.000</u>

Lonen en salarissen

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

De bestuurders van de Stichting hebben in 2017 geen bezoldiging ontvangen voor hun werkzaamheden (2016: idem).

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende 2016 en 2017 waren er geen werknemers in dienst van de stichting.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding woon-werk	1.040	512
Ingehuurd personeel	28.498	20.640
Leasekosten (bartering)	15.240	15.240
Vrijwilligers	170	2.800
	<u>44.948</u>	<u>39.192</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijvingskosten machines	13.197	13.269
Andere vaste bedrijfsmiddelen	150	150
	<u>13.347</u>	<u>13.419</u>

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Luid Uit/Serious Kerst		
Organisatiekosten	1.708	11.410
Ontvangen donaties	-1.906	-9.483
Afdracht Senioren Plusbus/Rode Kruis	1.755	10.600
	<u>1.557</u>	<u>12.527</u>

Rentelasten en soortgelijke lasten

Rente lening gemeente Amstelveen (2016: inclusief correctie voorgaande jaren)	197	-103
Bankkosten	289	442
	<u>486</u>	<u>339</u>

Amstelveen,

Henk Bleekemolen
Voorzitter

Hans Steenvoorden
Penningmeester

Dirk Landsaat
Secretaris

Joop Siemers

Overige gegevens

Voorstel winstbestemming

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

Het resultaat over 2017 ad € 8.401 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 2017 van de Stichting.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting RTV Amstelveen

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting RTV Amstelveen te Amstelveen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in deze jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting RTV Amstelveen per 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de winst- en verliesrekening over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Materiële onzekerheid over de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf 'continuïteit' in de toelichting van de jaarrekening. De kortlopende schulden overstijgen de vlottende activa met € 28.103. Deze condities, samen met de 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. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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 RTV Amstelveen 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 de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het bestuursverslag.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in 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 in overeenstemming met het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen.

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 de bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Lokale Media-instellingen. 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 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 Stichting 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 Stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten 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 onderneming 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.

Amstelveen, 26 april 2018

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 2017	Prestatie 2016
						€	€
1	Auto Maas	1 januari 2012	Tot wederopzegging	Lease auto's	Commercials	15.240	15.240
2	Jansen Schoonmaak	13 oktober 2014	Tot wederopzegging	Schoonmaakwerkzaamheden	Commercials	7.844	10.688
3	Stevab	1 januari 2013	Tot wederopzegging	ICT	Commercials	1.752	421
					Totaal	24.836	26.349