

Stichting ZO! 34  
Te Emmen

PUBLICATIESTUKKEN

# Inhoudsopgave

	Pag.
<b>JAARREKENING</b>	<b>1</b>
1. Balans	1
2. Winst- en verliesrekening	3
3. Algemene toelichting op de balans	4
4. Toelichting op de winst- en verliesrekening	5

Balans

	Toe- lichting	31-12-2018 €	31-12-2017 €
<b><u>Vaste activa</u></b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
	I)		
Gebouwen		25.000	0
Inventaris		<u>31.066</u>	<u>1.683</u>
		<b>56.066</b>	<b>1.683</b>
<b><u>Vlottende activa</u></b>			
<b>Kortlopende vorderingen en overlopende activa</b>			
	II)		
Debiteuren		5.602	9.180
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>1.097</u>	<u>902</u>
		<b>6.699</b>	<b>10.082</b>
<b>Liquide middelen</b>			
	III)		
Rekening-courant bank		2.363	6.534
Andere banken		<u>57</u>	<u>59.904</u>
		<b>2.420</b>	<b>66.438</b>
 <b>ACTIVA</b>		 <b><u><u>65.185</u></u></b>	 <b><u><u>78.203</u></u></b>

Balans

	<b>Toe- lichting</b>	<b>31-12-2018 €</b>	<b>31-12-2017 €</b>
Algemene / winstreserve		-6.095	3.979
		<b>-6.095</b>	<b>3.979</b>
 <b><u>Vreemd vermogen</u></b>			
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>	<b>IV)</b>		
Schulden aan leveranciers		2.895	7.643
Belastingen en premies SV		493	1.078
Overige schulden en overlopende passiva		67.892	4.634
		<b>71.280</b>	<b>13.355</b>

**PASSIVA**

**65.185**

**17.334**

Winst en verliesrekening

	<b>Toe- lichting</b>	<b>2018 €</b>	<b>2017 €</b>
<b><u>Bruto-bedrijfsresultaat</u></b>			
Totaal omzet	V)	69.458	44.516
Totaal inkoopwaarde omzet	VI)	<u>16.071</u>	<u>23.437</u>
<b>Brutomarge</b>		<b>53.387</b>	<b>21.079</b>
<b><u>Kosten</u></b>			
Overige personeelskosten	VII)	1.200	560
Afschrijvingen	VIII)	5.839	17
Huisvestingskosten	IX)	9.942	198
Vervoerskosten	X)	5.114	0
Verkoopkosten	XI)	1.001	2.340
Algemene/overige kosten	XII)	<u>26.333</u>	<u>9.912</u>
<b>Som der kosten</b>		<b>49.429</b>	<b>13.027</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>3.958</b>	<b>8.052</b>
Financiële baten en lasten	XIII)	-589	-88
Bijzondere baten en lasten	XIV)	<u>-12.453</u>	<u>-2.991</u>
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasti..</b>		<b>-9.084</b>	<b>4.973</b>
Vennootschapsbelasting		<u>990</u>	<u>994</u>
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting</b>		<b><u>-10.074</u></b>	<b><u>3.979</u></b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2018

### GRONDSLAGEN VOOR BALANSWAARDERING

#### **Immateriële vaste activa**

Waardering van de immateriële vaste activa vindt plaats op basis van de aanschafwaarde verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de desbetreffende activa en zijn uitgedrukt in een percentage van de aanschafwaarde.

#### **Materiële vaste activa**

Waardering van de materiële vaste activa vindt plaats op basis van de aanschafwaarde verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de desbetreffende activa en zijn uitgedrukt in een percentage van de aanschafwaarde.

#### **Financiële vaste activa**

De deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd tegen netto-vermogenswaarde met als minimum 0.

#### **Vorraden**

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, tenzij de marktwaarde lager is. Dan wordt deze tegen marktwaarde gewaardeerd.

#### **Vorderingen, liquide middelen**

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2017, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar. De vorderingen en liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Indien deze in vreemde valuta zijn, worden deze omgerekend tegen de koers per balansdatum.

#### **Vorzieningen**

Met aanwijsbare verplichtingen en risico's wordt rekening gehouden in de vorm van voorzieningen. De pensioenverplichtingen worden berekend volgens actuariële grondslagen. Voor zover er latente belastingschulden bestaan door afwijkingen tussen commerciële balans en fiscale balans, wordt hiervoor een voorziening getroffen met toepassing van het actuele belastingpercentage.

#### **Schulden**

De schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde. Indien deze in vreemde valuta zijn, worden deze omgerekend tegen de koers per balansdatum.

Alle kortlopende schulden hebben, evenals op 31 december 2017, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

### GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Het resultaat wordt bepaald door de opbrengstwaarde van de verrichte diensten te verminderen met de hieraan toe te rekenen kosten, rente en afschrijvingen, gewaardeerd tegen uitgaafprijzen. Ten aanzien van de posten begrepen in het bedrijfsresultaat geldt dat de winsten slechts zijn opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt en dat met verliezen en risico's is rekening gehouden die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar.

#### 4. Toelichting op de winst- en verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over 2018 nader toegelicht:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>V) Totaal omzet</b>		
Donaties	400	35
Omzet verhuur zendmast 0%	0	2.269
Omzet 21% radio reclame/diensten	5.180	2.295
Omzet 21% Summersplash	2.293	19.665
Overige ontvangsten 21%	-2.038	2.752
Subsidie	63.623	17.500
	<u><b>69.458</b></u>	<u><b>44.516</b></u>
<b>VI) Inkoopwaarde</b>		
Omzet 21% Summersplash	100	17.451
Programmakosten	2.248	5.535
Overige kosten	13.723	451
	<u><b>16.071</b></u>	<u><b>23.437</b></u>
<b>VII) Overige personeelskosten</b>		
Andere personeelskosten	1.200	560
	<u><b>1.200</b></u>	<u><b>560</b></u>
<b>VIII) Afschrijvingen</b>		
Afschrijving inventaris	5.839	17
	<u><b>5.839</b></u>	<u><b>17</b></u>
<b>IX) Huisvestingskosten</b>		
Huur	800	0
Gas/water/elektra	7.807	0
Reinigingskosten/overige huisvestingskosten	1.335	198
	<u><b>9.942</b></u>	<u><b>198</b></u>
<b>X) Vervoerskosten</b>		
Autokosten	5.114	0
	<u><b>5.114</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>XI) Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	334	712
Overige verkoopkosten	667	1.628
	<u><b>1.001</b></u>	<u><b>2.340</b></u>

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>XII) Algemene/overige kosten</b>		
Onderhoud/kleine aanschaffingen	1.439	223
Contributies en abonnementen	1.705	561
Telefoonkosten	8.998	1.939
ICT kosten	4.765	3.337
Kantoorkosten/drukwerk	478	156
Transportkosten	845	0
Licentiekosten	2.039	0
Administratiekosten	1.200	1.200
Verzekeringen	2.956	272
Kantinekosten	1.032	486
Overige algemene kosten	876	1.738
	<b>26.333</b>	<b>9.912</b>
<b>XIII) Financiële lasten</b>		
Rente/kosten rekening courant	589	88
	<b>589</b>	<b>88</b>
<b>XIII) Bijzondere baten en lasten</b>		
Bijzondere lasten	1.175	0
BTW niet verrekenbaar	11.278	2.991
	<b>-12.453</b>	<b>-2.991</b>