



Jaarrekening RegioGroeï 2021

Inhoudsopgave	Pagina nummer
Verslag van de Vennoten	1
Financieel verslag:	
Balans per 31 december 2021	7
Exploitatierkening over 2021	8
Kasstroomoverzicht over 2021	9
Algemene toelichting	10
Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
Toelichting exploitatierkening over 2021	16

Verslag van de vennoten

V.O.F. GROE&I

De V.O.F. GROE&I, handelsnaam Regiogroei, is het samenwerkingsverband van 10 regionale publieke media instellingen, met als doel bundeling van krachten ten aanzien van innovatie, doorontwikkeling, beheer en onderhoud op het terrein van online distributie en ontsluiting van het media-aanbod.

Hiervoor is op grond van de subsidieregeling innovatie en samenwerking regionale publieke media instellingen, een subsidie aangevraagd. OC&W heeft op 8 november 2019 de subsidie verleend aan GROE&I voor de periode 2019 – 2023. De regionale omroep Rijnmond is hiervoor penvoerder namens de deelnemende omroepen.

In 2020 is de basis van Regiogroei gelegd, zijn de processen ingericht en is het team gecompleteerd. Het verslagjaar 2021 stond in het teken van de ontwikkeling van het nieuwe online web / app platform met nieuwe functionaliteiten en nieuw ontwerp. In totaal zijn in 2021 vijf omroepen overgegaan naar de nieuwe omgeving.

Redactietools zijn ontwikkeld om bereik te kunnen meten en presenteren. Gewerkt is aan implementatie van uniforme metingen en rapportage over bereikcijfers voor alle omroepen. En alle omroepen maken nu gebruik van hetzelfde platform voor het streaming van video en audio.

De vennoten van V.O.F. GROE&I zijn:

- Stichting Omroep Limburg (Maastricht)
- Stichting Omroep Zeeland (Oost-Souburg)
- Stichting Regionale Omroep West ('s-Gravenhage)
- Stichting Samenwerkende Publieke Omroepen Midden Nederland (Utrecht)
- Stichting Omroep Gelderland (Arnhem)
- Stichting RTV Oost (Hengelo)
- Stichting RTV Drenthe (Assen)
- Stichting RTV Noord (Groningen)
- Stichting Regionale Omroep Rotterdam-Rijnmond en Omgeving (Rotterdam)
- Stichting Omrop Fryslân (Leeuwarden)

Elk van de vennoten is hoofdelijk aansprakelijk voor het totaal. In de VOF overeenkomst tussen GROE&I en de Regionale Publieke Media Instellingen is een bepaling opgenomen op grond waarvan de vennoten aanspraken van derden onderling zullen verdelen. Indien één van de vennoten wordt aangesproken door een derde, zijn de andere vennoten verplicht om bij te dragen naar rato van hun aandeel in de VOF.

Regio exchange

Het doel van het project Regioexchange is om te komen tot een realisatie van een middleware layer die dient als gegevens- en content uitwisselingsplatform van de dertien regionale publieke media instellingen onderling en met derden. Met deze 'middleware' kan eenvoudig automatisch content worden uitgewisseld tussen de dertien regionale publieke omroepen onderling en met derde partijen, waaronder de NOS.

De Regioexchange is op 29 juni 2020 In gebruik genomen. Voor het eerst hebben alle dertien regionale publieke omroepen hiermee nu één gezamenlijk systeem voor contentuitwisseling, is het

belangrijkste regionale nieuws direct en zonder vertraging beschikbaar voor gebruikers van de NOS app en website, en worden de websites en apps van de regionale omroepen verrijkt met het belangrijkste NOS-nieuws. Daarnaast dient de Regio Exchange nu al als backend voor het nieuwe web en app platform dat wordt gebouwd voor de tien omroepen die deelnemen in Regiogroei.

Voor een zo doelmatig mogelijke besteding van overheids-subsidie-geleden is het Beheer, Onderhoud en de Doorontwikkeling / Innovatie van de Regio Exchange als apart project ondergebracht bij Regiogroei. Bij Regiogroei zitten immers al medewerkers met kennis en expertise die voor de werkzaamheden benodigd zijn.

De ontwikkeling van de Regio Exchange is gefinancierd vanuit een subsidie verstrekt door OC&W, op grond van de subsidieregeling innovatie en samenwerking regionale publieke media-instellingen. Deze subsidie is toegekend op 14 augustus 2019 voor de periode augustus 2019 tot en met december 2023

In 2021 heeft er vooral beheer en onderhoud plaatsgevonden voor de Regio Exchange. In 2022 zal naast het beheer en onderhoud, de focus liggen op doorontwikkeling. Zo zal in 2022 de aansluiting met NLziet worden gerealiseerd.

De deelnemende omroepen in de Regio Exchange zijn:

- Stichting Omroep Limburg (Maastricht)
- Stichting Omroep Zeeland (Oost-Souburg)
- Stichting Regionale Omroep West ('s-Gravenhage)
- Stichting Samenwerkende Publieke Omroepen Midden Nederland (Utrecht)
- Stichting Omroep Gelderland (Arnhem)
- Stichting RTV Oost (Hengelo)
- Stichting RTV Drenthe (Assen)
- Stichting RTV Noord (Groningen)
- Stichting Regionale Omroep Rotterdam-Rijnmond en Omgeving (Rotterdam)
- Stichting Omrop Fryslân (Leeuwarden)
- Stichting Regionale Omroep Brabant (Son en Breugel)
- Stichting Regionale Omroep Flevoland (Lelystad)
- RTV NH (Amsterdam)

Financieel verslag

V.O.F. GROE&I

Zowel operationeel als financieel was het een uitdagend jaar voor Regiogroei. Voor de overgang naar het nieuwe platform was het alle hens aan dek. Waar begin 2021 nog gedacht werd dat na het 1^e kwartaal 2021 de eerste omroepen zouden overgaan op het nieuwe platform, werd al snel duidelijk dat deze planning niet haalbaar was.

Uiteindelijk zijn in de zomer van 2021 de eerste omroepen overgegaan naar de nieuwe web / app omgeving. Dit proces verliep niet geheel vlekkeloos, waardoor extra capaciteit is ingezet om deze overgang uiteindelijk succesvol te laten plaatsvinden. Dit heeft naast veel inzet van de medewerkers van Regiogroei, ook veel extra capaciteit gevergd bij de ontwikkelaar, met alle financiële gevolgen van dien. De kosten voor ontwikkeling namen toe, maar ook de oude online omgeving moest in stand worden gehouden. Dit resulteerde eind 2021 in een kosten overschrijding van bijna 40% ten opzichte van de begroting.

De bijdragen van de deelnemende omroepen waren onvoldoende om deze overschrijding te financieren. Derhalve is eind 2021 een verzoek aan de omroepen verstuurd voor een extra financiële bijdrage van totaal € 732.015. Begin 2022 zijn de vennoten akkoord gegaan met het verzoek en zijn de verkoopfacturen door Regiogroei verstuurd, waardoor het resultaat over 2021 op nul is uitgekomen.



Begroting & realisatie 2021

Totaal

	Totaal Realisatie 2021	Totaal Begroting 2021
Inkomsten		
Inkomsten	3.899.028	2.738.916
Subsidies	1.588.446	1.160.549
Bijdragen omroepen	2.310.582	1.578.367
Totaal inkomsten	3.899.028	2.738.916
KOSTEN		
Innovatiekosten	204.727	175.000
Productiekosten	3.084.783	1.993.480
Personeelskosten	473.824	550.660
Kantoorkosten	17.454	24.300
Huishoudelijke kosten	100	3.000
Algemene kosten	107.036	53.700
Afschrijvingskosten	2.126	4.800
Totaal kosten	3.890.051	2.804.940
BEDRIJFSRESULTAAT	8.977	-66.024
Financiële baten en lasten	8.977	7.200
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	-0	-73.224

Regio Exchange

Regiogroei heeft na de ontwikkeling in 2020, in 2021 het beheer en onderhoud op zich genomen. Aangezien dit beheer volledig werd uitgevoerd door medewerkers van Regiogroei, zijn de uren die zijn besteed aan deze functionaliteit doorbelast aan de Exchange.

Aan de Regio Exchange nemen naast de tien vennoten ook de drie andere regionale media instellingen aan deel. Voor 2021 zijn de inkomsten opgesplitst in een tweetal componenten. Enerzijds de subsidie inkomsten die zijn "vooruit" ontvangen voor de periode 2019 – 2023, anderzijds de bijdragen van de dertien regionale media instellingen.

Voor de Regio Exchange wordt een separate administratie gevoerd.

EXPLOITATIEREKENING OVER 2021

		Regio Exchange	
		Realisatie	Begroting
		2021	2021
B A T E N		€	€
Subsidie OC&W		62.596	191.280
Bijdrage vennoten		-	
Bijdrage omroepen		37.500	37.500
Som der bedrijfsopbrengsten	(12)	100.096	228.780
Personeelslasten:			
- Lonen en salarissen	(13)	40.000	
- Sociale lasten	(14)	10.000	
Afschrijvingslasten op materiele vaste activa	(15)	-	
Directe productielasten:	(16)	50.096	152.780
Overige bedrijfslasten:	(17)	-	
Som der bedrijfslasten		(100.096)	(152.780)
Bedrijfsresultaat		0	76.000
Rentelasten en soortgelijke kosten	(18)	0	0
Som der financiële baten en lasten		0	0
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening		0	76.000

Continuïteit

Op moment van schrijven, januari 2022, is weer een omroep live gegaan op de nieuwe web / app. Volgens planning gaat de laatste omroep begin 2^{de} kwartaal over op het nieuwe platform. De laatste drie kwartalen zullen in het teken staan van doorontwikkeling en innovatie. De begroting 2022 moet formeel nog worden goedgekeurd.

De financiële continuïteit voor 2022 is geborgd middels enerzijds de subsidie inkomsten vanuit OC&W, die voor de periode 2019-2023 vooruit is ontvangen. Anderzijds is dit gewaarborgd in de V.O.F. overeenkomst (Art. 13 sub 130.3). In dit artikel over het resultaat is het volgende opgenomen:

“het dan nog resterende saldo, respectievelijk het tekort, berekend op grond van hetgeen eerder in dit artikel is bepaald, zullen de Vennoten naar rato van hun inbreng delen.”

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

A C T I E F	31-12-2021		31-12-2020		
	€	€	€	€	
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
Bedrijfsinventaris (1)	8.757		8.963		
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering	-		-		
		8.757		8.963	
Som der vaste activa		<u>8.757</u>		<u>8.963</u>	
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Deelnemende vennoten (2)	54.306		-		
Belastingen en premies sociale verzekeringen (3)	196.624		226.079		
Overlopende activa (4)	766.536		484.067		
		1.017.466		710.146	
Liquide middelen (5)		1.286.571		2.560.571	
Som der vlottende activa		<u>2.304.037</u>		<u>3.270.717</u>	
		<u>2.312.794</u>		<u>3.279.680</u>	
P A S S I E F					
		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve		-		-	
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers (6)	554.449		106.065		
Schulden aan vennoten (7)	4.840		-		
Vooruitontvangen subsidie (8)	1.439.476		3.090.518		
Belastingen en premies sociale verzekeringen (9)	28.198		18.391		
Overige schulden (10)	160.286		64.706		
Overlopende passiva (11)	125.546		-		
		2.312.794		3.279.680	
		<u>2.312.794</u>		<u>3.279.680</u>	

Personeel

De personeelsbezetting bestond op 31 december 2021 uit 5.89 fte (6 personen). In 2021 is er 1 medewerker ingestroomd en zijn er geen medewerkers uitgestroomd.

Governance

Regiogroei is een relatief kleine organisatie, met korte lijnen. De dagelijkse organisatie van Regiogroei wordt geleid door de Algemeen Manager. De Algemeen Manager stuurt een vijftal medewerkers aan. De kaders voor de Algemeen Manager zijn vastgelegd in het managementreglement en de procuratie is geregeld in de procuratieregeling. De Algemeen Manager heeft een beperkte volmacht tot € 100.000,--. Deze beperkte volmacht is ook vastgelegd bij de Kamer van Koophandel.

Daarnaast hebben alle V.O.F. deelnemers een V.O.F. -overeenkomst met Regiogroei afgesloten. In deze VOF -overeenkomst zijn de rechten en verplichtingen van de regionale publieke media-instellingen vastgelegd, waaronder maar niet uitsluitend, afspraken over inbreng van kapitaal en arbeid, besluitvorming, bevoegdheid en vertegenwoordiging.

De vennoten zijn in 2021 zes keer bij elkaar gekomen voor overleg.

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

A C T I E F

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa					
Bedrijfsinventaris	(1)	8.757		8.963	
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering		-		-	
			8.757		8.963
Som der vaste activa			<u>8.757</u>		<u>8.963</u>
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen					
Deelnemende vennoten	(2)	54.306		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(3)	116.012		226.079	
Overlopende activa	(4)	766.536		484.067	
			936.854		710.146
Liquide middelen	(5)		1.286.571		2.560.571
Som der vlottende activa			<u>2.223.425</u>		<u>3.270.717</u>
			<u>2.232.183</u>		<u>3.279.680</u>

P A S S I E F

		31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve		-		-	
			-		-
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Schulden aan leveranciers	(6)	465.400		106.065	
Schulden aan vennoten	(7)	4.840		-	
Vooruitontvangen subsidie	(8)	1.439.476		3.090.518	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	(9)	36.635		18.391	
Overige schulden	(10)	160.286		64.706	
Overlopende passiva	(11)	125.546		-	
			2.232.183		3.279.680
			<u>2.232.183</u>		<u>3.279.680</u>

EXPLOITATIEREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
B A T E N			
		1.588.446	1.452.102
		62.596	479.652
		2.310.582	-
		37.500	-
		<u>3.999.124</u>	<u>1.931.754</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	(12)		
Personeelslasten:			
- Lonen en salarissen	(13)	398.831	165.171
- Sociale lasten	(14)	107.280	44.746
Afschrijvingslasten op materiele vaste activa	(15)	2.126	753
Directe productielasten:	(16)	3.339.607	1.486.833
Overige bedrijfslasten:	(17)	142.678	223.140
		<u>(3.990.521)</u>	<u>(1.920.642)</u>
Som der bedrijfslasten			
Bedrijfsresultaat		<u>8.603</u>	<u>11.112</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	(18)	(8.603)	(11.112)
Som der financiële baten en lasten		<u>(8.603)</u>	<u>(11.112)</u>
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening		<u>(0)</u>	<u>0</u>
Over te dragen reserve voor media-aanbod		0	(0)
Exploitatieresultaat na overdracht		<u>-</u>	<u>-</u>
FTE Ultimo		5,9	4,9

Kasstroomoverzicht over 2021

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€
I Kasstroom uit operationele activiteiten				
Exploitatie resultaat		8.603	11.112	11.112
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen vaste activa	2.126		753	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>		<u>-</u>	
<i>Bruto kasstroom uit operationele activiteiten</i>		2.126		753
Mutaties werkkapitaal				
Mutatie vorderingen	(226.708)		(710.146)	
Mutatie kortlopende schulden	(1.047.497)		3.279.680	
Ontvangen interest	-		-	
Betaalde interest	<u>(8.603)</u>		<u>(11.112)</u>	
<i>Netto kasstroom uit operationele activiteiten</i>		(1.282.808)		2.558.422
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	(1.920)		(9.716)	
Desinvesteringen materiële vaste activa			<u>-</u>	
Boekverlies desinvesteringen				
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		(1.920)		(9.716)
III Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden		0		-
Vooruitontvangen langlopende passiva		0		-
Mutatie liquide middelen I + II + III		<u>(1.274.000)</u>		<u>2.560.571</u>
Liquide middelen einde van het jaar		1.286.571		-
Liquide middelen begin van het jaar		2.560.571		2.560.571
Mutatie liquide middelen		<u>(1.274.000)</u>		<u>(2.560.571)</u>

ALGEMENE TOELICHTING

Algemeen

De jaarrekening van de V.O.F. GROE&I, statutair gevestigd te Hilversum.

De V.O.F. GROE&I staat bij de Kamer van Koophandel, te Rotterdam geregistreerd onder nummer 76452034 en handelt onder de bedrijfsnaam Regiogroei.

Statutaire activiteit

De vennootschap stelt zich ten doel op het exploiteren van activiteiten inzake online innovatie en it-dienstverlening.

Fiscaal

Regiogroei valt in het verslagjaar onder de omzetbelastingplicht. Voor de vennootschapsbelasting is de V.O.F. niet belastingplichtig.

Operational leasing

Regiogroei heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij Regiogroei ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing in de jaarrekening.

Regiogroei treedt hierbij op als lessee in deze operationele lease overeenkomsten, het leaseobject wordt niet geactiveerd.

Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Continuïteit

Regiogroei wordt middels twee geldstromen gefinancierd. Enerzijds heeft Regiogroei via de penvoerder (Rijnmond)

een subsidie ontvangen van € 4 miljoen voor de looptijd 2019-2023. Conform het businessplan wordt deze subsidie aangewend

voor de ontwikkeling van een nieuwe web / app voor de tien regionale media-instellingen (rmi's), innovatie en doorontwikkeling.

De kosten voor beheer en onderhoud worden gefinancierd door de tien rmi's. Volgens een vooraf afsproken verdeelsleutel worden deze kosten doorbelast naar de rmi's. De entiteit Regiogroei kan zelf geen vermogen opbouwen.

Vennoten

De vennoten van Regiogroei zijn:

Samenwerkende partner(s)	Aard samenwerking	Inhoud samenwerking	Duur samenwerking	Bedrag in verslagjaar	Zeggenschap
Stichting Omroep Zeeland	Vennoot en deelnemer Regio Exchange	Ontwikkeling, innovatie en beheer en onderhoud nieuwe web / app en ontwikkeling, onderhoud Regio Exchange	Onbepaalde tijd	192.130	Hoofdelijk aansprakelijk
Stichting Omroep Limburg	Vennoot en deelnemer Regio Exchange	Ontwikkeling, innovatie en beheer en onderhoud nieuwe web / app en ontwikkeling, onderhoud Regio Exchange	Onbepaalde tijd	252.650	Hoofdelijk aansprakelijk
Stichting regionale omroep West	Vennoot en deelnemer Regio Exchange	Ontwikkeling, innovatie en beheer en onderhoud nieuwe web / app en ontwikkeling, onderhoud Regio Exchange	Onbepaalde tijd	225.432	Hoofdelijk aansprakelijk
Stichting samenwerkende Publieke omroepen Midden Nederland	Vennoot en deelnemer Regio Exchange	Ontwikkeling, innovatie en beheer en onderhoud nieuwe web / app en ontwikkeling, onderhoud Regio Exchange	Onbepaalde tijd	210.702	Hoofdelijk aansprakelijk
Stichting Omroep Gelderland	Vennoot en deelnemer Regio Exchange	Ontwikkeling, innovatie en beheer en onderhoud nieuwe web / app en ontwikkeling, onderhoud Regio Exchange	Onbepaalde tijd	359.890	Hoofdelijk aansprakelijk
Stichting RTV Oost	Vennoot en deelnemer Regio Exchange	Ontwikkeling, innovatie en beheer en onderhoud nieuwe web / app en ontwikkeling, onderhoud Regio Exchange	Onbepaalde tijd	235.679	Hoofdelijk aansprakelijk
Stichting RTV Drenthe	Vennoot en deelnemer Regio Exchange	Ontwikkeling, innovatie en beheer en onderhoud nieuwe web / app en ontwikkeling, onderhoud Regio Exchange	Onbepaalde tijd	203.754	Hoofdelijk aansprakelijk
Stichting RTV Noord	Vennoot en deelnemer Regio Exchange	Ontwikkeling, innovatie en beheer en onderhoud nieuwe web / app en ontwikkeling, onderhoud Regio Exchange	Onbepaalde tijd	203.337	Hoofdelijk aansprakelijk
Stichting Regionale omroep Rotterdam-Rijnmond e.o	Vennoot en deelnemer Regio Exchange	Ontwikkeling, innovatie en beheer en onderhoud nieuwe web / app en ontwikkeling, onderhoud Regio Exchange	Onbepaalde tijd	230.236	Hoofdelijk aansprakelijk
Stichting Omroep Fryslan	Vennoot en deelnemer Regio Exchange	Ontwikkeling, innovatie en beheer en onderhoud nieuwe web / app en ontwikkeling, onderhoud Regio Exchange	Onbepaalde tijd	224.151	Hoofdelijk aansprakelijk

Met betrekking tot de Regio Exchange, nemen naast de vennoten de volgende omroepen nog deel:

Stichting regionale omroep Brabant	Deelnemer Regio Exchange	Ontwikkeling, onderhoud Regio Exchange	Onbepaalde tijd	4.402	
Stichting regionale omroep Flevoland	Deelnemer Regio Exchange	Ontwikkeling, onderhoud Regio Exchange	Onbepaalde tijd	2.066	
RTV NH	Deelnemer Regio Exchange	Ontwikkeling, onderhoud Regio Exchange	Onbepaalde tijd	3.652	

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De jaarrekening is opgesteld op basis van eigen gekozen grondslagen. Hierbij is rekening gehouden met Titel 9, BW 2 en de Regeling financiële verantwoording regionale publieke media-instellingen en de RPO. Met betrekking tot de WNT conformeert de V.O.F. zich aan het toepassen van het WNT bezoldigingsmaximum voor media-instellingen

Algemeen

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, tenzij hierna een andere waarderingsgrondslag wordt vermeld. Op de activa worden de noodzakelijke waardecorrecties in mindering gebracht.

Alle kosten ten aanzien van ontwikkeling en innovatie zijn als last verantwoord in deze jaarrekening. Deze activa is continue in ontwikkeling en is dermate snel verouderd, waardoor deze kosten niet geactiveerd kunnen worden.

Daarnaast is het conform de subsidievoorwaarden de V.O.F. GROE&I niet toegestaan om vermogen op te bouwen, waardoor het activeren van deze kosten niet mogelijk is. Immers, als er geactiveerd wordt, is er ook vermogen nodig om toekomstige herinvesteringen en afschrijvingslasten te kunnen dekken.

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.

Materiële vaste activa

Deze activa worden gewaardeerd tegen historische kosten, naar beneden te corrigeren indien de marktwaarde lager is dan de historische kosten. De waardering wordt verminderd met afschrijvingen, welke naar gelang het tijdsverloop zijn berekend op basis van een vast percentage van de aanschaffingswaarden.

De hoogten van de afschrijvingspercentages zijn toegepast conform de voorschriften van het Handboek Financiële verantwoording Regionale Publieke media-instellingen en de RPO van april 2017.

Toepasselijke afschrijvingspercentages

Inventaris en inrichting	20,0%
--------------------------	-------

Vorderingen

Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. De vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar, tenzij anders vermeld.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

In het kader van de Europese wetgeving voor staatsteun, bouwt de V.O. F. geen vermogen op. De kosten voor ontwikkeling, doorontwikkeling en innovatie worden gefinancierd vanuit de subsidie. De kosten voor beheer en onderhoud worden volgens een verdeelsleutel één op één doorbelast aan de rmi's.

Pensioenverplichtingen

Er is geen voorziening met betrekking tot pensioenverplichtingen opgenomen inzake toekomstige salarisstijgingen, beleggingsrendementen, etc. omdat de pensioenen zijn ondergebracht bij Bedrijfstakpensioenfondsen PNO Media en in de uitvoeringsovereenkomst is opgenomen dat de stichting een verplichting heeft tot betaling van een aanvullende premie of tot betaling van een bedrag ter dekking van een eventueel tekort.

Dekkingsgraad

De actuele dekkingsgraad is eind december 2019 vastgesteld op 94,9%. Omdat de dekkingsgraad boven de kritische grens van 90% ligt, heeft PNO Media de pensioenen in 2020 niet verlaagd. De beleidsdekkingsgraad bedroeg eind 2020 90,3%. Pensioenen worden pas geïndexeerd bij een beleidsdekkingsgraad van 110%. In 2020 heeft dus geen indexatie plaatsgevonden.

De pensioenpremie voor 2021 is reeds als vooruitbetaalde pensioenpremie verwerkt in de jaarrekening.

Voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting en beste inschatting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Subsidie

Subsidies worden ten gunste van de exploitatierekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Personeelsbeloningen

Lonen en salarissen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de organisatie. Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, winstdelingen en bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

Sociale lasten

Sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan de belastingautoriteit.

Pensioenen

Alle pensioenregelingen worden verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn, voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing, als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest, als een uitgave uit operationele activiteiten verantwoord.

TOELICHTING BALANS PER 31 DECEMBER 2021
VASTE ACTIVA
1) Materiele vaste activa

Bedrijfsinventaris

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
	8.757	8.963
	<u>8.757</u>	<u>8.963</u>

	Inventaris en inrichting	Vaste bedrijfsmiddelen In uitvoering	Totaal
Boekwaarde per 1 januari	€	€	€
Aanschaffingswaarde	9.716	-	9.716
Cumulatieve afschrijving	(753)	-	(753)
	<u>8.963</u>	<u>-</u>	<u>8.963</u>
Mutaties			
Investeringen	1.920	-	1.920
Afschrijvingen	(2.126)	-	(2.126)
	<u>(206)</u>	<u>-</u>	<u>(206)</u>
Boekwaarde per 31 december			
Aanschaffingswaarde	11.636	-	11.636
Cumulatieve afschrijving	(2.878)	-	(2.878)
	<u>8.757</u>	<u>-</u>	<u>8.757</u>

VLOTTENDE ACTIVA
Vorderingen
2) Vorderingen op deelnemende vennoten

Stichting Omroep Limburg

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
	54.306	-

3) Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting

Pensioen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
	116.012	172.266
	-	53.814
	<u>116.012</u>	<u>226.080</u>

4) Overlopende activa

Nog te facturen aan vennoten

Vooruitbetaalde kosten

Nog te ontvangen subsidies

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
	732.215	-
	34.321	2.110
	-	481.957
	<u>766.536</u>	<u>484.067</u>

Stichting Omroep Zeeland 60.172
 Stichting Omroep Limburg 79.126
 Stichting regionale omroep West 70.602
 Stichting samenwerkende Publieke omroepen Midden Nederland 65.989
 Stichting Omroep Gelderland 112.712
 Stichting RTV Oost 73.811
 Stichting RTV Drenthe 63.813
 Stichting RTV Noord 63.682
 Stichting Regionale omroep Rotterdam-Rijnmond e.o 72.107
 Stichting Omrop Fryslan 70.201

	<u>732.215</u>	<u>-</u>
--	----------------	----------

5) Liquide middelen

I.N.G. GROE&I V.O.F

Waarborgsommen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
	1.283.328	2.557.327
	3.244	3.244
	<u>1.286.571</u>	<u>2.560.571</u>

PASSIVA
EIGEN VERMOGEN
Algemene reserve

Stand per 1 januari

Af: onttrekking

Stand per 31 december

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
	-	-
	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
6) Schulden aan leveranciers	€	€
Overige crediteuren	465.400	106.065
	<u>465.400</u>	<u>106.065</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
7) Schulden aan deelnemende vennoten		
Stichting Regionale Omroep Rotterdam-Rijnmond e.o.	4.840	-
	<u>4.840</u>	<u>-</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
8) Vooruitontvangen subsidies		
Ontvangen subsidie V.O.F. GROE&I	2.629.170	4.099.289
Besteding verslagjaar	(1.588.446)	(1.470.119)
Vooruitontvangen subsidie	1.040.724	2.629.170
	<u>2.081.448</u>	<u>5.258.340</u>
Ontvangen subsidie Regio exchange	461.348	941.000
Besteding verslagjaar	(62.596)	(479.652)
Vooruitontvangen subsidie	398.752	461.348
	<u>797.504</u>	<u>922.696</u>
Totaal vooruitontvangen subsidies	<u>1.439.476</u>	<u>3.090.518</u>
	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
9) Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing en sociale verzekeringen	26.508	17.931
Af te dragen premies PAWW	1.690	460
Nog te betalen pensioenen 2021	8.437	-
	<u>36.635</u>	<u>18.391</u>
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
10) Overig schulden		
Nog te ontvangen facturen	144.687	52.269
Reservering vakantiedagen	15.600	12.437
	<u>160.286</u>	<u>64.706</u>
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
11) Overlopende passiva		
Overige overlopende passiva	125.546	-
	<u>125.546</u>	<u>-</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Huurverplichtingen

Regiogroei huurt een locatie op het mediapark te Hilversum. Hiervoor is een huurcontract afgesloten voor een periode van 1 jaar. Dit contract wordt jaarlijks voortgezet voor een periode van 1 jaar, met inachtneming van een opzegtermijn van drie maanden.

Lease

Regiogroei is in 2020 een leaseverplichting aangegaan met Multilease voor een periode van 4 jaar. De verplichting langer dan 1 jaar, korter dan 5 jaar bedraagt per balansdatum € 22.000

Onderhoud, service en diensten

Regiogroei is voor een bedrag van € 98.000 verplichtingen aangegaan voor een periode langer dan 1 jaar, echter korter dan 5 jaar.

Gebeurtenissen naar balansdatum

Er hebben zich in 2022 vooralsnog geen noemenswaardige ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn op deze jaarrekening of op de continuïteit van de organisatie.

TOELICHTING EXPLOITATIEREKENING 2021

12) Som der bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	€	€
Subsidie OC&W - V.O.F. GROE&I	1.588.446	1.452.102
Subsidie OC&W - Regio Exchange	62.596	479.652
<i>Subsidiebaten</i>	<u>1.651.042</u>	<u>1.931.754</u>
Bijdragen vennoten V.O.F. GROE&I	2.310.582	-
Bijdragen omroepen aan Regio Exchange	37.500	-
<i>Totaal bijdragen</i>	<u>2.348.082</u>	<u>-</u>
<i>Totaal inkomsten</i>	<u>3.999.124</u>	<u>1.931.754</u>

	Ontwikkeling / Innovatie	Beheer en Onderhoud	Totaal V.O.F. GROE&I	Exchange	Totaal
Stichting Omroep Gelderland	63.843	291.833	355.676	4.215	359.890
Stichting RTV Oost	41.809	191.110	232.919	2.760	235.679
Stichting Omroep Limburg	44.819	204.873	249.691	2.959	252.650
Stichting RTV Drenthe	36.145	165.223	201.368	2.386	203.754
Stichting regionale omroep West	39.991	182.801	222.792	2.640	225.432
Stichting samenwerkende Publieke omroepen Midden Nederland	37.377	170.857	208.235	2.468	210.702
Stichting Omrop Fryslan	39.764	181.762	221.526	2.625	224.151
Stichting RTV Noord	36.071	164.885	200.956	2.381	203.337
Stichting Regionale omroep Rotterdam-Rijnmond e.o	40.843	186.697	227.540	2.696	230.236
Stichting Omroep Zeeland	34.083	155.797	189.880	2.250	192.130
Stichting regionale omroep Brabant	-	-	-	4.402	4.402
Stichting regionale omroep Flevoland	-	-	-	2.066	2.066
RTV NH	-	-	-	3.652	3.652
	<u>414.744</u>	<u>1.895.838</u>	<u>2.310.582</u>	<u>37.500</u>	<u>2.348.082</u>



Omrop Fryslân	7,000%
RTV Noord	6,350%
RTV Drenthe	6,363%
RTV Oost	7,360%
Omroep Gelderland	11,239%
RTV Utrecht/Radio M	6,580%
Omroep Flevoland	0,000%
RTV N-H	0,000%
Omroep West	7,040%
Rijnmond	7,190%
Omroep Zeeland	6,000%
Omroep Brabant	0,000%
L1 / Limburg	7,890%
totaal	<u>73,012%</u>

De verdeelsleutel die is gehanteerd is conform de verdeelsleutel zoals benoemd in artikel 4a van het Mediabesluit 2008. Aangezien in de V.O.F. GROE&I tien van de dertien omroepen deelnemen, eindigt de som van de verdeelsleutel niet op 100%. Het totaal van de bijdragen is dan ook verdeeld op basis van 73,012%.

	2021	2020
	€	€
13) Lonen en salarissen		
Salarissen CAO personeel	331.704	133.349
Vakantiegeld	26.620	10.319
December uitkering	21.562	8.619
Mutatie verplichtingen openstaande vakantie-uren	3.162	12.437
Reiskosten woning - werk	237	447
Vaststellingvergoeding	15.546	-
	<u>398.831</u>	<u>165.171</u>

	2021	2020
Formatie in fte's	5,89	4,89
	2021	2020
	€	€
14) Sociale lasten		
Pensioenlasten	50.002	19.435
Werkgeversaandeel sociale verzekeringswetten	55.508	24.566
Bijdrage werkgever in ziektekostenverzekering	1.770	745
	<u>107.280</u>	<u>44.746</u>

OPGAVE BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARIS EN TOEZICHTHOUDERS CONFORM DE WNT

De WNT is niet van toepassing op V.O.F. GROE&I. Onderstaande gegevens zijn een vrijwillige verantwoording van de bezoldigingsgegevens op basis van WNT wet- en regelgeving. V.O.F. GROE&I conformeert zich daarbij aan het WNT-bezoldigingsmaximum dat geldt voor haar vennoten, te weten € 148.000,- (het bezoldigingsmaximum voor media-instellingen, plafond A).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021	
bedragen x C 1	J. Zuiver
Funcctiegegevens	Algemeen Manager
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 18/11
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	86.729
Beloningen betaalbaar op termijn	10.740
<i>Subtotaal</i>	97.469
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	130.564
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	97.469
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x C 1	Jona Zuiver
Funcctiegegevens	Algemeen Manager
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/05-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	62.022
Beloningen betaalbaar op termijn	7.933
<i>Subtotaal</i>	69.955
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	134.549
Bezoldiging	69.955

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2021		
bedragen x € 1		R. van Beijmerwerdt
Functiegegevens		Interim manager
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	22-11 / 31-12	
Aantal kalendermaanden functievulling in het kalenderjaar	2	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	124	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	55.400	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	24.676	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	21.080	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	21.080	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	21.080	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	
J. Zuiver	
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Algemeen Manager
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	28.645
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	28.645
Waarvan betaald in 2021	13.099
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	2021	2020
	€	€
15) Afschrijvingslasten op materiële vaste activa		
Bedrijfsinventaris	2.126	753
16) Directe productiekosten		
(door) Ontwikkeling en innovatie V.O.F. GROE&I	1.467.554	720.890
Beheer en onderhoud V.O.F. GROE&I	1.800.837	212.702
(door) Ontwikkeling Regio Exchange	-	453.180
Beheer en onderhoud Regio Exchange	50.096	26.471
Overige productie kosten	21.120	73.591
	<u>3.339.607</u>	<u>1.486.833</u>
V.O.F. GROE&I		
(Door) Ontwikkeling en innovatie:		
- Ontwikkeling web / app	1.262.826	720.890
- Design	60.800	-
- Regio inzicht	143.927	-
	<u>1.467.554</u>	<u>720.890</u>
Beheer en onderhoud:		
- Onderhoudscontracten oude omgeving	688.948	12.070
- Kosten CDN	611.115	-
- Redactie tools	93.494	-
- Onderhoud Regiolab	98.958	189.793
- Hosting nieuwe omgeving	165.271	1.194
- Onderhoudscontracten nieuwe omgeving	10.093	6.766
- Data analyse (leapforce / local focus)	109.050	-
- Commerciële aspecten web / app	23.908	2.878
	<u>1.800.837</u>	<u>212.702</u>
Regio Exchange		
Ontwikkeling Regio Exchange		453.180
Beheer en onderhoud Regio Exchange	50.096	26.471
	<u>50.096</u>	<u>479.651</u>
Overige productiekosten		
Inhuur Omroep medewerkers:		
Stichting regionale omroep West	21.120	-
Stichting RTV Oost	-	23.625
Stichting Omrop Fryslan	-	4.340
Stichting samenwerkende Publieke omroepen Midden Nederland	-	35.220
Stichting RTV Noord	-	10.406
	<u>21.120</u>	<u>73.591</u>

17) Overige bedrijfslasten

	2021	2020
	€	€
Huisvestingslasten	11.997	6.981
Overige algemene lasten	15.925	7.259
Uitbesteed werk aan bedrijven	105.034	202.940
Overige aan afdeling gerelateerde kosten	6.241	2.482
Overige kosten	3.481	3.478
	<u>142.678</u>	<u>223.140</u>

Huisvestingslasten

Huur kantoorruimte	7.228	4.170
Service kosten	3.491	2.085
Verzekering	538	434
Onderhoudskosten	740	291
Gas, energie en water	11.997	6.981

Overige algemene lasten

Autokosten	10.410	6.082
Thuiswerkvergoeding	4.459	
Overige kosten CAO personeel	1.028	1.177
Huishoudelijke kosten	29	
	<u>15.925</u>	<u>7.259</u>

Uitbesteed werk aan bedrijven

Kosten kwartiermaker		109.261
Inhuur extern	21.080	8.000
Werving en selectie	-	41.922
Advieskosten	30.598	16.313
Accountantskosten	31.000	-
Kantinekosten	72	471
Vormgeving / huisstijl		6.405
Administratiekosten	22.285	20.569
	<u>105.034</u>	<u>202.940</u>

Overige aan afdeling gerelateerde algemene kosten

Automatiseringskosten	4.424	1.694
Telefoonkosten	1.816	788
	<u>6.241</u>	<u>2.482</u>

Overige kosten

Kosten betalingsverkeer	374	-
Aansprakelijkheidsverzekering	1.380	1.078
Overige algemene kosten	1.726	2.401
	<u>3.481</u>	<u>3.478</u>

18) Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>8.603</u>	<u>11.112</u>
--	--------------	---------------

Deze jaarrekening is opgemaakt per 12 april 2022