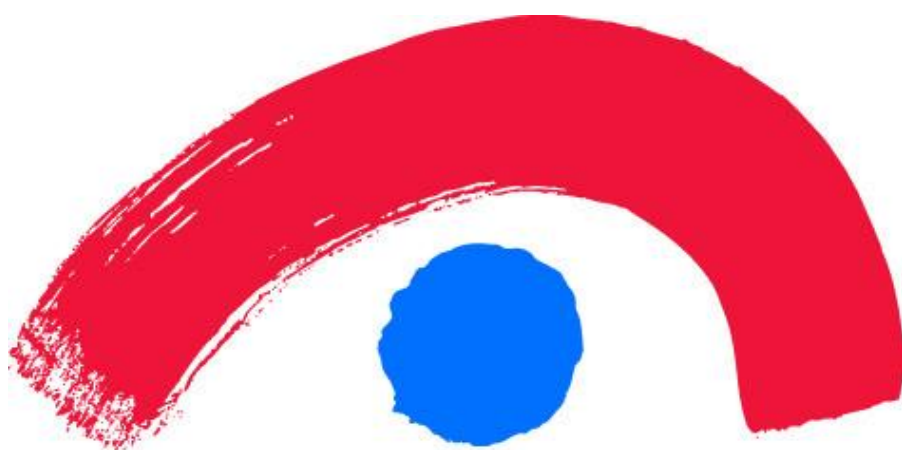


J A A R R E K E N I N G



n p s

2005

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Inhoudsopgave	2
I Algemene gegevens	3
1.1. Doelstelling Nederlandse Programma Stichting	3
1.2. Samenstelling Bestuur ultimo december 2005	3
1.3. Samenstelling Programmaraad ultimo december 2005	3
1.4. Vaststelling Jaarrekening 2004	3
II Jaarrekening	4
2.1. Balans	4
2.2. Exploitatierkening	5
2.3. Kasstroomoverzicht	6
2.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.5. Toelichting op de balans	9
2.6. Toelichting op de exploitatierkening	18
2.7. Toelichting op het kasstroomoverzicht	20
III Overige gegevens	21
3.1. Voorstel tot resultaatbestemming	21
3.2. Accountantsverklaring	bijlage

I Algemene Gegevens

1.1. Doelstelling

De Nederlandse Programma Stichting is opgericht bij akte d.d. 31 december 1994. De doelstelling van de stichting luidt als volgt:

Het verzorgen van een programma dat bestaat uit onderdelen die voorzien in de bevrediging van in het volk levende maatschappelijke, culturele, godsdienstige of geestelijke behoeften, zodanig dat dit programma tezamen met de programma's van de andere instellingen die zendtijd voor landelijke omroep hebben verkregen, een evenwichtig beeld oplevert van de maatschappelijke, culturele, godsdienstige en geestelijke verscheidenheid in Nederland.

In het programma van de stichting worden opgenomen de programma-onderdelen die bij of krachtens de Mediawet (Staatsblad 1994 nummer 386) worden voorgeschreven.

1.2. Samenstelling NPS Bestuur ultimo december 2005

Voorzitter:

de heer mr R.H.L.M. van Boxtel

Vice-voorzitter :

Mevrouw drs. Y.I. Tümer

Leden :

Mevrouw M. van Dusseldorp

Mevrouw drs. M. Kooijmans

De heer drs. O.A.J.M. Wibaut

De heer mr L.J. Verhulst

De heer mr. S. Harchaoui

1.3. Samenstelling Programmaraad NPS ultimo december 2005

Benoemd door :

Voorzitter: vacature	de Minister
De heer M. Henfling	Stichting Cultureel Jongeren Paspoort
De heer P. Hagenaars	Cultuurnetwerk Nederland
Mevr. C. Brickwood	Virtueel Platform
De heer drs A.M.J. Meinderts	de Stichting Lezen
De heer M. Lambrechtsen	de Nederlandse Vereniging van Filmdistributeurs (NVF)
De heer R. Besemer	Chronisch Zieken en Gehandicaptenraad (CG-Raad)
De heer dr J.A. Bartelse	Hogere Beroeps Onderwijs Raad (HBO-Raad)
Mevr. A. Leys	Nederlandse Vrouwenraad
De heer J.W. Loot	Contactorgaan van Nederlandse Orkesten (CNO)
De heer B. Holvast	Federatie Kunstenaarsverenigingen en Ontwerpersverenigingen
De heer dr P. Nikken	NIZW Jeugd
De heer M. el Madkouri	FORUM
De heer J. van Bussel	Vereniging voor Kunstzinnige Vorming (VKV)
De heer R. van Koetsveld	Boekmanstichting
De heer B. Steinkamp	Nederlands Platform Ouderen en Europa
De heer drs K. Boutachekourt	Mira Media

Daarnaast is er in de verslagperiode een drietal vacatures ontstaan vanwege de opheffing van de Vereniging Nederlandse Jeugdgroep en van de Stichting Wetenschap en Techniek Nederland (WeTeN). Voorts heeft de Consumentenbond aangegeven niet meer in de Programmaraad te willen participeren. Per ultimo december 2005 zijn deze vacatures nog niet ingevuld.

1.4. Vaststelling Jaarrekening 2004

De jaarrekening over het jaar 2004 is vastgesteld en goedgekeurd in de bestuursvergadering van 29 april 2005.

II Jaarrekening

2.1 BALANS

ACTIVA	31-12-2005 x €1.000	31-12-2004 x €1.000
Vaste activa		
Materiële vaste activa¹		
Terreinen	995	995
Gebouwen	11.006	11.106
Installaties	1.342	1.476
Apparatuur	301	386
Inventaris en inrichting	209	269
	13.853	14.232
Vlottende activa		
Vorraden		
Onderhanden werk mbt programma's ²	14.191	11.694
Overige voorraden	37	46
	14.228	11.740
Vorderingen		
Handelsdebiteuren ³	2.307	3.355
Belastingen en premies sociale verzekeringen ⁴	352	256
Overige vorderingen ⁵	1.042	813
Overlopende activa ⁶	5.572	4.994
	9.273	9.418
Liquide middelen⁷	2.436	8.595
TOTAAL ACTIVA	39.790	43.985
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve ⁸	2.288	2.288
Reserve voor programmadoeleinden ⁹	2.285	6.332
	4.573	8.620
Voorzieningen¹⁰		
Pensioenvoorziening	1.491	-
Overige voorzieningen	2.406	2.994
	3.897	2.994
Langlopende schulden		
Onderhandse leningen ¹¹	8.826	8.826
Schulden aan kredietinstellingen ¹²	-	6.725
	8.826	15.551
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	4.393	3.848
Belastingen en premies sociale verzekeringen ¹³	650	623
Schulden aan kredietinstellingen	-	545
Overige schulden ¹⁴	4.411	1.117
Overlopende passiva ¹⁵	13.040	10.687
	22.494	16.820
TOTAAL PASSIVA	39.790	43.985

2.2 EXPLOITATIEREKENING

	2005 x €1.000	2004 x €1.000
Baten		
Radio en televisie ¹	45.676	54.019
Neventaken ²	<u>1.158</u>	<u>1.151</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	46.834	55.170
Lasten		
Lonen en salarissen	13.790	13.388
Sociale lasten	4.970	4.433
Afschrijving op materiële vaste activa	549	871
Directe productiekosten ³	25.580	29.615
Overige bedrijfslasten ⁴	<u>5.031</u>	<u>5.390</u>
Som der bedrijfslasten	49.920	53.697
Bedrijfsresultaat	3.086-	1.473
Rentebaten	121	139
Rentelasten	<u>1.082</u>	<u>901</u>
	961-	762-
Exploitatiesaldo	<u><u>4.047-</u></u>	<u><u>711</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2005 x €1.000	2004 x €1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo omroepactiviteiten	3.673-	936
Exploitatiesaldo neventaken	374-	225-
<i>Aanpassen voor:</i>		
-Afschrijvingen materiële vaste activa	549	871
-Mutatie voorzieningen	903	890
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	2.595-	2.472
<i>Aanpassen voor :</i>		
-Mutatie stelselwijziging directe kosten in voorraad	1.481	1.762
-Mutatie in voorraden	3.969-	690
-Mutatie vorderingen	145	229-
-Mutatie kortlopende schulden	5.674	505-
Totaal aanpassingen	3.331	1.718
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	736	4.190
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	171	38
Desinvesterings materiële vaste activa	1	182
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	170-	144
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing lening	6.725	545
	6.725-	545-
Mutatie liquide middelen	6.159-	3.789
Totalen		
Liquide middelen einde boekjaar	2.436	8.595
Liquide middelen begin boekjaar	8.595	4.806
Mutatie liquide middelen	6.159-	3.789

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Handboek Financiële Verantwoording

Krachtens artikel 109 van de Mediawet is Titel 9 van het Tweede Boek van het Burgerlijk Wetboek van toepassing op de instellingen die zendtijd hebben verkregen voor landelijke omroep. Hiervoor is onder eindverantwoordelijkheid van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen het Handboek Financiële Verantwoording opgesteld. Het verslag is opgesteld met inachtneming van de in het Handboek van april 2005 gestelde richtlijnen.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva in de balans gewaardeerd tegen nominale waarde. Alle bedragen luiden in duizenden EURO.

Schattingen van kosten/bestelverplichtingen en schattingen van opbrengsten zijn gewaardeerd op (inschattingen van) de nominale waarde.

Materiële vaste activa

Omdat de gebouwen gefinancierd zijn met een annuïtair lopende lening, werden deze afgeschreven (in 40 jaar) tegen de destijds afgesloten rentevoet van 6%. Waardering is op basis van historische kostprijs onder aftrek van annuïtaire afschrijvingen.

Waardering van alle andere activa heeft plaatsgevonden tegen historische kostprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen worden bepaald op basis van de verwachte economische levensduur. De afschrijvingstermijnen zijn voor installaties (in de gebouwen) 16 jaar, inventarissen en facilitaire apparatuur 5 jaar en voor automatiseringsapparatuur 4 jaar. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Voorraden

De waardering van de nog uit te zenden programma's is gebaseerd op de directe productiekosten besteed bij derden. Daaraan zijn toegevoegd de kosten van direct personeel, kosten van overige medewerkers, facilitaire kosten en overige programmakosten.

De van derden ontvangen bijdragen aan een programma, zoals Stimuleringsfondsbijdragen worden in mindering gebracht op de waardering.

De overige voorraden worden gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopwaarde dan wel lagere opbrengstwaarde.

Voor uitgezonden programma's die nog eenmaal of meermalen mogen worden uitgezonden, geldt, dat een uitgezonden programma na eerste uitzending volledig in exploitatie wordt genomen. Echter onder de voorwaarde dat er op voorhand niet reeds herhalingsuitzending(en) zijn gepland. Indien reeds herhalingsuitzending(en) zijn gepland worden deze conform het Handboek Financiële Verantwoording voor 15% van de directe kosten gewaardeerd.

Voor de series van Sesamstraat en Klokhuis gold tot voor kort, dat conform de hierover met het Commissariaat voor de Media gemaakte afspraak in mei 2000, de kosten van de serie gelijkelijk worden verdeeld over de afleveringen. Aangezien elke geproduceerde aflevering volgens het vooraf gemaakte uitzendingschema meerdere keren wordt uitgezonden golden de afleveringen van Klokhuis als twee nieuwe afleveringen en die van Sesamstraat als drie nieuwe afleveringen. Met ingang van 1 januari 2005 zijn door het Commissariaat voor de Media nieuwe richtlijnen uitgegeven voor waardering, waarvan geen afwijking meer mogelijk is. In verband met de inwerkingtreding van het nieuwe Handboek op 1 januari 2005 heeft de NPS per 31 december 2004 de systematiek toegepast van waardering van te herhalen uitzendingen op 85% bij eerste uitzending en 15% op de tweede uitzending, de restwaarde is nul. Dit heeft geleid tot een afboeking op de voorraad in 2004. De vergelijkende cijfers over 2004 en 2005 sluiten derhalve aan.

Stelselwijziging waardering voorraad:

Door een stelselwijziging voortvloeiend uit het Handboek Financiële Verantwoording dat per 1 januari 2005 inging, is de definitie van directe kosten aangevuld met kosten voor o.a. productie-programmabureau, programmaleiding, promo's, kosten eindregie en kosten huisvesting en ICT voor zover direct toerekenbaar. Dit leidde tot een mutatie in het eigen vermogen per 1 januari 2005. De resultaten van 2004 moesten op deze grondslag worden herrekend en de vergelijkende cijfers zijn dan ook aangepast.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd op de nominale waarde. Voor oninbaarheid is een voorziening getroffen.

Liquide Middelen

Hieronder zijn opgenomen de banktegoeden die vrij beschikbaar zijn of binnen een periode van 1 jaar vrijkomen. De buitenlandse valuta zijn gewaardeerd tegen de koers op balansdatum.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd op (inschatting van) de nominale waarde.

Langlopende Schulden

De langlopende schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde en hebben een looptijd langer dan een jaar.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Baten en lasten algemeen

De baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben. De baten als ze gerealiseerd zijn, de lasten worden verantwoord als ze voorzienbaar zijn.

Programma's die niet worden uitgezonden

Programma's waarvan besloten wordt dat zij niet (meer) voor uitzending in aanmerking komen, worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Series

De kosten van programma's die een seriematig karakter hebben, worden, naar rato van het aantal uitzendingen, ten laste van de exploitatie gebracht.

Aanloopkosten/research projecten

Aanloopkosten voor Net 3 series en research projecten worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Subsidies

Subsidies worden als vordering opgenomen als zij schriftelijk zijn bevestigd. Zodra duidelijk is dat onderschrijving van de toekenning zal plaatsvinden, wordt een terugbetalingsverplichting opgenomen.

2.5 Toelichting op de balans

Bedragen in EURO x 1.000

ACTIVA

- 1 - Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	<u>Terreinen</u>	<u>Gebouwen</u>	<u>Installaties</u>	<u>apparatuur</u>	<u>Inventaris en inrichting</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde per 1 januari 2005	€ 995	€ 11.106	€ 1.476	€ 386	€ 269	€ 14.232
Investerings 2005	- -	- -	- -	145	- 26	- 171
Netto desinvesteringen 2005	- -	- -	- -	- 1-	- -	- 1-
Afschrijvingen 2005	- -	- 100-	- 134-	- 229-	- 86-	- 549-
Boekwaarde per 31 december 2005	<u>€ 995</u>	<u>€ 11.006</u>	<u>€ 1.342</u>	<u>€ 301</u>	<u>€ 209</u>	<u>€ 13.853</u>
Aanschafwaarde	€ 995	€ 11.526	€ 2.147	€ 3.649	€ 656	€ 18.973
Cumulatieve afschrijvingen	- -	- 520-	- 805-	- 3.348-	- 447-	- 5.120-
Boekwaarde per 31 december 2005	<u>€ 995</u>	<u>€ 11.006</u>	<u>€ 1.342</u>	<u>€ 301</u>	<u>€ 209</u>	<u>€ 13.853</u>

Het Net3 terrein is in gedeelde eigendom in bezit van de Net3 omroepen (1/3 NPS). Het terrein waarop het NPS/VARA gebouw staat is in gedeelde eigendom 50/50 tussen NPS en VARA. Onder Terreinen zijn de bedragen opgenomen voor de helft van het terrein waarop het NPS/VARA gebouw staat en voor een derde voor het NET 3 gebouw. Over de terreinen wordt niet afgeschreven.

De afschrijving van de beide Gebouwen, het NPS/VARA gebouw en het NET 3 gebouw, is begonnen bij de ingebruikname in 2000. De afschrijving is annuïtair over 40 jaar en is gebaseerd op de destijds hiervoor afgesloten lening met een rente van 6%.

Het Net3 gebouw is voor een derde in eigendom bij NPS en het NPS VARA gebouw voor de helft.

Onder Installaties worden alle installaties van beide gebouwen verantwoord. De afschrijving is lineair over 16 jaar.

De investeringen in 2005 in Apparatuur ad € 145 betreffen voornamelijk investeringen in servers ten behoeve van ICT (€ 76) technische voorzieningen bij FAZA (€ 69). De jaarlijkse afschrijving bedraagt volgens het Nieuwe Handboek vanaf 2005 voor automatiseringsapparatuur 25% (voorheen 33,3%) van de aanschafwaarde en voor facilitaire apparatuur 20% van de aanschafwaarde.

In het verslagjaar is er apparatuur met een aanschafwaarde van totaal € 5 gedesinvesteerd. Voor een bedrag van € 3 betrof dit inruil van facilitaire apparatuur en voor een bedrag van € 2 betrof dit afstoting van facilitaire apparatuur.

De investeringen in 2005 in Inventaris en Inrichting betroffen de 1^e en 2^e termijn voor het plaatsen van binnenwanden in het NPS/VARA gebouw. Over deze activa wordt per jaar 20% van de aanschafwaarde afgeschreven.

Vorraden

- 2 - Onderhanden werk m.b.t. programma's
Onder deze post zijn de niet uitgezonden programma's opgenomen, gereed en onderhanden. Om tot een juiste balanswaardering te komen zijn de van derden vooruit ontvangen bijdragen, volgens onderstaande specificatie, op de waardering in mindering gebracht.

Door een stelselwijziging voortvloeiend uit het Handboek Financiële Verantwoording dat per 1 januari 2005 inging, is de definitie van directe kosten aangevuld met kosten voor o.a. productie-programmabureau, programmaleiding, promo's, kosten eindregie en kosten huisvesting en ICT voor zover direct toerekenbaar. Dit leidde tot een mutatie in het eigen vermogen per 1 januari 2005. De resultaten van 2004 moesten op deze grondslag worden herrekend en de vergelijkende cijfers zijn dan ook aangepast.

De stijging van de voorraad per balansdatum wordt voor een groot deel veroorzaakt door het verplaatsen van uitzending van de gezamenlijk met de VARA geproduceerde dramaserie "Waltz" van 2005 naar 2006. Daarnaast is per balansdatum ook de serie "Fok Jou!" gereed.

	<u>31-12-05</u>		<u>31-12-04</u>	
Waarde voorraad per 31 december:	€	18.163	€	15.216
-bijdrage FOR	€	-	€	-
-bijdrage Stimuleringsfonds	-	3.911	-	3.456
-overige bijdragen	-	61	-	66
	€	<u>3.972</u>	€	<u>3.522</u>
Balanswaarde voorraad:	€	<u>14.191</u>	€	<u>11.694</u>

Het bedrag van de herhalingen bedraagt € 800 tegen € 556 in 2004.

Vorderingen

- 3 - Handelsdebiteuren
Op deze post is een bedrag van € 52 (vorig jaar: € 36) in mindering gebracht als voorziening wegens oninbaarheid.

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	<u>31-12-05</u>		<u>31-12-04</u>	
Stand per 1 januari 2005	€	36	€	140
Vrijval 2005	-	-	-	104-
Afboekingen 2005	-	-	-	-
Dotatie 2005	-	16	-	-
Stand per 31 december 2005	€	<u>52</u>	€	<u>36</u>

Onder de vorderingen op de handelsdebiteuren is een vordering op het Stimuleringsfonds ten bedrage van € 555 (vorig jaar: € 743) verantwoord.

- 4 - Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-05</u>		<u>31-12-04</u>	
Vooruitbetaalde pensioenpremies	€	53	€	100
Sociale lasten	-	299	-	156
Totaal	€	<u>352</u>	€	<u>256</u>

- 5 - Overige vorderingen

De specificatie van de overige vorderingen:

	<u>31-12-05</u>	<u>31-12-04</u>
Omzetbelasting	€ 823	€ 724
Te ontvangen uitkeringen	- 42	- 52
Diversen	- 177	- 37
Totaal	<u>€ 1.042</u>	<u>€ 813</u>

- 6 - Overlopende activa

De specificatie van de overlopende activa is als volgt:

	<u>31-12-05</u>	<u>31-12-04</u>
Nog te ontvangen bijdragen	€ 3.819	€ 3.819
Vooruitbetaalde kosten	- 1.753	- 1.175
Totaal	<u>€ 5.572</u>	<u>€ 4.994</u>

De te ontvangen bijdragen bestaan uit Stimuleringsfonds (€3.303), Cobofonds (€183), FOR (€59) en overigen (€274).

De vooruitbetaalde kosten bestaan voor een €1.615 aan vooruitbetaalde bedragen op programma's in exploitatie en voor €138 uit vooruitbetaalde bedragen op voorraadprogramma's.

- 7 - **Liquide middelen**

Het totaal van de liquide middelen ad €2.436 staat ter vrije beschikking.

PASSIVA

Eigen vermogen

- 8 - Algemene reserve

Deze reserve is overgenomen bij de splitsing NOS / NPS per 1 januari 1995. In de loop van het jaar heeft geen mutatie op de Algemene reserve plaatsgevonden.

- 9 - Reserve voor programmadoeleinden

De reserve voor programmadoeleinden betreft een reservering die zal worden aangewend voor programmering in de komende jaren.

	<u>31-12-05</u>	<u>31-12-04</u>
Stand ultimo vorig boekjaar	€ 6.332	€ 3.859
Stelselwijziging waardering voorraad	- -	- 1.762
Stand primo boekjaar	€ 6.332	€ 5.621
Resultaat boekjaar	- 4.047-	- 711
Stand ultimo boekjaar	<u>€ 2.285</u>	<u>€ 6.332</u>

Door een stelselwijziging voortvloeiend uit het Handboek Financiële Verantwoording dat per 1 januari 2005 inging, is de definitie van directe kosten aangevuld met kosten voor o.a. productie-programmabureau, programmaleiding, promo's, kosten eindregie en kosten huisvesting en ICT voor zover direct toerekenbaar. Dit leidde tot een mutatie in het eigen vermogen ad €1.481 per 1 januari. De resultaten van 2004 moesten op deze grondslag worden herrekend en de vergelijkende cijfers zijn dan ook aangepast.

Als gevolg van de teruglopende budgetten voor de komende jaren, heeft de Raad van Bestuur besloten om de Programmareserves van de omroepen te normeren en de bovenmatige reserves terug te laten vloeien in de algemene reserve van de Publieke Omroep. De gevorderde bedragen blijven echter wel bij de omroepen in kas. Inzet van de gevorderde reserves in 2006 en in 2007 zal geschieden via een budgetbeschikking van de Raad van Bestuur.

Op basis van de Nadere Regeling Programmareserves d.d. 28 juli 2005 is de programmareserve van de NPS genormeerd op €2.285 (5% van het jaarbudget 2005), waardoor er per 31 december 2005 een terugbetalingsverplichting is ontstaan van €3.485. Deze cijfers zijn in de jaarrekening verwerkt.

De reserve per 31 december 2004 bevatte €440 opgebouwde reserve Internet. In het jaar 2005 is hieruit onttrokken €374, waardoor de reserve voor Internet per 31-12-2005 €66 bedraagt.

- 10 - Voorzieningen

Pensioenvoorziening (Voorziening Koopsommen art. 44 en pensioenpremies inactieven).

De koopsom "artikel 44" heeft betrekking op inkoop extra dienstjaren voor medewerkers die op 1 januari 1997 in dienst waren en per 1 januari 2006 jonger dan 60 jaar waren.

Per 1 januari 1997 is de VUT namelijk afgeschaft en vervangen door de TOP regeling, die per 1 januari 2006 weer is afgeschaft door een regeringsmaatregel.

Indien deze mensen gebruik maken van de overgangsregeling vroegpensioen die door de regering is toegestaan en door de PO is ingesteld (voor diegenen geboren vóór 1 januari 1950), is er voor hen een koopsomverplichting aangegaan door de NPS voor extra dienstjaren voor het levenslang ouderdomspensioen op grond van artikel 44 van het pensioenreglement.

De TOP pensioenpremies die voor deze groep nog wel moeten worden betaald onder de overgangsregeling komen ten laste van de jaren waarover de premie is verschuldigd voor zover zij nog actief zijn. Voor de groep niet-actieven is deze premie in 2005 genomen, hetgeen de stijging van de pensioenpremies verklaart.

Stand per 1 januari 2005	€	-
Reserveringen 2005	-	1.491
Uitbetalingen 2005	-	-
Stand per 31 december 2005	€	<u>1.491</u>

Overige Voorzieningen

	<u>31-12-05</u>	<u>31-12-04</u>
Afvloeiingsregeling	€ 244	€ 420
Afvloeiingsregeling SBR	- 1.189	- 2.099
Voorziening inzake claims	- 362	- 95
Voorziening inzake omzetbelasting	- 318	- 235
Voorziening jubilea	- 90	- -
Voorziening onderhoud NPS/VARA gebouw	- 181	- 131
Voorziening onderhoud Net 3 gebouw	- 22	- 14
Stand per 31 december 2005	€ <u>2.406</u>	€ <u>2.994</u>

Afvloeiingsregeling

Deze regeling betreft een voorziening voor verplichtingen op grond van artikel 18 van de CAO. Deze voorziening is op individuele basis berekend tegen de thans geldende schalen volgens de CAO voor de Omroep. Het verloop van deze voorziening was als volgt:

Stand per 1 januari 2005	€	420
Toevoeging 2005	-	12
Overheveling vanuit SBR	-	-
Uitbetalingen 2005	-	188-
Stand per 31 december 2005	€	<u>244</u>

Het langlopende deel van deze voorziening bedroeg € 80 in 2005 tegen € 249 vorig jaar.

Afvloeiingsregeling SBR

Deze regeling betreft een voorziening voor verplichtingen op grond van de zogenaamde Sociale Begeleidings Regeling SBR. Deze voorziening is op individuele basis op deze regeling gebaseerd.

In 2004 is voor een totaalbedrag van 2.685, zijnde 100%, een beroep gedaan op deze regeling. Hiervan is in 2004 een bedrag van € 2.567 toegekend en uitgekeerd ten laste van de Algemene Omroep Reserve. Afrekening van dit voorschot zal in de loop van 2006 geschieden op basis van nacalculatie. In 2005 heeft de NPS niet opnieuw een aanvraag ingediend voor een bijdrage in de reorganisatiekosten. De dotatie betreft een eigen bijdrage van de NPS voor de meerkosten ten aanzien van de claim. Het is per balansdatum nog onduidelijk of deze kosten onder de regeling vallen en dus worden vergoed. De meerkosten zijn in de exploitatie verantwoord.

Het verloop van deze voorziening was als volgt:

Stand per 1 januari 2005	€	2.099
Uitbetalingen	-	1.128
Dotatie 2005		218
Stand per 31 december 2005	€	<u>1.189</u>

Voorziening inzake claims

De voorziening inzake claims heeft betrekking op een aantal juridische geschillen.

Het verloop van deze voorziening was als volgt:

Stand per 1 januari 2005	€	95
Dotatie 2005	-	272
Vrijval 2005	-	5
Stand per 31 december 2005	€	<u>362</u>

De dotatie 2005 bestaat voor een bedrag van € 260 uit juridische claims. De vrijval van de claims uit 2004 kon ontstaan doordat de NPS deze zaken heeft gewonnen.

Voorziening inzake omzetbelasting

De voorziening inzake omzetbelasting heeft betrekking op een naheffing van de Belastingdienst naar aanleiding van de controle over de jaren 1997 t/m 2001. Een klein deel (reservering printprijs 2004) van deze naheffing is in de verslagperiode afgerekend. Daarnaast is in de verslagperiode een aanvullende voorziening getroffen voor een mogelijke naheffing over de jaren 2002 t/m 2005 met betrekking tot onze coproducties die door de fiscus mogelijk zullen worden aangemerkt als aankopen. De fiscus stelt zich op het standpunt dat, wanneer er sprake is van aankopen, de in rekening gebrachte omzetbelasting niet mag worden verhaald. Inmiddels zijn intern de teksten in de coproductie overeenkomsten hierop aangescherpt.

Het verloop van deze voorziening was als volgt:

Stand per 1 januari 2005	€	235
Aanvulling reservering	-	78
Reservering rente	-	7
Afrekening 2005	-	2
Stand per 31 december 2005	€	<u>318</u>

Deze voorziening heeft een kortlopend karakter.

Voorziening jubilea

Als gevolg van de per 2005 in werking getreden "Richtlijn Personeelsbeloningen" (RJ 271) is het voorgeschreven om de contante waarde van toegekende vergoedingen die niet geheel betaalbaar zijn binnen 12 maanden na de periode waarin sprake is van een dienstverband, op te nemen als verplichting in de jaarrekening. De opbouw van deze voorziening is als volgt:

Stand per 1 januari 2005	€	-
Reservering 2005	-	102
Uitbetalingen 2005	-	12
Stand per 31 december 2005	€	<u>90</u>

Het langlopende deel van deze voorziening bedraagt € 76.

Voorziening onderhoud NPS/VARA gebouw

In 2003 is een plan groot onderhoud opgesteld. Vanaf 2003 is dit plan dan ook bepalend voor de toekomstige dotaties.

Het verloop van deze voorziening was als volgt:

Stand per 1 januari 2005	€	131
Kosten 2005	-	16
Toevoegingen 2005		66
Stand per 31 december 2005	€	<u>181</u>

Deze voorziening heeft een langlopend karakter.

In 2005 is er ten laste van deze voorziening een bedrag van € 16 uitgegeven ten behoeve van het reinigen en vlamvertragend spraybehandelen van de houten gevellamellen van het NPS / VARA gebouw.

Voorziening onderhoud Net 3 gebouw

In 2003 is een plan groot onderhoud opgesteld. Vanaf 2003 is dit plan dan ook bepalend voor de toekomstige dotaties.

Het verloop van deze voorziening was als volgt:

Stand per 1 januari 2005	€	14
Toevoegingen 2005	-	7
Stand per 31 december 2005	€	<u>22</u>

Deze voorziening heeft een langlopend karakter.

Langlopende schulden

- 11 - Onderhandse leningen

Per 1 januari 2000 is de achtergestelde langlopende lening van het Commissariaat voor de Media rentedragend geworden. Deze lening, thans nog groot € 8.826 is aflossingsvrij en in de verslagperiode hebben geen mutaties plaatsgevonden. Het rentepercentage van 4,75% is voor een periode van 10 jaar vastgesteld.

- 12 - Schulden aan kredietinstellingen

ING Bank

Aan het eind van 1997 heeft de NPS een middellang krediet van € 9.983 bij de ING Bank afgesloten ter financiering van de nieuwbouw op het Mediapark te Hilversum. De rente bedroeg 6% en was voor een periode van 10 jaar vast. Deze lening zou niet worden verlengd maar via het vastgestelde aflossingsschema afgebouwd.

In de verslagperiode is, vanwege de lage rentestand en het grote liquiditeitsoverschot, besloten om het middellange krediet vervroegd af te lossen. De beschikbare middelen leverden op deposito gemiddeld 2% rentevergoeding op, terwijl de NPS over deze lening een rente van 6% diende te vergoeden. De afgegeven zekerheden op dit krediet zijn thans vervallen.

BNG Bank

De kredietfaciliteit bij de BNG Bank bedraagt maximaal € 8.000 en bestaat uit een krediet in rekening-courant van € 4.000 en maximaal € 4.000 uit Daggeld u/g en/of Kasgeld. Van de laatste kredietfaciliteit is in het verslagjaar nog geen gebruik gemaakt.

Kortlopende Schulden

- 13 - Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-05</u>	<u>31-12-04</u>
Loonheffing	€ 571	€ 548
Sociale lasten	- 79	- 75
Totaal	<u>€ 650</u>	<u>€ 623</u>

- 14 - Overige schulden

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-05</u>	<u>31-12-04</u>
Reservering verlofuren	€ 822	€ 918
Honoranten	- 88	- 65
Afrekening Honorariumadministratie	- 11	- 104
Terug te betalen programmareserve	- 3.485	-
Diversen	- 5	- 30
Totaal	<u>€ 4.411</u>	<u>€ 1.117</u>

Terug te betalen programmareserve

Als gevolg van de teruglopende budgetten voor de komende jaren, heeft de Raad van Bestuur besloten om de Programmareserves van de omroepen te normeren en de bovenmatige reserves terug te laten vloeien in de algemene reserve van de Publieke Omroep. De gevorderde bedragen blijven echter wel bij de omroepen in kas. Inzet van de gevorderde reserves in 2006 en in 2007 zal geschieden via een budgetbeschikking van de Raad van Bestuur.

Op basis van de Nadere Regeling Programmareserves d.d. 28 juli 2005 is de programmareserve van de NPS genormeerd op € 2.285 (5% van het jaarbudget 2005), waardoor er per 31 december 2005 een terugbetalingsverplichting is ontstaan van € 3.485. Deze cijfers zijn in de jaarrekening verwerkt.

- 15 - Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva zijn verplichtingen opgenomen die betrekking hebben op de exploitatie en het onderhanden werk met betrekking tot programma's waarvoor nog geen nota's zijn ontvangen.

De verplichtingen met betrekking tot exploitatie ad €7.010 betreffen voor €980 honoraria/salarissen, voor €1.245 aan faciliteiten, voor €217 huisvestingskosten, voor €1.377 co-producenten, voor €1.068 aan rechten, voor €1.882 aan directe programmakosten en voor €241 aan overige kosten.

De verplichting met betrekking tot de voorraadprogramma's ad €6.030 bestaan voor €4.839 uit verplichtingen inzake co-producties, voor €553 aan facilitaire verplichtingen, voor €399 aan honoraria en voor €239 uit overige kosten.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Per balansdatum zijn verplichtingen aangegaan voor:

	<u><1 jaar</u>		<u>< 5 jaar</u>		<u>> 5 jaar</u>		totaal	totaal
	€		€		€		2005	2004
Faciliteiten	€	161	€	1	€	-	€ 162	€ 2.627
Freelance contracten	-	304	-	150	-	-	454	-
Huurcontracten	-	-	-	-	-	-	0	144
Onderhoudscontracten	-	130	-	111	-	-	241	126
Leasecontracten	-	-	-	211	-	-	211	241
Licenties / rechten	-	-	-	-	-	3.067	3.067	4.105
Verbouwing NOVA	-	491	-	-	-	-	491	0
Cybernos	-	870	-	3.885	-	-	4.755	0
Totaal	€	1.956	€	4.358	€	3.067	€ 9.381	€ 7.243

Daarnaast is er met betrekking tot een aantal prijzen een (financiële) toezegging ad € 147 gedaan en liggen er met name voor de langlopende programma's (o.a. ZaterdagMatinee en Het verleden van Nederland) commitments voor de komende jaren.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

- 1 - Baten Radio en Televisie

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-05</u>	<u>31-12-04</u>
Vergoedingen Publieke Omroep	€ 43.307	€ 40.387
Terugbetaling programmareserve	- 3.485-	-
Programmaversterking	-	- 6.017
Bijdrage FOR	- 368	- 1.596
Bijdrage Stimuleringsfonds	- 3.348	- 4.087
Bijdragen Cobo-fonds	- 156	- 189
Opbrengst overige nevenactiviteiten	- 502	- 430
Programma-opbrengsten	- 1.480	- 1.313
Totaal	<u>€ 45.676</u>	<u>€ 54.019</u>

- 2 - Baten Neventaken

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-05</u>	<u>31-12-04</u>
Vergoedingen Publieke Omroep	€ 1.130	€ 1.150
Bijdrage Stimuleringsfonds	- 28	-
Programma-opbrengsten	-	- 1
Totaal	<u>€ 1.158</u>	<u>€ 1.151</u>

Beze baten betreffen uitsluitend Internet / Nieuwe Media.

Lonen en salarissen

Kosten verbonden aan het personeelsbestand 2005.

De in 2005 verantwoorde personeelskosten bedroegen € 26.9 mln (2004: € 25.3 mln).

De lonen en salarissen in de exploitatierekening hebben betrekking op uitgezonden programma's.

	<u>31-12-05</u>	<u>31-12-04</u>
Lonen & Salarissen	€ 13.507	€ 14.064
Pensioenpremie	- 2.395	- 2.041
Koopsommen art.44	- 1.491	-
Overige Sociale lasten	- 1.937	- 1.704
Freelancers	- 6.668	- 6.539
Overige Personeelskosten	- 870	- 957
	<u>€ 26.868</u>	<u>€ 25.305</u>

Personeelsaantallen

	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden	309	332
Gemiddeld aantal FTE's	267	288

- 3 - **Directe productiekosten**

Stelselwijziging waardering voorraad:

Door een stelselwijziging voortvloeiend uit het Handboek Financiële Verantwoording dat per 1 januari 2005 inging, is de definitie van directe kosten aangevuld met kosten voor o.a. productie-programmabureau, programmaleiding, promo's, kosten eindregie en kosten huisvesting en ICT voor zover direct toerekenbaar. Dit leidde tot een mutatie in het eigen vermogen per 1 januari. De resultaten van 2004 moesten op deze grondslag worden herrekend en de vergelijkende cijfers zijn dan ook aangepast.

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-05</u>	<u>31-12-04</u>
Faciliteiten	€ 9.994	€ 11.054
Freelancers	- 6.488	- 7.096
Co-productiebijdragen	- 10.481	- 10.480
Bijdrage publieke omroepen	- 7.374-	- 7.059-
Overige Programmakosten	- 5.991	- 8.044
Totaal	<u>€ 25.580</u>	<u>€ 29.615</u>

- 4 - **Overige bedrijfslasten**

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-05</u>	<u>31-12-04</u>
Huisvestingskosten	€ 1.225	€ 987
Algemene kosten	- 3.806	- 4.302
Overige	-	- 101
Totaal	<u>€ 5.031</u>	<u>€ 5.390</u>

De stijging van de huisvestingskosten werd in de verslagperiode voornamelijk veroorzaakt door een dotatie aan een voorziening voor juridische claims.

Bezoldiging bestuurders en directie

De bezoldiging van bestuurders en directie in 2005 bedroeg € 404 tegenover € 234 in 2004. Deze bedragen zijn beide berekend volgens de nieuwe richtlijn volgens het Handboek Financiële Verantwoording Media van het Ministerie van OC&W. Meegenomen zijn de volgende componenten: salaris inclusief pensioenlasten, vakantiegelden, vaste onkostenvergoedingen minus de ontvangen vergoedingen voor het vervullen van nevenfuncties. In het verslagjaar is sprake van een eenmalige last voor een koopsom voor pensioen; het afschaffen van vroegpensioen kent een uitzondering voor mensen geboren vóór 1 januari 1950 op grond waarvan zij gebruik kunnen maken van een omroepbrede overgangsregeling.

2.7 Toelichting op het kasstroomoverzicht

ALGEMEEN

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

TOELICHTING OP DE KASSTROMEN

De terugbetalingsverplichting van radio- en televisiegelden aan de Publieke Omroep op basis van de Nadere Regeling Programmareserves d.d. 28 juli 2005 heeft geleid tot een korting op de inkomsten van € 3.485, waardoor de kasstroom uit de bruto operationele activiteiten sterk negatief beïnvloed wordt.

De voorzieningen zijn enerzijds aangesproken door het gebruik dat is gemaakt van de sociale begeleidingsregeling, maar anderzijds sterker gestegen door de vorming van een pensioenvoorziening (zie de toelichting aldaar).

De stelselwijziging voor toerekening van kosten aan de voorraad gereed en onderhanden programma's leidt tot een aanpassing in het huidige en in het vorige boekjaar. De voorraad is daarnaast ook autonoom gestegen, maar de stijging van de korte schulden compenseert dat ruimschoots. Zowel de korte vorderingen als de korte schulden fluctueren zodanig dat dit slechts een momentopname is. De terugbetalingsverplichting aan de Publieke Omroep van € 3.485 (zie hierboven) is in de korte schulden de belangrijkste factor.

Het investeringsniveau in 2005 is met € 133 toegenomen ten opzichte van 2004 van € 38 naar € 171.

De desinvesteringen zijn toegelicht bij de materiële vaste activa in de balans.

De stand van de liquide middelen liet toe dat de middellange lening van pro resto € 6.725 met een looptijd van 1997 tot 2007 nog voor het verstrijken van de looptijd kon worden afgelost.

III Overige Gegevens

3.1 Voorstel resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat te verwerken in de reserve voor programmadoeleinden, met dien verstande dat op basis van de Nadere Regeling Programmareserves d.d. 28 juli 2005 de programmareserve van de NPS genormeerd is op € 2.285 (5% van het jaarbudget 2005), waardoor er per 31 december 2005 een terugbetalingsverplichting is ontstaan van € 3.485. Deze cijfers zijn, vooruitlopend op de resultaatbestemming, in de jaarrekening verwerkt.