



Jaarrekening 2001

INHOUD

I Jaarrekening	
1.1. Balans	2
1.2. Exploitatierkening	3
1.3. Kasstroomoverzicht	4
1.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5. Toelichting op de balans	7
1.6. Toelichting op de exploitatierkening	11
1.7. Toelichting op het kasstroomoverzicht	13
II Overige gegevens	
2.1. Voorstel tot resultaatbestemming	14
2.2. Accountantsverklaring	14
III Algemene gegevens	
3.1. Doelstelling Nederlandse Programma Stichting	15
3.2. Samenstelling Bestuur per ultimo december 2001	15
3.3. Samenstelling Programmaraad per ultimo december 2001	15
3.4. Vaststelling Jaarrekening 2000	15

1.1 BALANS				
ACTIVA		31-12-01		31-12-00
		x f 1.000		x f 1.000
Vaste activa				
Materiele vaste activa				
Terreinen		2.193		2.193
Gebouw		25.062		22.845
Installaties		3.850		5.156
Apparatuur		4.147		-
Inventaris en inrichting		432		1.854
		35.684		32.048
Vlottende activa				
Voorraden				
Onderhanden werk mbt programma's		30.366		25.782
Overige voorraden		172		128
		30.538		25.910
Vorderingen				
Handelsdebiteuren		5.637		6.746
Overige vorderingen		1.502		784
Overlopende activa		13.715		16.708
		20.854		24.238
Liquide middelen		158		6.255
TOTAAL ACTIVA		87.234		88.451
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve		5.043		5.043
Reserve voor programmadoeleinden		2.150		3.194
		7.193		8.237
Voorzieningen				
Overige voorzieningen		1.686		621
		1.686		621
Langlopende schulden				
Obligaties en onderhandse leningen		19.450		19.450
Schulden aan kredietinstellingen		18.420		19.620
		37.870		39.070
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers		10.372		9.382
Schulden aan kredietinstellingen		2.936		-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.535		2.157
Aflossingstermijnen lening		1.400		1.312
Overige schulden		5.350		3.993
Overlopende passiva		18.892		23.679
		40.485		40.523
TOTAAL PASSIVA		87.234		88.451

1.2 EXPLOITATIEREKENING					
			2001		2000
			x f 1.000		x f 1.000
Baten					
	Radio, televisie en internet		124.578		109.769
	Som der bedrijfsopbrengsten		124.578		109.769
Lasten					
	Lonen en salarissen	29.826			25.590
	Sociale lasten	7.901			8.115
	Afschrijving op materiële vaste activa	1.457			814
	Directe produktiekosten	75.070			64.170
	Overige bedrijfslasten	10.274			8.429
	Som der bedrijfslasten		124.528		107.118
Bedrijfsresultaat			50		2.651
	Rentebaten en inkomsten uit beleggingen	56			209
	Rentelasten en soortgelijke kosten	2.229			2.219
			2.173-		2.010-
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening			2.123-		641
	Buitengewone baten en lasten		1.079		1.072
Exploitatiesaldo			1.044-		1.713

1.3 KASSTROOMOVERZICHT					
			2001		2000
			x f 1.000		x f 1.000
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>					
	Exploitatiesaldo omroepactiviteiten		1.044-		1.713
	Mutatie Schommelfonds		-		1.789-
	<i>Aanpassen voor:</i>				
	-Afschrijvingen materiële vaste activa		1.457		814
	-Mutatie voorzieningen		1.065		1.307-
	Bruto kasstroom uit operationele activiteiten		1.478		569-
	<i>Aanpassen voor :</i>				
	-Mutatie in voorraden		4.628-		8.655
	-Mutatie vorderingen		3.384		2.005-
	-Mutatie kortlopende schulden		38-		7.952
	Totaal aanpassingen		1.282-		14.602
	Netto kasstroom uit operationele activiteiten		196		14.033
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>					
	Investerings in materiële vaste activa		5.093		15.099
	Kasstroom uit investeringsactiviteiten		5.093-		15.099-
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>					
	Aflossingstermijnen lening		1.200 [*]		1.312
			1.200-		1.312-
	Mutatie liquide middelen		6.097-		2.378-
<i>Totalen</i>					
	Liquide middelen einde boekjaar		158		6.255
	Liquide middelen begin boekjaar		6.255		8.633
	Mutatie liquide middelen		6.097-		2.378-

1.4 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 juni 2001 gestelde richtlijnen.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva in de balans gewaardeerd tegen nominale waarde. Alle bedragen in de tabellen luiden in duizenden guldens en in de toelichtingen in hele guldens, tenzij anders aangegeven.

Materiële vaste activa

Omdat de gebouwen gefinancierd zijn met een annuïtair lopende lening, worden deze afgeschreven (in 40 jaar) tegen de afgesloten rentevoet van 6%.

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 afschrijftermijnen zijn voor installaties (in de gebouwen) 16 jaar, inventarissen en facilitaire apparatuur 5 jaar en voor automatiseringsapparatuur 3 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 waaraan toegevoegd de kosten van direct personeel. De van derden ontvangen bijdragen aan een programma, zoals CoBO- en Stimuleringsfondsbijdragen worden in mindering gebracht op de waardering.

De in de voorraad opgenomen jeugdprogramma's betreffen in serie gemaakte afleveringen welke volgens het vooraf gemaakte uitzendschema meerdere keren worden uitgezonden.

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

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.

Langlopende Schulden

De langlopende schulden zijn opgenomen tegen nominale waarde en worden uitsluitend onder dit hoofd verantwoord indien en voorzover zij een looptijd hebben langer dan een jaar.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

De baten en lasten worden verantwoord in het jaar waarop ze betrekking hebben.

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

De kosten van programma's die een seriematig karakter hebben, worden, naar rato van het aantal uitzendingen, ten laste van de exploitatie gebracht. Aanloopkosten met betrekking tot nieuw opgezette gezamenlijke (Net 3) series worden direct ten laste van de exploitatie gebracht.

1.5 Toelichting op de balans

Bedragen in NLG x 1.000

ACTIVA

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:									
									Inventaris en
		<u>Terreinen</u>	<u>Gebouwen</u>	<u>Installaties</u>	<u>apparatuur</u>	<u>inrichting</u>			<u>Totaal</u>
Boekwaarde per 1 januari 2001	f	2.193	f 22.845	f 5.156	f -	f 1.854			f 32.048
Overboeking	-	-	- 1.100	- 1.100-	1.299	1.299-			- -
Investeringen 2001	-	-	- 1.300	- -	- 3.793	- -			- 5.093
Afschrijvingen 2001	-	-	- 183-	- 206-	- 945-	- 123-			- 1.457-
Boekwaarde per 31 december 2001	f	2.193	f 25.062	f 3.850	f 4.147	f 432			f 35.684
Aanschafwaarde	f	2.193	f 25.400	f 4.400	f 5.092	f 4.216			f 41.301
Cumulatieve afschrijvingen	-	-	- 338-	- 550-	- 945-	- 3.784-			- 5.617-
Boekwaarde per 31 december 2001	f	2.193	f 25.062	f 3.850	f 4.147	f 432			f 35.684

Onder Terreinen zijn de bedragen opgenomen voor de helft van het terrein waarop het NPS VARA gebouw staat en een derde van het terrein voor het Net 3 gebouw. Over het terrein wordt niet afgeschreven.

De afschrijving van de beide nieuwe gebouwen, het NPS VARA gebouw en het Net 3 gebouw, is begonnen met ingang van 2000.

Onder Installaties staan alle installaties in beide gebouwen. Ten tijde van de vorige jaarrekening zijn wij uitgegaan van schattingen in de verdeling tussen gebouwen en installaties, en gedurende het boekjaar is gebleken dat het aandeel van de installaties in de totale som van de gebouwen lager uitkwam en dat van de gebouwen hoger. Wij hebben derhalve in de activa de bedragen hierop aangepast, waardoor de waarde van de installaties is gedaald en die van de gebouwen is gestegen. Ook de post afschrijvingen hebben wij gecorrigeerd.

Wij hebben de post Inventaris en inrichting gesplitst in apparatuur en inrichting, waarbij apparatuur facilitaire apparatuur en computerhardware en -software omvat en inrichting is beperkt tot meubilair en inrichting van de gebouwen. De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast. De investeringen in 2001 zijn vooral investeringen in radiofaciliteiten, in uitleenapparatuur en in voormontagesets. Facilitaire Zaken wordt aangestuurd door de NPS en werkt ook voor RVU, VARA, en VPRO. Van de collega-omroepen is ook apparatuur overgenomen. Daarnaast is geïnvesteerd in een nieuw decor voor NOVA, een firewall voor internet, servers en in een administratief softwarepakket.

Per jaareinde 2000 was een schatting gemaakt van nog te verwachten bedragen voor het voltooiën van gebouwen en terreinen. Het verschil tussen totaalbedragen en feitelijke bestedingen was opgenomen onder "activa in bestelling". Deze post is nu geëlimineerd omdat de bouwfase is voltooid.

Voorraden

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.

						<u>31-12-01</u>					<u>31-12-00</u>
Waarde voorraad per 31 december:					<i>f</i>	34.376				<i>f</i>	37.723
-bijdrage FOR			<i>f</i>	92					<i>f</i>	3.627	
-bijdrage Stimuleringsfonds		-		3.075				-		7.102	
-overige bijdragen		-		763				-		982	
-bijdrage stichting CoBo		-		80				-		230	
					<i>f</i>	4.010			<i>f</i>	11.941	
Balanswaarde voorraad:					<i>f</i>	30.366			<i>f</i>	25.782	

De stand balanswaarde per jaareinde 1999 was *f* 34.533.

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Op deze post is een bedrag van *f* 407.514.- (vorig jaar: *f* 696.000,-) in mindering gebracht als voorziening wegens oninbaarheid.

Onder de vorderingen op de handelsdebiteuren is een vordering op het Stimuleringsfonds ten bedrage van *f* 937.725.- (vorig jaar: *f* 897.096) verantwoord.

Overige vorderingen

De vordering omzetbelasting was eind 2000 lager dan andere jaren omdat in januari de afdracht BTW over de panden verschuldigd was. De vordering is nu weer terug op het gemiddelde

De specificatie van de overige vorderingen:

						<u>31-12-01</u>				<u>31-12-00</u>
Omzetbelasting					<i>f</i>	1.401			<i>f</i>	338
Te ontvangen NWW-uitkeringen					-	38			-	134
Raad van bestuur NOS					-	-			-	313
Diversen					-	63			-	1-
Totaal					<i>f</i>	1.502			<i>f</i>	784

niveau.

Overlopende activa

De specificatie van de overlopende activa is als volgt:

						<u>31-12-01</u>				<u>31-12-00</u>
Nog te ontvangen bijdragen					<i>f</i>	10.894			<i>f</i>	13.365
Vooruitbetaalde kosten					-	2.821			-	3.343
Totaal					<i>f</i>	13.715			<i>f</i>	16.708

Liquide middelen

Het totaal van de liquide middelen ad *f* 158.000,- staat ter vrije beschikking.

PASSIVA

Eigen vermogen

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.

Kortlopende Schulden

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze zijn als volgt te specificeren:					
				<u>31-12-01</u>	<u>31-12-00</u>
Loonheffing			<i>f</i>	1.149	<i>f</i> 1.255
Sociale lasten			-	386	- 902
Totaal			<i>f</i>	<u>1.535</u>	<i>f</i> <u>2.157</u>

Overige schulden

Deze zijn als volgt te specificeren:					
Reservering vakantiedagen (urenberg)			<i>f</i>	2.520	<i>f</i> 2.100
Raad van Bestuur NOS			-	881	- -
Honoranten			-	8-	- 41
Afrekening Honad			-	137	- 393
Nog af te dragen pensioenlasten			-	42	- 415
Te betalen BTW overhead en printprijs			-	1.153	- 998
Diversen			-	625	- 46
Totaal			<i>f</i>	<u>5.350</u>	<i>f</i> <u>3.993</u>

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

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Per balansdatum zijn verplichtingen aangegaan voor onder andere :

- faciliteiten ad *f* 112.500,- (€ 51.000) met een looptijd van 4 maanden
- faciliteiten ad *f* 7.160.000,- (€ 3.250.000) met een looptijd van 18 maanden
- faciliteiten ad *f* 22.000,- (€ 10.000) met een looptijd van 26 maanden.
- Huur ad *f* 517.000,- (€ 234.500) met een verwachte looptijd van 2 tot 3 jaar (huur audiocentrum radio 3)
- lease-auto's ad *f* 566.500,- (€ 257.040) met een looptijd variërend van nul tot vier jaar,
- onderhoud software ad *f* 105.100,-(€ 47.730) met een looptijd van 1 jaar.

Met betrekking tot de voorraad programma's is voor een bedrag van *f* 455.926,- aan verplichtingen aangegaan met een looptijd langer dan een jaar. Daar tegenover wordt een bedrag van *f* 72.000,- verwacht aan nog te ontvangen StiFo-bijdragen.

1.6 Toelichting op de exploitatierekening

Baten Radio, Televisie en Internet

Deze zijn als volgt te specificeren:					
				<u>31-12-01</u>	<u>31-12-00</u>
Vergoedingen NOS			f	89.701	f 96.058
Programmaversterking			-	8.050	-
Bijdrage FOR			-	11.289	- 3.925
Bijdrage Stimuleringsfonds			-	12.125	- 6.396
Bijdragen Cobo-fonds			-	935	- 771
Programma-opbrengsten			-	2.478	- 2.619
Totaal			f	<u>124.578</u>	f <u>109.769</u>

Lonen en salarissen

Uitbetaalde lonen en salarissen

De in 2001 uitbetaalde personeelskosten bedroegen f 51,6 mln (2000: f 47,3 mln).

				<u>31-12-01</u>	<u>31-12-00</u>
Lonen & Salarissen		f	29.174	f 27.366	
Pensioenpremie		-	2.595	- 2.423	
Overige Sociale lasten		-	5.301	- 4.844	
Freelancers		-	12.641	- 11.307	
Overige Personeelskosten		-	1.936	- 1.332	
			<u>51.647</u>	<u>47.272</u>	

Personeelsaantallen

	1999	2000	2001
Gemiddeld aantal personeelsleden	301	325	348
Gemiddeld aantal FTE's	268	288	305

(oude jaren zijn herrekend).

Direkte produktiekosten

Deze zijn als volgt te specificeren:					
				<u>31-12-01</u>	<u>31-12-00</u>
Faciliteiten			f	28.202	f 26.219
Freelancers			-	14.042	- 10.687
Coproductiebijdragen			-	26.244	- 20.717
Overige Programmakosten			-	6.582	- 6.548
Totaal			f	<u>75.070</u>	f <u>64.170</u>

Overige bedrijfslasten

Deze zijn als volgt te specificeren:							
				<u>31-12-01</u>		<u>31-12-00</u>	
Huisvestingskosten				f	2.072	f	2.645
Algemene kosten				-	8.202	-	5.784
Totaal				f	10.274	f	8.429

Buitengewone baten en lasten

Onder deze post zijn de baten verantwoord van de liquidatie van de woningbouwstichting van de publieke omroep.

Bezoldiging bestuurders en directie

De bezoldiging van bestuurders en directie in 2001 bedroeg f 461.465 tegenover f 445.070 in 2000.

1.7 Toelichting op het kasstroomoverzicht

ALGEMEEN

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

TOELICHTING OP DE KASSTROMEN

In 2000 zijn de gebouwen vrijwel voltooid en medio 2000 zijn het NPS VARA gebouw en het Net 3 gebouw in gebruik genomen. De bouw is in 2001 voltooid, zij het dat er nog restpunten zijn die, hangende een bouw Arbitragekwestie, door andere aannemers ter hand zullen worden genomen.

De aflossingstermijn 2001 op de middellange lening is *f* 1,2 mln, terwijl er onder de korte schulden ook nog *f* 200.000 is opgenomen omdat per 1 oktober 2001 er abusievelijk een te lage aflossingincasso is afgeschreven, die door de bank in 2002 pas gecorrigeerd wordt.

Het investeringsniveau in 2001 was *f* 5,1 mln (2000: *f* 15,1 mln) en de vaste activa stegen van *f* 32 mln in 2000 naar *f* 35,7 mln eind 2001.

In 2001 namen de liquiditeiten af met *f* 9 mln (2000 *f* 2,4 mln).

Dit werd vooral veroorzaakt door een voorraadtoename van *f* 5 mln en de al eerder genoemde investeringen.

In 2000 was sprake van een substantiële afname van het werkkapitaal en van voorraden, waardoor ondanks het hogere investeringsniveau de liquiditeitsafname beperkt kon blijven.

II Overige Gegevens

2.1 Voorstel resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het resultaat te verwerken in de reserve voor programmadoeleinden.

2.2 Accountantsverklaring

Opdracht

Wij hebben de bijgevoegde jaarrekening 2001 van de Nederlandse Programma Stichting te Hilversum gecontroleerd. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een accountantsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze controle is verricht overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controleopdrachten en met in acht neming van het controleprotocol. Volgens deze richtlijnen dient onze controle zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen onjuistheden van materieel belang bevat. Een controle omvat onder meer een onderzoek door middel van deelwaarnemingen van informatie ter onderbouwing van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. Tevens omvat een controle een beoordeling van de grondslagen voor financiële verslaggeving die bij het opmaken van de jaarrekening zijn toegepast en van belangrijke schattingen die de leiding van de huishouding daarbij heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. Wij zijn van mening dat onze controle een deugdelijke grondslag vormt voor ons oordeel.

Oordeel

Wij zijn van oordeel dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen op 31 december 2001 en van het resultaat over 2001 in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving in het handboek financiële verantwoording en voldoet aan de wettelijke bepalingen zoals opgenomen in de Mediawet.

Hilversum, 21 april 2002.

Ernst & Young Accountants

III Algemene Gegevens

3.1. 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

3.2. Samenstelling NPS Bestuur per ultimo december 2001

Voorzitter :

Mevrouw A. van den Berg

Vice-voorzitter :

De heer mr. J.C. Jaakke

Leden :

De heer prof. dr. H.B. Entzinger

De heer drs. K. van der Steenhoven

Mevrouw drs. Y.I. Tümer

Mevrouw M. van Dusseldorp

Mevrouw drs. M. Kooijmans (benoemd voorjaar 2001)

3.3. Samenstelling Programmaraad NPS per ultimo december 2001

Benoemd door :

Mevr. mr. L.Y. Gonçalves-
Ho Kang You (voorzitter)

de Minister

De heer P. Hagenaars

Cultuurnetwerk Nederland

Mevr. C. Brickwood

Virtueel Platform

De heer drs B. Wiebenga

de Stichting Lezen

De heer H.J.A. Tijssen

Nederlandse Federatie voor de Cinematografie (NFC)

De heer J. Troost

Nederlandse Patiënten Consumenten Federatie (NP/CF)

De heer J. Bartelse

Hogere Beroeps Onderwijs Raad (HBO-Raad)

De heer J. Schuring

Stichting Cultureel Jongeren Paspoort

Mevr. L. Groenewegen

Nederlandse Vrouwenraad

De heer dr P.P.M. Raasveld

Contactorgaan van Nederlandse Orkesten (CNO)

De heer B. Holvast

Federatie Kunstenaarsverenigingen en

Ontwerpersverenigingen

Mevr. P.M. van der Loo

Vereniging Nederlandse Jeugdgroep

De heer dr. J.E. van Lil

Stichting Jeuginformatie Nederland

De heer H. el Madkouri

Stichting Omroep en Alloctonen (STOA)

De heer H. Mali

Vereniging voor Kunstzinnige Vorming (VKV)

Mevr. drs. P. Terreehorst

Boekmanstichting

De heer G.J.M. Tielen

Nederlands Platform Ouderen en Europa

De heer drs. S. Louw

de Consumentenbond

De heer dr. K. Sietaram

Forum, Instituut voor Multiculturele

Ontwikkeling

De heer drs. R. Smalenburg

Stichting Wetenschap en Techniek Nederland (WeTeN)

3.4. Vaststelling Jaarrekening

De jaarrekening over het jaar 2000 is vastgesteld en goedgekeurd in de bestuursvergadering van 4 mei 2001.