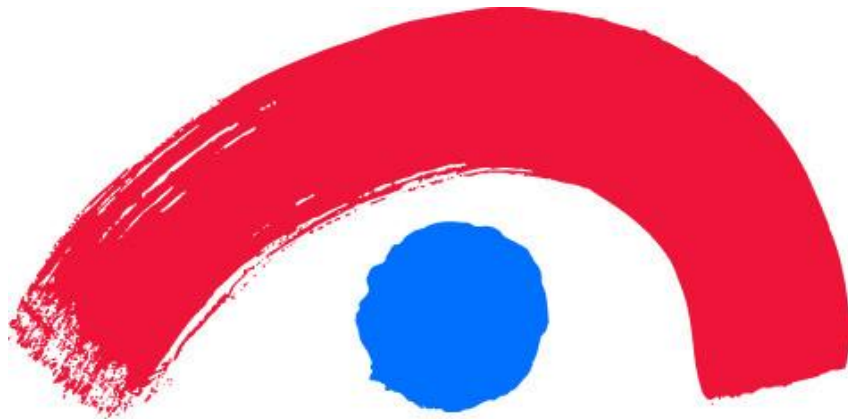


J A A R R E K E N I N G



n p s

2006

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Inhoudsopgave	2
I Algemene gegevens	3
1.1. Doelstelling	3
1.2. Samenstelling Bestuur ultimo december 2006	3
1.3. Samenstelling Programmaraad ultimo december 2006	4
1.4. Vaststelling Jaarrekening 2005	4
II Jaarrekening	5
2.1. Balans	5
2.2. Exploitatierkening	6
2.3. Kasstroomoverzicht	7
2.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.5. Toelichting op de balans	10
2.6. Toelichting op de exploitatierkening	19
2.7. Toelichting op het kasstroomoverzicht	22
III Overige gegevens	23
3.1. Voorstel tot resultaatbestemming	23
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 2006

Voorzitter:

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

Vice-voorzitter :

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

Leden :

Mevrouw M. van Dusseldorp

Mevrouw drs. M. Kooijmans

De heer mr L.J. Verhulst

De heer mr. S. Harchaoui

Tijdelijke vacature, veroorzaakt door terugtrekking van mw.drs. Y.I. Tümer, die NPS directeur a.i. is geworden na het overlijden van de algemeen directeur. In de loop van 2007 zal zij haar positie in het bestuur weer innemen.

Het Bestuur heeft op 10 maart 2006 uit zijn midden een **audit commissie** benoemd, die bestond uit drie bestuursleden: voorzitter mw. Tümer en leden de heer Wibaut en mw. Kooijmans. De vergaderingen van de audit commissie worden tevens bijgewoond door het hoofd juridische zaken/directiesecretariaat, die tevens de interne compliance officer is, en door de zakelijk leider.

Op 21 mei 2006 veranderde de situatie door het overlijden van de algemeen directeur. Op 2 juni 2006 heeft het bestuur Mw. Tümer tijdelijk benoemd als algemeen directeur a.i. Hierdoor is er een tijdelijke vacature in de audit commissie ontstaan en neemt de heer Wibaut het voorzitterschap van de audit commissie waar.

1.3. Samenstelling Programmaraad NPS ultimo december 2006

	Benoemd door :
Voorzitter: Mevr. L.E. Callender	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 ir H.W.J. Elbers	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 opheffng 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 2006 zijn deze vacatures nog niet ingevuld.

1.4. Vaststelling Jaarrekening 2005

De jaarrekening over het jaar 2005 is vastgesteld en goedgekeurd in de bestuursvergadering van 28 april 2006.

II Jaarrekening

2.1 BALANS

ACTIVA	31-12-06 x €1.000	31-12-05 x €1.000
Vaste activa		
Materiële vaste activa¹		
Terreinen	995	995
Gebouwen	10.901	11.006
Installaties	1.207	1.342
Apparatuur	206	301
Inventaris en inrichting	354	209
	13.663	13.853
Vlottende activa		
Voorraden		
Onderhanden werk mbt programma's ²	10.727	14.191
Overige voorraden	48	37
	10.775	14.228
Vorderingen		
Handelsdebiteuren ³	1.875	2.307
Belastingen en premies sociale verzekeringen ⁴	42	352
Overige vorderingen ⁵	4.012	1.042
Overlopende activa ⁶	5.245	5.572
	11.174	9.273
Liquide middelen⁷	2.497	2.436
TOTAAL ACTIVA	38.109	39.790
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve ⁸	2.288	2.288
Reserve voor programmadoeleinden ⁹	1.971	2.285
	4.259	4.573
Voorzieningen		
Pensioenvoorziening ¹⁰	1.511	1.491
Overige voorzieningen ¹¹	1.498	2.406
	3.009	3.897
Langlopende schulden		
Onderhandse leningen ¹²	8.826	8.826
Schulden aan kredietinstellingen	-	-
	8.826	8.826
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	8.358	4.393
Belastingen en premies sociale verzekeringen ¹³	883	650
Overige schulden ¹⁴	3.622	4.411
Overlopende passiva ¹⁵	9.152	13.040
	22.015	22.494
TOTAAL PASSIVA	38.109	39.790

2.2 EXPLOITATIEREKENING

	2006 x €1.000	2005 x €1.000
Baten		
Radio en televisie ¹	50.781	45.676
Neventaken ²	2.195	1.158
Som der bedrijfsopbrengsten	52.976	46.834
Lasten		
Lonen en salarissen	12.328	13.790
Sociale lasten	4.721	4.970
Afschrijving op materiële vaste activa	473	549
Directe productiekosten ³	31.205	25.580
Overige bedrijfslasten ⁴	4.420	5.031
Som der bedrijfslasten	53.147	49.920
Bedrijfsresultaat	171-	3.086-
Rentebaten	82	121
Rentelasten	225	1.082
	143-	961-
Exploitatiesaldo	314-	4.047-

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2006 x €1.000	2005 x €1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatiesaldo omroepactiviteiten	317-	3.673-
Exploitatiesaldo neventaken	3	374-
<i>Aanpassen voor:</i>		
-Afschrijvingen materiële vaste activa	473	549
-Mutatie voorzieningen	888-	903
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	729-	2.595-
<i>Aanpassen voor :</i>		
-Mutatie stelselwijziging directe kosten in voorraad	-	1.481
-Mutatie in voorraden	3.453	3.969-
-Mutatie vorderingen	1.901-	145
-Mutatie kortlopende schulden	479-	5.674
Totaal aanpassingen	1.073	3.331
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	344	736
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	283	171
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	1
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	282-	170-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing lening	-	6.725
	-	6.725-
Mutatie liquide middelen	61	6.159-
Totalen		
Liquide middelen einde boekjaar	2.497	2.436
Liquide middelen begin boekjaar	2.436	8.595
Mutatie liquide middelen	61	6.159-

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.

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.

Vorraden

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.

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. Uitzondering hierop is de pensioenvoorziening. Deze is gewaardeerd op contante waarde op basis van actuariële berekening.

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 series en research projecten/pilots 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 2006	€ 995	€ 11.007	€ 1.342	€ 301	€ 209	€ 13.854
Investerings 2006	- -	- -	- -	58	- 225	- 283
Netto desinvesteringen 2006	- -	- -	- -	- 1-	- -	- 1-
Afschrijvingen 2006	- -	- 106-	- 135-	- 152-	- 80-	- 473-
Boekwaarde per 31 december 2006	<u>€ 995</u>	<u>€ 10.901</u>	<u>€ 1.207</u>	<u>€ 206</u>	<u>€ 354</u>	<u>€ 13.663</u>
Aanschafwaarde	€ 995	€ 11.526	€ 2.147	€ 3.260	€ 881	€ 18.809
Cumulatieve afschrijvingen	- -	- 625-	- 940-	- 3.054-	- 527-	- 5.146-
Boekwaarde per 31 december 2006	<u>€ 995</u>	<u>€ 10.901</u>	<u>€ 1.207</u>	<u>€ 206</u>	<u>€ 354</u>	<u>€ 13.663</u>

Het Net3 terrein is in gedeelde eigendom in bezit van de Net3 omroepen (1/3 NPS, 1/3 VARA en 1/3 VPRO). 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 2006 in Apparatuur ad € 58 betreffen IT investeringen en apparatuur FAZA. De jaarlijkse afschrijving bedraagt voor automatiseringsapparatuur 25% van de aanschafwaarde en voor facilitaire apparatuur 20% van de aanschafwaarde.

De investeringen in 2006 voor Inventaris en Inrichting ad € 225 betreffen verbouwkosten NOVA in het NOS-pand. De jaarlijkse afschrijving bedraagt 10% van de historische kosten.

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. De daling van de voorraad per balansdatum wordt voor een groot deel veroorzaakt door het uitzenden van de dramaserie "Waltz" en de serie "Fok Jou!" die eind 2005 in de voorraad zaten. Verder is sprake van een afboeking op de voorraad van Klokhuis en Sesamstraat op grond van het feit dat de Nederlandse Publieke Omroep een substantieel lagere budgettoekenning voor beide programma's heeft gedaan. Op grond van het feit dat de Nederlandse Publieke Omroep substantieel lager toekent dan de kostprijs van de programma's, konden de programma's niet meer tegen kostprijs in de voorraad gewaardeerd blijven. Er heeft een waardedaling plaatsgevonden van €598 voor Klokhuis en €413 voor Sesamstraat. Deze bedragen zijn verwerkt in de waardering van de series in voorraad. Daarnaast zijn voor Klokhuis 95 afleveringen afgeboekt met een gezamenlijke boekwaarde van €435 omdat deze teveel zijn verouderd om nog te kunnen worden uitgezonden.

	<u>31-12-06</u>		<u>31-12-05</u>	
Waarde voorraad per 31 december:	€	15.373	€	18.163
-bijdrage CoBo	€	34	€	-
-bijdrage Stimuleringsfonds	-	4.517	-	3.911
-overige bijdragen	-	95	-	61
	€	4.646	€	3.972
Balanswaarde voorraad:	€	10.727	€	14.191

Vorderingen

- 3 - Handelsdebiteuren

Op deze post is een bedrag van €44 (vorig jaar: €52) in mindering gebracht als voorziening wegens oninbaarheid.

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	<u>31-12-06</u>		<u>31-12-05</u>	
Stand per 1 januari 2006	€	52	€	36
Vrijval 2006	-	8-	-	-
Afboekingen 2006	-	-	-	-
Dotatie 2006	-	-	-	16
Stand per 31 december 2006	€	44	€	52

Onder de vorderingen op de handelsdebiteuren is een vordering op het Stimuleringsfonds ten bedrage van €316 (vorig jaar: €555) verantwoord.

- 4 - Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-06</u>		<u>31-12-05</u>	
Voorschot pensioenpremies	€	39	€	53
Sociale lasten	-	3	-	299
Totaal	€	42	€	352

- 5 - Overige vorderingen

De specificatie van de overige vorderingen:

	<u>31-12-06</u>	<u>31-12-05</u>
Omzetbelasting	€ 1.690	€ 823
Te ontvangen uitkeringen	-	42
Te ontvangen financiering (toegekend NPO)	-	39
Diversen	-	138
Totaal	<u>€ 4.012</u>	<u>€ 1.042</u>

Wij ontvangen de toegekende budgetten niet meer vooraf, maar voor een deel achteraf na vaststelling van het aantal uitzendingen. Budgetten worden voor Radio en Televisie per uitzendingslot vastgesteld en afgerekend op basis van het uitzendingschema. Dat leidt tot uitbetaling van de afrekening van december 2006 in januari 2007.

- 6 - Overlopende activa

De specificatie van de overlopende activa is als volgt:

	<u>31-12-06</u>	<u>31-12-05</u>
Nog te ontvangen bijdragen	€ 4.075	€ 3.819
Vooruitbetaalde kosten	-	1.753
Totaal	<u>€ 5.245</u>	<u>€ 5.572</u>

De te ontvangen bijdragen bestaan uit Stimuleringsfonds (€3.572), Cobofonds (€339) en overigen (€164).

De vooruitbetaalde kosten bestaan voor een €1024 aan vooruitbetaalde bedragen op programma's in exploitatie en voor €146 uit vooruitbetaalde bedragen op voorraadprogramma's.

- 7 - **Liquide middelen**

Het totaal van de liquide middelen ad €2.497 staat ter vrije beschikking.

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 nauwelijks gebruik gemaakt.

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>31-12-06</u>	<u>31-12-05</u>
Stand per 1 januari 2006	€ 2.285	€ 6.332
Resultaat boekjaar	-	4.047-
Stand per 31 december 2006	<u>€ 1.971</u>	<u>€ 2.285</u>

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 Nederlandse Publieke Omroep. Inzet van de gevorderde reserves in 2006 en in 2007 geschiedt via een budgetbeschikking van de Raad van Bestuur.

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

De Nederlandse Publieke Omroep heeft toegezegd dat de door de NPS, op de uitzendschema's, ingelegde bedragen van € 1.500 voor televisie, € 90 voor radio en € 126 voor internet teruggevorderd mogen worden via een verhoging van de overige wettelijke bijdragen, waardoor de terugbetalingsverplichting met deze bedragen zou afnemen (in totaal € 1.716), mits het resultaat deze bedragen ook overschrijdt. Ons resultaat vóór deze correctie kwam daar € 334 onder uit, dus we kunnen per saldo € 1.382 terugvorderen. Het resultaat zou daardoor "nul" worden.

Op 19 december 2006 heeft de Raad van Bestuur van de Nederlandse Publieke Omroep (via hun Besluit Nadere Regeling Programmareserves) de 5% norm voor 2006 lager vastgesteld omdat het totale budget lager was dan in 2005. Deze vaststelling laat de norm dalen van € 2.285 naar € 1.971. De NPS reserve moet dus nog extra worden verlaagd met € 314 via een overdracht aan de Raad van Bestuur.

Bij brief van 21 december 2006 is wel door de Raad van Bestuur toegezegd aan de NPS dat de NPS de overgedragen reserves in 2006 en 2007 mag gebruiken o.a. om de tekorten te dekken die ontstaan op grond van de sterk verlaagde budgettoekenning voor de jeugdprogramma's.

	<u>31-12-06</u>	<u>31-12-05</u>
Resultaat voor terugvordering overgedragen reserve	€ 1.382	€ 562
Overdracht van NPO op grond van resultaat	- 1.382-	- -
Resultaat voor aanpassing norm	€ -	€ 562
Overdracht aan NPO aanpassing norm	- 314	- 3.485
Resultaat per 31 december 2006	<u>€ 314</u>	<u>€ 4.047</u>

Voorzieningen

- 10- Pensioenvoorziening (Voorziening Koopsommen art. 44).
 De koopsom "artikel 44" heeft betrekking op inkoop extra dienstjaren voor medewerkers geboren voor 1 januari 1950.
 Per 1 januari 1997 is de VUT 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 NPO 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.

Pensioenvoorziening (Voorziening Koopsommen VUT).

In 2006 is een voorziening opgenomen voor VUT-koopsommen voor diegenen die per 1 januari 1997 in dienst waren, toen de VUT-regeling werd vervangen door de TOP-regeling (de vroegpensioenregeling die per 1 januari 2006 is afgeschaft). Voor de mensen die op 1 januari 1997 in dienst waren geldt dat in het jaar dat zij de 60-jarige leeftijd bereiken, als zij nog in dienst zijn, een VUT-koopsom wordt gedaan. Deze bedragen zijn actuariael berekend en als voorziening opgenomen. Dit leidt tot een nieuwe voorziening van € 586 in 2006 voor ruim 90 personen. Het uiterlijke inkoopjaar is 2020, ook voor diegenen die dan nog geen 60 jaar zijn.

Stand per 1 januari 2006	€	1.491
Reserveringen voorziening koopsommen VUT	-	586
Herrekening reservering koopsommen art. 44	-	104
Vrijval 2006 koopsommen art. 44	-	167
Uitbetalingen 2006 koopsommen art. 44	-	295
Stand per 31 december 2006	€	<u>1.511</u>

- 11- Overige Voorzieningen

	<u>31-12-06</u>	<u>31-12-05</u>
Afvloeiingsregeling	€ 100	€ 244
Afvloeiingsregeling SBR	- 609	- 1.189
Voorziening inzake claims	- -	- 362
Voorziening inzake omzetbelasting	- 383	- 318
Voorziening jubilea	- 114	- 90
Voorziening onderhoud NPS/VARA gebouw	- 260	- 181
Voorziening onderhoud Net 3 gebouw	- 32	- 22
<u>Stand per 31 december 2006</u>	<u>€ 1.498</u>	<u>€ 2.406</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 2006	€	244
Toevoeging 2006	-	-
Overheveling vanuit SBR	-	-
Uitbetalingen 2006	-	144
Stand per 31 december 2006	€	<u>100</u>

Het langlopende deel van deze voorziening bedroeg € 16 in 2006 tegen € 80 in 2005.

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 wacht nog op goedkeuring van de Nederlandse Publieke Omroep.

SBR

Het verloop van deze voorziening was als volgt:

Stand per 1 januari 2006	€	1.189
Uitbetalingen	-	580
Dotatie 2006		-
Stand per 31 december 2006	€	609

Voorziening inzake claims

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

Het verloop van deze voorziening was als volgt:

Stand per 1 januari 2006	€	362
Dotatie 2006	-	-
Vrijval 2006	-	362
Stand per 31 december 2006	€	-

De vrijval claims 2006 kon ontstaan doordat deze kwesties zijn afgehandeld.

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 2006 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 2006	€	318
Aanvulling reservering	-	60
Reservering rente	-	5
Afrekening 2006	-	-
Stand per 31 december 2006	€	383

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 2006	€	90
Reservering 2006	-	24
Uitbetalingen 2006	-	-
Stand per 31 december 2006	€	114

Het langlopende deel van deze voorziening bedraagt € 76.

Voorziening onderhoud NPS/VARA gebouw

In 2006 is een plan groot onderhoud opgesteld. Vanaf 2006 is dit plan dan ook bepalend voor de toekomstige dotaties.

Het verloop van deze voorziening was als volgt:

Stand per 1 januari 2006	€	181
Kosten 2006	-	23
Toevoegingen 2006		102
Stand per 31 december 2006	€	<u>260</u>

Deze voorziening heeft een langlopend karakter.

In 2006 is er ten laste van deze voorziening bedragen uitgegeven ten behoeve van parketreinigen (€ 11), werkzaamheden aan de brandmeldinstallatie (€10) en overig onderhoud (€2) van het NPS / VARA gebouw.

Voorziening onderhoud Net 3 gebouw

In 2006 is een plan groot onderhoud opgesteld. Vanaf 2006 is dit plan dan ook bepalend voor de toekomstige dotaties.

Het verloop van deze voorziening was als volgt:

Stand per 1 januari 2006	€	22
Kosten 2006	-	1
Toevoegingen 2006	-	11
Stand per 31 december 2006	€	<u>32</u>

Deze voorziening heeft een langlopend karakter.

Langlopende schulden

- 12 - 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% was voor een periode van 10 jaar vastgesteld, maar is door het ministerie van OC en W per 1 januari 2006 verlaagd tot 2,42 %. Het percentage zal jaarlijks worden aangepast aan het vergoedingspercentage dat het Commissariaat voor de Media ontvangt van het Ministerie van Financiën.

Kortlopende Schulden

- 13 - Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-06</u>	<u>31-12-05</u>
Loonheffing	€ 850	€ 571
Sociale lasten	- 33	- 79
Totaal	€ <u>883</u>	€ <u>650</u>

- 14 - Overige schulden

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-06</u>	<u>31-12-05</u>
Reservering verlofuren	€ 839	€ 822
Honoranten	- 96	- 88
Afrekening Honorariumadministratie	- 51	- 11
Terug te betalen programmareserve	- 2.417	- 3.485
Afwikkeling claims	- 195	-
Diversen	- 24	- 5
Totaal	<u>€ 3.622</u>	<u>€ 4.411</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 Nederlandse Publieke Omroep. Inzet van de gevorderde reserves in 2006 en in 2007 is/zal geschieden via een budgetbeschikking van de Raad van Bestuur. Op basis van de Nadere Regeling Programmareserves d.d. 28 juli 2005 was de programmareserve van de NPS genormeerd op € 2.285 (5% van het jaarbudget 2005), waardoor er per 31 december 2005 een terugbetalingsverplichting was ontstaan van € 3.485. Deze cijfers zijn in de jaarrekening van 2005 verwerkt.

Het resultaat van 2006 is inclusief terugvordering van € 1.382 (€ 1.716 minus € 334) aan overgedragen reserve (zie toelichting bij programmareserve) als gevolg van inleg op het uitzendschema. Dit saldo is dus te vorderen op de Nederlandse Publieke Omroep, en het is in de specificatie hierboven in mindering gebracht op de terug te betalen reserve.

Vervolgens heeft de Raad van Bestuur in december 2006 besloten tot vaststelling van de norm voor 2006, die lager uitkomt omdat het totale budget van de Nederlandse Publieke Omroep lager was dan in 2005. Dit leidt tot verlaging van de norm van € 2.285 naar € 1.971. Deze overdracht van € 314 is opgenomen onder de terug te betalen programmareserve.

- 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 € 5.567 betreffen voor € 895 honoraria/salarissen, voor € 770 aan faciliteiten, voor € 230 huisvestingskosten, voor € 1.020 co-producenten, voor € 740 aan rechten, voor € 1.610 aan directe programmakosten en voor € 302 aan overige kosten.

De verplichting met betrekking tot de voorraadprogramma's ad € 3.585 bestaan voor € 2.242 uit verplichtingen inzake co-producties, voor € 651 aan facilitaire verplichtingen, voor € 384 aan honoraria, voor € 253 aan rechten en voor € 55 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>	<u>totaal</u>	<u>totaal</u>
	<u>2006</u>	<u>2006</u>	<u>2006</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Faciliteiten	€ 653	€ 104	€ -	€ 757	€ 162
Freelance contracten	- 361	- 222	- -	- 583	- 454
Onderhoudscontracten	- 116	- -	- -	- 116	- 241
Leasecontracten	- 10	- 102	- -	- 112	- 211
Licenties / rechten	- 482	- 1.490	- -	- 1.972	- 3.067
Verbouwing NOVA	- -	- -	- -	- 0	- 491
Cybernos	- 922	- 2.937	- -	- 3.859	- 4.755
Totaal	€ 2.544	€ 4.855	€ -	€ 7.399	€ 9.381

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

Ter dekking van het valutarisico van de dollarkoers is in 2006 een overeenkomst aangegaan met het GWK voor de verplichting 2007 uit hoofde van ons contract inzake Sesamstraat.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

- 1 - Baten Radio en Televisie

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-06</u>	<u>31-12-05</u>
Vergoedingen NPO / OC & W	€ 39.694	€ 43.307
Vergoedingen NPO / Overige Wettelijke Bijdragen	- 3.402	-
Vergoedingen NPO / Overgedragen reserve (OWB)	- 1.263	-
Aanpassing norm programmareserve	- 314-	- 3.485-
Bijdrage FOR	-	- 368
Bijdrage Stimuleringsfonds	- 4.289	- 3.348
Bijdragen Cobo-fonds	- 311	- 156
Opbrengst overige nevenactiviteiten	- 810	- 502
Programma-opbrengsten	- 1.326	- 1.480
Totaal	<u>€ 50.781</u>	<u>€ 45.676</u>

- 2 - Baten Neventaken

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-06</u>	<u>31-12-05</u>
Vergoedingen NPO / Bijdrage nieuwe media	€ 1.230	€ 1.130
Vergoedingen NPO / Overige Wettelijke Bijdragen	- 742	-
Vergoedingen NPO / Overgedragen reserve	- 119	-
Bijdrage Stimuleringsfonds	- 104	- 28
Totaal	<u>€ 2.195</u>	<u>€ 1.158</u>

Deze baten betreffen uitsluitend Internet / Nieuwe Media en het themakanaal Cultura.

Radio 6

Per 1 september 2006 is radio 6, de vroegere Concertzender, toegevoegd. Een aantal programma's van de andere hoofdzenders wordt daar uitgezonden, en er zijn nieuwe programma's van start gegaan op deze zender per die datum. De inschrijving is geschied vanuit het platform radio. Vooral nog wordt radio 6 een neventaak van de Nederlandse Publieke Omroep, maar het is mogelijk dat hierover anderszins wordt besloten. Omdat de Nederlandse Publieke Omroep het budget voor het hele jaar nog heeft verstrekt op basis van het radioplatform, zijn kosten en opbrengsten van radio 6 verantwoord onder radio, omdat een nieuw platform onder neventaken voor radio 6 voor kosten en opbrengsten vanaf 1 september 2006:

- a. geen aansluiting meer zou geven op de budgettoekenning van de NPO
 - b. slechts vier maanden kosten en opbrengsten zou tonen, hetgeen het inzicht niet bevordert.
- Wij overleggen nog met de Nederlandse Publieke Omroep over de verantwoording voor het jaar 2007 voor deze nieuwe zender.

- 3 - **Directe productiekosten**

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-06</u>	<u>31-12-05</u>
Faciliteiten	€ 10.277	€ 9.994
Freelancers	- 6.426	- 6.488
Co-productiebijdragen	- 12.670	- 10.481
Bijdrage publieke omroepen	- 5.501-	- 7.374-
Overige Programmakosten	- 7.333	- 5.991
Totaal	<u>€ 31.205</u>	<u>€ 25.580</u>

- 4 - **Overige bedrijfslasten**

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-06</u>	<u>31-12-05</u>
Huisvestingskosten	€ 883	€ 1.225
Algemene kosten	- 3.537	- 3.806
Overige	-	-
Totaal	<u>€ 4.420</u>	<u>€ 5.031</u>

De daling van de huisvestingskosten werd in de verslagperiode voornamelijk veroorzaakt door de afhandeling van een voorziening voor juridische claims.

Bezoldiging bestuurders en directie

Deze bedragen zijn beide berekend volgens de laatste 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.

De bezoldiging van bestuurders en directie in 2006 bedroeg € 190 tegenover € 404 in 2005.

Deze daling is veroorzaakt door het overlijden van de algemeen directeur in mei 2006.

In 2005 was 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. Het overlijden van de algemeen directeur leidde echter in 2006 tot een vrijval van deze post.

WOPT

Er zijn geen honoreringen te melden als gevolg van de wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens.

Kosten verbonden aan het personeelsbestand 2006.

De in 2006 verantwoorde personeelskosten bedroegen € 25.5 mln (2005: € 26.9 mln).

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

	<u>31-12-06</u>	<u>31-12-05</u>
Lonen & Salarissen	€ 13.263	€ 13.507
Pensioenpremie	- 2.592	- 2.395
Incidentele pensioenlasten	- 482	- 1.491
Overige Sociale lasten	- 1.876	- 1.937
Freelancers	- 6.470	- 6.668
Overige Personeelskosten	- 828	- 870
	<u>€ 25.511</u>	<u>€ 26.868</u>

Personeelsaantallen

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden	301	309
Gemiddeld aantal FTE's	260	267

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 Nederlandse Publieke Omroep op basis van de Nadere Regeling Programmareserves d.d. 28 juli 2005 heeft in 2005 geleid tot een korting op de inkomsten van € 3.485, waardoor de kasstroom uit de bruto operationele activiteiten sterk negatief beïnvloed werd, maar het bedrag is onder de korte schulden opgenomen waardoor het in het werkkapitaal werd geneutraliseerd.

Het negatieve operationele resultaat in 2006 van € 1.382 leidt tot terugvordering van € 1.382 van de overgedragen reserve (zie toelichting programmareserve), hetgeen het omgekeerde effect heeft. Daarnaast is de overdrachtsnorm met € 314 verlaagd, dus ook dat is een kasneutrale mutatie die het resultaat beïnvloedt maar de kasstroom per saldo niet omdat het resultaateneffect en het werkkapitaal effect elkaar opheffen.

De oorsprong van de grote voorraaddaling wordt bij de balans toegelicht.

Zowel de korte vorderingen als de korte schulden fluctueren zodanig dat dit slechts een momentopname is. De posten tussen de Nederlandse Publieke Omroep en NPS zijn zowel in de overige vorderingen als in de korte schulden de belangrijkste factoren.

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 in 2005 genormeerd was op € 2.285 (5% van het jaarbudget 2005), waardoor er per 31 december 2005 een betalingsverplichting aan de Nederlandse Publieke Omroep was ontstaan van € 3.485. Deze cijfers waren, vooruitlopend op de resultaatbestemming, in de jaarrekening 2005 verwerkt. Uit deze overgedragen reserve mocht de NPS in 2006 het € 1.382 (€ 1.716 minus € 334) terug claimen omdat dit is ingelegd in de programmering 2006. Dit gesaldeerde bedrag is ten laste van de schuld aan de Nederlandse Publieke Omroep verwerkt als bate in het resultaat.

In 2006 is de normering van de reserve verlaagd met van € 2.285 tot € 1.971. Dit leidt tot een extra overdracht ten laste van het resultaat van € 314.