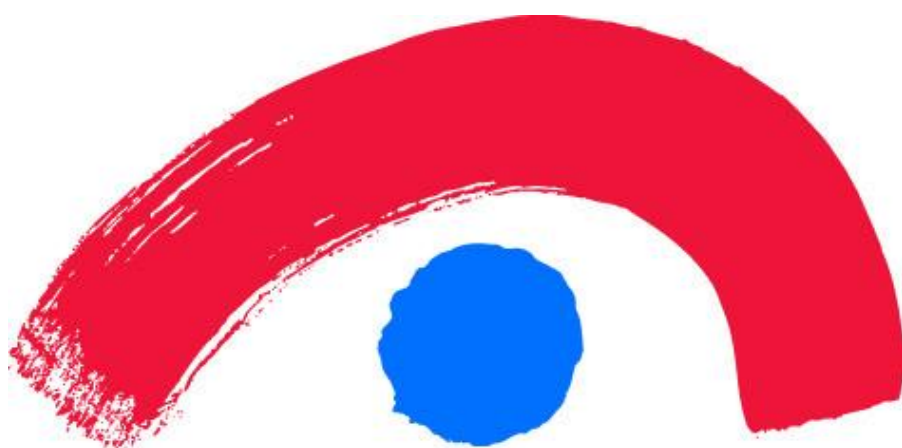


J A A R R E K E N I N G



n p s

2007

INHOUDSOPGAVE

| | <u>Pagina</u> |
|---|---------------|
| Inhoudsopgave | 2 |
| I Algemene gegevens | 3 |
| 1.1. Doelstelling | 3 |
| 1.2. Samenstelling Bestuur ultimo december 2007 | 3 |
| 1.3. Samenstelling Programmaraad ultimo december 2007 | 4 |
| 1.4. Vaststelling Jaarrekening 2006 | 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 | 18 |
| 2.7. Toelichting op het kasstroomoverzicht | 21 |
| | |
| III Overige gegevens | 22 |
| 3.1. Voorstel tot resultaatbestemming | 22 |
| 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 2007

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

Vacature, veroorzaakt doordat mw. drs. Y.I. Tümer haar functies binnen de NPS heeft neergelegd per 1 juli 2007.

Het Bestuur heeft in 2006 uit zijn midden een **audit commissie** benoemd, die bestond uit drie bestuursleden: voorzitter mw. drs. Tümer en leden de heer drs. Wibaut en mw. drs. 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 werd mw. drs. Tümer tijdelijk benoemd als algemeen directeur a.i. Hierdoor ontstond een vacature in de audit commissie en nam de heer drs. Wibaut het voorzitterschap van de audit commissie waar. Na het vertrek van mw. drs. Tümer is mw. drs. Kooijmans voorzitter van de audit commissie. Er is op dit moment nog immer een vacature in de commissie, welke eerst kan worden vervuld na benoeming van een nieuw bestuurslid.

De interne compliance officer (tevens hoofd juridische zaken) is vertrokken per 1 januari 2008. Het hoofd P & O is nu de interne compliance officer en in die functie woont zij de vergaderingen van de audit commissie bij. Zo geldt dit ook voor het nieuwe hoofd juridische zaken, die tevens bestuurssecretaris is.

1.3. Samenstelling Programmaraad NPS ultimo december 2007

| | Benoemd door : |
|----------------------------------|--|
| Voorzitter: Mevr. L.E. Callender | de Minister |
| De heer M. Henfling | Stichting Cultureel Jongeren Paspoort |
| De heer P. Hagenaars | Cultuurnetwerk Nederland |
| Vacature | Virtueel Platform |
| De heer drs. A.M.J. Meinderts | de Stichting Lezen |
| De heer M. Lambrechtsen | de Nederlandse Vereniging van Filmdistributeurs (NVF) |
| Mevr. N.M. Sparnaay | Chronisch Zieken en Gehandicaptenraad (CG-Raad) |
| De heer ir. H.W.J. Elbers | Hogere Beroeps Onderwijs Raad (HBO-Raad) |
| Mevr. A. Leys | Nederlandse Vrouwenraad |
| Vacature | 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 |
| Mevr. F. Willems | Kunstconnectie, per 5 februari 2008 |
| Vacature | Boekmanstichting |
| De heer B. Steinkamp | Nederlands Platform Ouderen en Europa |
| Vacature | 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 2006 zijn deze vacatures nog niet ingevuld.

1.4. Vaststelling Jaarrekening 2006

De jaarrekening over het jaar 2006 is vastgesteld en goedgekeurd in de bestuursvergadering van 13 april 2007.

II Jaarrekening

2.1 BALANS

| ACTIVA | 31-12-2007 x €1.000 | 31-12-2006 x €1.000 |
|--|------------------------|------------------------|
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa¹ | | |
| Terreinen | 995 | 995 |
| Gebouwen | 10.789 | 10.901 |
| Installaties | 1.073 | 1.207 |
| Apparatuur | 176 | 206 |
| Inventaris en inrichting | 294 | 354 |
| | 13.327 | 13.663 |
| Vlottende activa | | |
| Voorraden | | |
| Onderhanden werk mbt programma's ² | 11.814 | 10.727 |
| Overige voorraden | 46 | 48 |
| | 11.860 | 10.775 |
| Vorderingen | | |
| Handelsdebiteuren ³ | 3.049 | 1.875 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen ⁴ | 3 | 42 |
| Overige vorderingen ⁵ | 1.149 | 4.012 |
| Overlopende activa ⁶ | 4.420 | 5.245 |
| | 8.621 | 11.174 |
| Liquide middelen⁷ | 4.008 | 2.497 |
| TOTAAL ACTIVA | 37.816 | 38.109 |
| PASSIVA | | |
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserve ⁸ | 2.288 | 2.288 |
| Reserve voor programmadoeleinden ⁹ | 2.082 | 1.971 |
| | 4.370 | 4.259 |
| Voorzieningen | | |
| Pensioenvoorziening ¹⁰ | 1.096 | 1.511 |
| Overige voorzieningen ¹¹ | 1.012 | 1.498 |
| | 2.108 | 3.009 |
| Langlopende schulden | | |
| Onderhandse leningen ¹² | 8.826 | 8.826 |
| Schulden aan kredietinstellingen | - | - |
| | 8.826 | 8.826 |
| Kortlopende schulden | | |
| Schulden aan leveranciers | 6.674 | 8.358 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen ¹³ | 1.003 | 883 |
| Overige schulden ¹⁴ | 2.215 | 3.622 |
| Overlopende passiva ¹⁵ | 12.620 | 9.152 |
| | 22.512 | 22.015 |
| TOTAAL PASSIVA | 37.816 | 38.109 |

2.2 EXPLOITATIEREKENING

| | 2007 x €1.000 | 2006 x €1.000 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Baten | | |
| Radio en televisie ¹ | 51.691 | 49.971 |
| Neventaken ² | 2.953 | 2.195 |
| Opbrengst overige nevenactiviteiten | 664 | 914 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 55.308 | 53.080 |
| | | |
| Lasten | | |
| Lonen en salarissen | 14.930 | 12.328 |
| Sociale lasten | 4.333 | 4.721 |
| Afschrijving op materiële vaste activa | 427 | 473 |
| Directe productiekosten ³ | 29.635 | 31.309 |
| Overige bedrijfslasten ⁴ | 5.606 | 4.420 |
| Som der bedrijfslasten | 54.931 | 53.251 |
| | | |
| Bedrijfsresultaat | 377 | 171- |
| | | |
| Rentebaten | 81 | 82 |
| Rentelasten | 347 | 225 |
| | 266- | 143- |
| | | |
| Exploitatiesaldo | 111 | 314- |

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

| | 2007 x €1.000 | 2006 x €1.000 |
|--|------------------|------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Exploitatiesaldo omroepactiviteiten | 3 | 317- |
| Exploitatiesaldo neventaken | 108 | 3 |
| <i>Aanpassen voor:</i> | | |
| -Afschrijvingen materiële vaste activa | 427 | 473 |
| -Mutatie voorzieningen | 901- | 888- |
| Bruto kasstroom uit operationele activiteiten | 363- | 729- |
| <i>Aanpassen voor :</i> | | |
| -Mutatie stelselwijziging directe kosten in voorraad | - | - |
| -Mutatie in voorraden | 1.085- | 3.453 |
| -Mutatie vorderingen | 2.553 | 1.901- |
| -Mutatie kortlopende schulden | 497 | 479- |
| Totaal aanpassingen | 1.965 | 1.073 |
| Netto kasstroom uit operationele activiteiten | 1.602 | 344 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | 100 | 283 |
| Desinvesterings materiële vaste activa | 9 | 1 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | 91- | 282- |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Aflossing lening | - | - |
| | - | - |
| Mutatie liquide middelen | 1.511 | 61 |
| Totalen | | |
| Liquide middelen einde boekjaar | 4.008 | 2.497 |
| Liquide middelen begin boekjaar | 2.497 | 2.436 |
| Mutatie liquide middelen | 1.511 | 61 |

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, worden 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.

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 2007 | € 995 | € 10.901 | € 1.207 | € 206 | € 354 | € 13.663 |
| Investerings 2007 | - | - | - | 89 | 11 | 100 |
| Netto desinvesteringen 2007 | - | - | - | 9- | - | 9- |
| Afschrijvingen 2007 | - | 112- | 134- | 110- | 71- | 427- |
| Boekwaarde per 31 december 2007 | <u>€ 995</u> | <u>€ 10.789</u> | <u>€ 1.073</u> | <u>€ 176</u> | <u>€ 294</u> | <u>€ 13.327</u> |
| Aanschafwaarde | € 995 | € 11.526 | € 2.147 | € 3.271 | € 892 | € 18.831 |
| Cumulatieve afschrijvingen | - | 737- | 1.074- | 3.095- | 598- | 5.504- |
| Boekwaarde per 31 december 2007 | <u>€ 995</u> | <u>€ 10.789</u> | <u>€ 1.073</u> | <u>€ 176</u> | <u>€ 294</u> | <u>€ 13.327</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 2007 in Apparatuur ad € 89 betreffen apparatuur FAZA (€ 83) en NOVA (€ 6). De jaarlijkse afschrijving bedraagt voor automatiseringsapparatuur 25% van de aanschafwaarde en voor facilitaire apparatuur 20% van de aanschafwaarde.

De investeringen in 2007 voor Inventaris en Inrichting ad € 11 betreffen het kunstproject in de grote hal van het NPS/Vara gebouw. De jaarlijkse afschrijving hiervan bedraagt 20% van de aanschafwaarde.

Voorraden

- 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.

| | <u>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Waarde voorraad per 31 december: | € 16.163 | € 15.373 |
| -bijdrage CoBo | € 93 | € 34 |
| -bijdrage Stimuleringsfonds | - 3.836 | - 4.517 |
| -overige bijdragen | - 420 | - 95 |
| | <u>€ 4.349</u> | <u>€ 4.646</u> |
| Balanswaarde voorraad: | <u>€ 11.814</u> | <u>€ 10.727</u> |

Vorderingen

- 3 - Handelsdebiteuren

Op deze post is een bedrag van €61 (vorig jaar: €44) in mindering gebracht als voorziening wegens oninbaarheid.

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

| | <u>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Stand per 1 januari 2007 | € 44 | € 52 |
| Vrijval 2007 | - 2- | - 8- |
| Afboekingen 2007 | - | - |
| Dotatie 2007 | - 19 | - |
| Stand per 31 december 2007 | <u>€ 61</u> | <u>€ 44</u> |

Onder de vorderingen op de handelsdebiteuren is een vordering op het Stimuleringsfonds ten bedrage van €376 (vorig jaar: €316) verantwoord.

- 4 - Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze zijn als volgt te specificeren:

| | <u>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Voorschot pensioenpremies | € - | € 39 |
| Sociale lasten | - 3 | - 3 |
| Totaal | <u>€ 3</u> | <u>€ 42</u> |

- 5 - Overige vorderingen

De specificatie van de overige vorderingen:

| | <u>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Omzetbelasting | € 851 | € 1.690 |
| Te ontvangen uitkeringen | - 8 | - 22 |
| Te ontvangen financiering (toegekend NPO) | - 274 | - 2.142 |
| Diversen | - 16 | - 158 |
| Totaal | <u>€ 1.149</u> | <u>€ 4.012</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 uitzendslot vastgesteld en afgerekend op basis van het uitzendschema. Dat leidt tot uitbetaling van de afrekening van december 2007 in januari 2008.

- 6 - Overlopende activa

De specificatie van de overlopende activa is als volgt:

| | <u>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Nog te ontvangen bijdragen | € 3.304 | € 4.075 |
| Vooruitbetaalde kosten | - 1.116 | - 1.170 |
| Totaal | <u>€ 4.420</u> | <u>€ 5.245</u> |

De te ontvangen bijdragen bestaan uit Stimuleringsfonds (€ 2.947), Cobofonds (€ 233) en overigen (€ 124).

De vooruitbetaalde kosten bestaan voor een bedrag van € 993 aan vooruitbetaalde bedragen op programma's in exploitatie en voor € 123 aan vooruitbetaalde bedragen op voorraadprogramma's.

- 7 - **Liquide middelen**

Het totaal van de liquide middelen ad € 4.008 staat ter vrije beschikking.

BNG Bank

De kredietfaciliteit bij de BNG Bank bedroeg maximaal € 8.000 en bestond uit een krediet in rekening-courant van € 4.000 en maximaal € 4.000 uit Daggeld u/g en/of Kasgeld.

De overeenkomst is verlopen per 31 december 2007. Inmiddels is een verlengingsovereenkomst ondertekend waarin een krediet in rekening-courant van € 4.000 is vastgelegd, met een mogelijkheid tot additionele afroep tot € 8.000.

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>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Stand per 1 januari 2007 | € 1.971 | € 2.285 |
| Resultaat boekjaar | - 111 | - 314- |
| Stand per 31 december 2007 | <u>€ 2.082</u> | <u>€ 1.971</u> |

De Raad van Bestuur heeft 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. Daarvan is in 2006 € 1.382 terugontvangen (ons operationele negatieve resultaat 2006).

De NPO had echter tegelijkertijd de norm verlaagd van € 2.285 naar € 1.971, waardoor wij in dezelfde beweging € 314 moesten afdragen. Per saldo ontvingen wij dus ultimo 2006 € 1.068 retour.

Voor 2007 was ons toegezegd dat wij 2.407 mochten gebruiken van de overgedragen reserve, en uit de jaarrekening blijkt dat ons operationele resultaat € 1.550 negatief is, en dat bedrag ontvangen wij terug van de NPO uit onze overgedragen reserve. Het resultaat is dan 857 positief, en dat dragen we dan over aan de NPO. In januari 2008 besloot de NPO de norm voor de programmareserve te verhogen van € 1.971 naar € 2.082, waardoor ons resultaat per saldo uitkomt op € 111 positief, het bedrag van de normverhoging.

| | <u>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| Resultaat voor terugvordering overgedragen reserve | € 1.550 | € 1.382 |
| Overdracht NPO op grond van toekenning | - 2.407- | - - |
| Correctie overdracht NPO op grond van resultaat | - 857 | - 1.382- |
| Resultaat voor aanpassing norm | € - | € - |
| Overdracht aan NPO aanpassing norm | - 111- | - 314 |
| Resultaat per 31 december 2007 | <u>€ 111-</u> | <u>€ 314</u> |

Voorzieningen

- 10- Pensioenvoorziening (Voorziening Koopsommen art. 44).

De koopsom "artikel 44" heeft betrekking op inkoop extra dienstjaren voor medewerkers geboren vóór 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.

De contante waarde is berekend met een disconteringsvoet van 5%.

Met betrekking tot de koopsom voor inkoop van artikel 44 overgangsbepaling (voor medewerkers geboren voor 1 januari 1950) is rekening gehouden met een salarisstijging van 2,5% per medewerker per jaar.

Met betrekking tot de koopsom voor inkoop van artikel 44 compensatieregeling is rekening gehouden met de door het fonds toegekende indexatie. Tevens is rekening gehouden met de kans op overlijden en de zogenaamde blijfkans. Dit is de kans dat de deelnemer op de datum dat de koopsom betaald moet worden nog in dienst is van de werkgever.

Voor deelnemers aan de overgangsbepaling is uitgegaan van het feit dat hij of zij op 60 jarige leeftijd in dienst is van de werkgever.

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 herrekening van de voorziening met € 78 in 2007 voor ruim 90 personen. Het uiterlijke inkoopjaar is 2020, ook voor diegenen die dan nog geen 60 jaar zijn.

| | |
|--|----------------|
| Stand per 1 januari 2007 | € 1.511 |
| Reserveringen voorziening koopsommen VUT | - 26 |
| Herrekening reservering koopsommen art. 44 | - 78 |
| Vrijval 2007 koopsommen art. 44 | - - |
| Uitbetalingen 2007 koopsommen art. 44 | - 519 |
| Stand per 31 december 2007 | <u>€ 1.096</u> |

- 11- Overige Voorzieningen

| | <u>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Afvloeiingsregeling | € 6 | € 100 |
| Afvloeiingsregeling SBR | - 123 | - 609 |
| Voorziening inzake claims | - | - |
| Voorziening inzake omzetbelasting | - 431 | - 383 |
| Voorziening jubilea | - 120 | - 114 |
| Voorziening onderhoud NPS/VARA gebouw | - 300 | - 260 |
| Voorziening onderhoud Net 3 gebouw | - 32 | - 32 |
| Stand per 31 december 2007 | <u>€ 1.012</u> | <u>€ 1.498</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 2007 | € 100 |
| Toevoeging 2007 | - |
| Overheveling vanuit SBR | - |
| Uitbetalingen 2007 | - 94 |
| Stand per 31 december 2007 | <u>€ 6</u> |

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. Afronding van de toekenning geschiedde in 2007 na goedkeuring van de NPO.

SBR

Het verloop van deze voorziening was als volgt:

| | |
|----------------------------|--------------|
| Stand per 1 januari 2007 | € 609 |
| Uitbetalingen | - 454 |
| Dotatie 2007 | 32- |
| Stand per 31 december 2007 | <u>€ 123</u> |

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 (1997) van deze naheffing is in de verslagperiode afgerekend. Daarnaast is in de verslagperiode een aanvullende voorziening getroffen voor een mogelijke naheffing over 2007 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 2007 | € | 383 |
| Aanvulling reservering | - | 52 |
| Reservering rente | - | 8 |
| Afrekening 2007 | - | 12 |
| Stand per 31 december 2007 | € | <u>431</u> |

Als gevolg van beperkte automatisering binnen de Belastingdienst, is de vordering uit hoofde van de controle over het boekjaar 1997 in de verslagperiode automatisch geïncasseerd. Ons bezwaar blijft echter onverminderd van kracht.

Deze voorziening heeft een (inmiddels langlopend) 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 2007 | € | 114 |
| Reservering 2007 | - | 21 |
| Uitbetalingen 2007 | - | 15 |
| Stand per 31 december 2007 | € | <u>120</u> |

Het langlopende deel van deze voorziening bedraagt € 105.

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 2007 | € | 260 |
| Kosten 2007 | - | 15 |
| Toevoegingen 2007 | - | 55 |
| Stand per 31 december 2007 | € | <u>300</u> |

Deze voorziening heeft een langlopend karakter.

In 2007 zijn er ten laste van deze voorziening bedragen uitgegeven ten behoeve van groot onderhoud vloeren (€2), vervanging batterijen van de UPS (€6), veiligheidskeuring volgens de NEN 3140 norm (€5) en aanpassingen ketelhuis (€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 2007 | € | 32 |
| Kosten 2007 | - | 6 |
| Toevoegingen 2007 | - | 6 |
| Stand per 31 december 2007 | € | <u>32</u> |

Deze voorziening heeft een langlopend karakter.

In 2007 zijn er ten laste van deze voorziening bedragen uitgegeven ten behoeve van schilderwerk nivo 0 (€ 1) en groot onderhoud vloeren (€ 5) van het Net 3 gebouw.

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 wordt jaarlijks aangepast aan het vergoedingspercentage dat het Commissariaat voor de Media ontvangt van het Ministerie van Financiën. In 2007 bedroeg het rentepercentage 3,69%. Inmiddels is bekend dat in 2008 de rentevergoeding 3,92% zal bedragen. **Kortlopende Schulden**

- 13 - Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze zijn als volgt te specificeren:

| | <u>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| Loonheffing | € 917 | € 850 |
| Sociale lasten | - 86 | - 33 |
| Totaal | <u>€ 1.003</u> | <u>€ 883</u> |

- 14 - Overige schulden

Deze zijn als volgt te specificeren:

| | <u>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Reservering verlofuren | € 991 | € 839 |
| Honoranten | - 115 | - 96 |
| Afrekening Honorariumadministratie | - 68 | - 51 |
| Terug te betalen programmareserve | - 756 | - 2.417 |
| Afwikkeling claims | - | - 195 |
| Diversen | - 285 | - 24 |
| Totaal | <u>€ 2.215</u> | <u>€ 3.622</u> |

Terug te betalen programmareserve

De Raad van Bestuur van de NPO heeft besloten om de programmareserves van de omroepen te normeren en de bovenmatige reserves terug te laten vloeien in de algemene reserve van de NPO. Inzet van de gevorderde reserves 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.

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 was ultimo 2006 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 begrepen in het saldo "terug te betalen programmareserve".

Vervolgens was het operationale resultaat over 2007 € 1.550 negatief, en wij hadden van de NPO 2.407 terugontvangen uit de overgedragen reserve, waarvan we dus 857 opnieuw zouden moeten afdragen.. Het resultaat zou dan 0 worden, maar in januari 2008 besloot de NPO de norm voor de programmareserve te verhogen van € 1.971 naar € 2.082, waardoor ons resultaat uitkomt op € 111 positief, het bedrag van de normverhoging. Per saldo resteert nog € 756 als terug te betalen (overgedragen) programmareserve.

- 15 - Overlopende passiva

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

De verplichtingen met betrekking tot exploitatie ad € 8.796 betreffen voor € 2.287 aan honoraria/salarissen, voor € 1.144 aan faciliteiten, voor € 400 huisvestingskosten, voor € 1.876 co-producenten, voor € 810 aan rechten, voor € 2.144 aan directe programmakosten en voor € 135 aan overige kosten.

De verplichting met betrekking tot de voorraadprogramma's ad € 3.824 bestaan voor € 2.123 uit verplichtingen inzake co-producties, voor € 1.047 aan facilitaire verplichtingen, voor € 620 aan honoraria, voor € 70 aan rechten en voor € -36 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 | | |
|------------------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|----------|---------------|---------------|----------|--------------|
| | € | € | € | € | € | € | 2007 | 2006 | | |
| Faciliteiten | € | 900 | € | 532 | € | - | € | 1.432 | € | 757 |
| Freelance contracten | - | 640 | - | 208 | - | - | - | 848 | - | 583 |
| Onderhoudscontracten | - | 144 | - | - | - | - | - | 144 | - | 116 |
| Leasecontracten | - | 59 | - | 52 | - | - | - | 111 | - | 112 |
| Licenties / rechten | - | 495 | - | 895 | - | - | - | 1.390 | - | 1.972 |
| Co-productiecontracten | - | 90 | - | 5.565 | - | - | - | 5.655 | - | 0 |
| Cybernos | - | 950 | - | 1.986 | - | - | - | 2.936 | - | 3.859 |
| Totaal | € | 3.278 | € | 9.238 | € | - | € | 12.516 | € | 7.399 |

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.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

- 1 - Baten Radio en Televisie

Deze zijn als volgt te specificeren:

| | <u>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Vergoedingen NPO / OC & W | € 37.836 | € 39.694 |
| Vergoedingen NPO / Overige Wettelijke Bijdragen | - 6.887 | - 3.402 |
| Vergoedingen NPO / Overgedragen reserve (OWB) | - 1.712 | - 1.263 |
| Aanpassing norm programmareserve | - 111 | - 314- |
| Bijdrage FOR | - | - |
| Bijdrage Stimuleringsfonds | - 2.987 | - 4.289 |
| Bijdragen Cobo-fonds | - 432 | - 311 |
| Bijdragen overigen derden | - 623 | - 389 |
| Overige programma-opbrengsten | - 1.103 | - 937 |
| Opbrengst overige nevenactiviteiten | - 664 | - 914 |
| Totaal | <u>€ 52.355</u> | <u>€ 50.885</u> |

De programmaopbrengsten die over 2006 € 1.326 bedroegen zijn in 2007 nader uitgesplitst in Bijdragen overigen derden ad € 389 en Overige programma-opbrengsten ad € 937. Daarnaast is in 2007 ook de Opbrengst overige nevenactiviteiten nader uitgesplitst vanwege het niet meer salderen van kosten en opbrengsten. Hierdoor namen de opbrengsten in 2006 toe met € 104 van € 810 tot € 914. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

- 2 - Baten Neventaken

Deze zijn als volgt te specificeren:

| | <u>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Vergoedingen NPO / Bijdrage nieuwe media | € 1.520 | € 1.230 |
| Vergoedingen NPO / OC & W | - 1.334 | - |
| Vergoedingen NPO / Overige Wettelijke Bijdragen | - 200 | - 742 |
| Vergoedingen NPO / Overgedragen reserve | - 160- | - 119 |
| Bijdrage Stimuleringsfonds | - 59 | - 104 |
| Totaal | <u>€ 2.953</u> | <u>€ 2.195</u> |

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. Voornamelijk 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 heeft verstrekt op basis van het radioplatform, zijn kosten en opbrengsten van radio 6 verantwoord onder radio, omdat de uitkomsten van het platform radio anders zouden worden vertekend.

NPO, Ministerie en Commissariaat voor de Media hebben contact over dit onderwerp omdat het betrekking heeft op de inhoud van een voorgenomen wijziging van de Mediawet.

- 3 - **Directe productiekosten**

Deze zijn als volgt te specificeren:

| | <u>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Faciliteiten | € 11.717 | € 10.277 |
| Freelancers | - 9.012 | - 6.426 |
| Co-productiebijdragen | - 11.630 | - 12.670 |
| Bijdrage publieke omroepen | - 5.190- | - 5.501- |
| Overige Programmakosten | - 2.466 | - 7.437 |
| Totaal | <u>€ 29.635</u> | <u>€ 31.309</u> |

Als gevolg van het feit dat in 2007 de Opbrengst overige nevenactiviteiten nader is uitgesplitst vanwege het niet meer salderen van kosten en opbrengsten, namen de Overige Programmakosten in 2006 toe met € 104 van € 7.333 tot € 7.437. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

- 4 - **Overige bedrijfslasten**

Deze zijn als volgt te specificeren:

| | <u>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| Huisvestingskosten | € 1.249 | € 883 |
| Algemene kosten | - 4.357 | - 3.537 |
| Overige | - | - |
| Totaal | <u>€ 5.606</u> | <u>€ 4.420</u> |

De eenmalig lage huisvestingskosten in 2006 waren het gevolg van de vrijval van juridische claims na een langlopende kwestie rondom de gebouwen. 2007 geeft weer een normaler beeld.

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 bedroeg € 190 in 2006. De algemeen directeur overleed in mei 2006 en zijn functie is nadien ingevuld door een externe interim directeur zonder dienstverband. Deze interim directeur ontving voor de periode april-december 2006 € 180 (plus € 5 aan km vergoedingen, alle bedragen inclusief een gedeelte niet-verhaalbare BTW).

De externe interim directeur ontving € 74 (plus € 3 km vergoedingen) voor de periode van 1 januari tot en met maart 2007, en daarna is voor april/mei een vergoeding voor vertrek uitbetaald van € 67 (incl. BTW correctie) omdat zij per vertrekdatum van 18 april ook geen deel meer uitmaakte van het bestuur.

Vanaf 1 mei 2007 is het directeurschap intern waargenomen door de hoofdredacteur van NOVA, die beide taken combineerde. Zijn honorering bedroeg € 83 voor de periode mei-december plus 8% vakantietoeslag en 5,75% eindejaarstoeslag. Er is een bonus uitgekeerd van € 10..

De vergoedingen aan bestuursleden bedroegen € 5 per lid exclusief vacatiegelden en reiskosten.

WOPT

Er zijn in 2007 geen honoreringen te melden als gevolg van de wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens.

Kosten verbonden aan het personeelsbestand 2007.

De in 2007 verantwoorde personeelskosten bedroegen € 26.6 mln (2006: € 25.5 mln).
De lonen en salarissen in de exploitatierekening hebben betrekking op uitgezonden programma's.

| | <u>31-12-07</u> | <u>31-12-06</u> |
|----------------------------|-----------------|-----------------|
| Lonen & Salarissen | € 13.473 | € 13.263 |
| Pensioenpremie | - 1.624 | - 2.592 |
| Incidentele pensioenlasten | - - | - 482 |
| Overige Sociale lasten | - 2.207 | - 1.876 |
| Freelancers | - 8.399 | - 6.470 |
| Overige Personeelskosten | - 901 | - 828 |
| | <u>€ 26.604</u> | <u>€ 25.511</u> |

Personeelsaantallen

| | <u>2007</u> | <u>2006</u> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Gemiddeld aantal personeelsleden | 313 | 301 |
| Gemiddeld aantal FTE's | 268 | 260 |

2.7 Toelichting op het kasstroomoverzicht

ALGEMEEN

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

TOELICHTING OP DE KASSTROMEN

De liquiditeiten zijn met € 1.5 mln toegenomen.

De voorzieningen namen weliswaar af met € 0.9 mln en de voorraad nam toe met € 1 mln, maar het gecombineerd negatieve effect hiervan werd ruimschoots goedgehaakt door de grote daling van de vorderingen: € 2.6 mln.

De rest van de stijging van de liquiditeiten wordt verklaard door enkele kleinere effecten tezamen.

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. 19 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 € 1.382 (€ 1.716 minus € 334) terug claimen omdat dit was ingelegd in de programmering 2006. Dit gesaldeerde bedrag was 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 leidde tot een extra overdracht ten laste van het resultaat van € 314.

De NPO heeft op 29 januari 2008 besloten de norm wederom aan te passen waardoor de norm voor de NPS is verhoogd van € 1.971 naar € 2.082.

De NPS heeft in 2007 een operationale resultaat van € 1.550 negatief. Van de NPO heeft de NPS 2.407 ontvangen uit de overgedragen reserve maar dat kan beperkt blijven tot een lagere teruggaaf van 857. Het resultaat zou dan nul zijn, maar als gevolg van de nieuwe norm van € 2.082, komt ons resultaat op € 111 positief, het bedrag van de normverhoging. .

De overgedragen reserve , die per ultimo 2006 per saldo € 2.417 bedroeg, daalt hiermee naar € 756.