

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



2008

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Inhoudsopgave	2
I Inleiding	3
1.1. Verslag van de directie	3
II Jaarrekening	4
2.1. Balans	4
2.2. Exploitatierkening	5
2.3. Kasstroomoverzicht	6
2.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
2.5. Toelichting op de balans	9
2.6. Toelichting op de exploitatierkening	16
III Overige gegevens	18
3.1. Samenstelling bestuur en directie	18
3.2. Samenstelling programmaraad	18
3.3. WOPT	19
3.4. Accountant	19
3.5. Voorstel resultaatbestemming	19
3.6 Accountantsverklaring	bijlage

I Inleiding

1.1 Verslag van de directie

Hierbij treft u de jaarrekening 2008 van de Nederlandse Programma Stichting aan. Deze inleiding vergezelt bij wijze van compact verslag van de directie de financiële gegevens over 2008. Het ligt voor de hand de verschillen tussen 2008 en 2007 met elkaar te vergelijken. Die verschillen zeggen echter meer over de dynamiek in de systematiek van toewijzing van budgetten binnen de publieke omroep dan dat die van werkelijke betekenis zijn voor de positie van de NPS. Om die reden worden de verschillen slechts kort toegelicht.

In 2008 werd een positief exploitatieresultaat behaald van € 279. In 2007 bedroeg het exploitatieresultaat € 111 positief. Het exploitatieresultaat in beide jaren wordt bepaald door de toegestane maximale omvang van de programmareserve, i.c. 5% van het normbudget van een A omroep. Voor de NPS is dit normbudget vastgesteld op € 47,2 mln. Een stijging van € 5,5 mln ten opzichte van 2007. Dat leidt voor de NPS tot een toename van de toegestane omvang van de programmareserve met € 279 tot € 2.361 ultimo 2008.

De exploitatie 2008 werd sterk in negatieve zin beïnvloed doordat de NPS zich gedwongen zag € 1,5 mln van de voorraad af te boeken. Dit betreft uitsluitend DNDT kosten. In de voorraad was conform de richtlijnen van het Handboek Financiële Verantwoording een bedrag opgenomen voor directe kosten die niet aan individuele programma's kunnen worden toegerekend, zoals bijvoorbeeld huisvesting en ICT kosten. In omroepjargon de zogenaamde DNDT kosten. Met ingang van 2008 worden deze kosten niet langer via het geld-op-schema principe vergoed, maar krijgen de omroepen een lumpsum vergoeding voor de jaarlijkse DNDT kosten. De betekenis van deze wijziging in de financieringsstructuur is, dat tegenover de DNDT kosten, die nog in de voorraadwaardering ultimo 2007 waren opgenomen, geen opbrengsten meer staan. De DNDT vergoeding wordt immers op een andere grondslag toegekend. De directie heeft daarop besloten, na daarover overleg te hebben gehad met de accountant, de DNDT kosten in de voorraadwaardering af te boeken. Dit betekent dat de voorraad wordt gewaardeerd tegen directe aan de productie bestede kosten.

Los van deze -eenmalige- afboeking is in 2008 het resultaat uit gewone bedrijfsvoering € 1,1 mln positief. Het jaar 2007 werd nog afgesloten met een negatief resultaat van ruim € 1,5 mln. Per saldo verbetert het resultaat met € 2,6 mln. De directie heeft ervoor gekozen om in afwijking van het Handboek Financiële Verantwoording het resultaat uit gewone bedrijfsvoering - dit is dus het resultaat voor de afwaardering van de voorraad en de mutaties voortvloeiende uit de programmareserve – separaat zichtbaar te maken.

De directie is van oordeel dat de liquiditeitspositie van de NPS kwetsbaar is. Om deze te versterken zijn inmiddels gesprekken met de bank gestart om de kredietfaciliteit uit te breiden met € 2,5 mln tot € 6,5 mln. Er is op dit moment geen aanleiding te veronderstellen dat het exploitatieresultaat 2009 en de omvang van de personele bezetting fors zullen afwijken van hetgeen daarover eerder werd aangenomen.

De directie kiest ervoor een verslag van haar activiteiten in een separaat jaarverslag over 2008 te publiceren. In dat verslag is ook een toelichting opgenomen over toepassing van de richtlijnen van de code goed bestuur zoals die binnen de publieke omroep wordt gehanteerd.

J.J. Daalmeijer.
Algemeen Directeur

Hilversum 15 april 2009.

II Jaarrekening

2.1 BALANS

ACTIVA	31-12-2008 x €1.000	31-12-2007* x €1.000
Vaste activa		
Materiële vaste activa¹		
Terreinen	995	995
Gebouwen	10.670	10.789
Installaties	939	1.073
Apparatuur	305	176
Inventaris en inrichting	241	294
	13.150	13.327
Vlottende activa		
Voorraden²		
Onderhanden werk mbt programma's	10.410	9.803
Overige voorraden	22	46
	10.432	9.849
Vorderingen		
Handelsdebiteuren ³	3.029	3.049
Belastingen en premies sociale verzekeringen ⁴	-	3
Overige vorderingen ⁵	2.055	1.149
Overlopende activa ⁶	3.117	2.608
	8.201	6.809
Liquide middelen⁷	63	4.008
TOTAAL ACTIVA	31.846	33.993
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve ⁸	2.288	2.288
Reserve voor programmadoeleinden ⁹	2.361	2.082
	4.649	4.370
Voorzieningen		
Pensioenvoorziening ¹⁰	958	1.096
Overige voorzieningen ¹¹	938	1.012
	1.896	2.108
Langlopende schulden		
Onderhandse leningen ¹²	8.826	8.826
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers ¹³	5.985	6.674
Schulden aan kredietinstellingen ¹⁴	2.773	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen ¹⁵	1.109	1.003
Overige schulden ¹⁶	1.249	2.215
Overlopende passiva ¹⁷	5.359	8.797
	16.475	18.689
TOTAAL PASSIVA	31.846	33.993

* De cijfers 2007 zijn voor vergelijkende doeleinden aangepast.

2.2 EXPLOITATIEREKENING

	2008 x €1.000	2007* x €1.000
Baten		
Radio en televisie ¹	57.043	49.868
Neventaken ²	3.041	3.113
Opbrengst overige nevenactiviteiten ³	<u>819</u>	<u>664</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	60.903	53.645
 Lasten		
Lonen en salarissen ⁴	14.742	14.930
Sociale lasten	4.878	4.333
Afschrijving op materiële vaste activa	397	427
Directe productiekosten ⁵	33.281	29.635
Overige bedrijfslasten ⁶	<u>6.141</u>	<u>5.606</u>
Som der bedrijfslasten	59.439	54.931
 Bedrijfsresultaat	1.464	1.286-
 Rente ⁷		
Baten	37	81
Lasten	<u>403</u>	<u>347</u>
	366-	266-
 Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	1.098	1.552-
 Afwaardering voorraad	1.498-	-
Mutatie overgedragen reserve	<u>679</u>	<u>1.663</u>
Som bijzondere resultaat mutaties	819-	1.663
 Exploitatiesaldo	279	111

* De cijfers 2007 zijn voor vergelijkende doeleinden aangepast.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2008 x €1.000	2007 x €1.000
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Exploitatiesaldo omroepactiviteiten	241	3
Exploitatiesaldo neventaken	38	108
<i>Aanpassen voor:</i>		
-Afschrijvingen materiële vaste activa	397	427
-Mutatie voorzieningen	212-	901-
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	464	363-
<i>Aanpassen voor :</i>		
-Mutatie in voorraden	583-	926
-Mutatie vorderingen	1.392-	4.365
-Mutatie kortlopende schulden	2.214-	3.326-
Totaal aanpassingen	4.189-	1.965
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	3.725-	1.602
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		
Investerings in materiële vaste activa	220	100
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	9
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	220-	91-
<i>Mutatie liquide middelen</i>	3.945-	1.511
<i>Totalen</i>		
Liquide middelen einde boekjaar	63	4.008
Liquide middelen begin boekjaar	4.008	2.497
<i>Mutatie liquide middelen</i>	3.945-	1.511

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Tot en met 2007 werd de voorraad “nog niet uitgezonden programma’s”, in overeenstemming met het Handboek Financiële Verantwoording Media, gewaardeerd inclusief DNDT-kosten. Door een wijziging in de financieringssystematiek ontvangen omroepen / taakorganisaties geen vergoeding meer voor DNDT-kosten die zijn opgenomen in de voorraad, maar wordt er jaarlijks een lumpsum bedrag vergoed. Naar aanleiding van deze wijziging worden de nog niet uitgezonden programma’s alleen nog maar tegen de directe productiekosten gewaardeerd. Dit leidt tot een eenmalige afwaardering van de voorraad “nog niet uitgezonden programma’s” van € 1,5 miljoen.

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.

Vorraden

De waardering van de nog uit te zenden programma's is gebaseerd op de aan de programma's bestede directe kosten. De van derden ontvangen bijdragen aan een programma, zoals bijdragen van het Mediafonds, voorheen Stimuleringsfonds Nederlandse Culturele Omroepproducties, 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.

Als gevolg van een aanpassing in waardering van de voorraad (de verplichtingen zijn niet langer in de voorraad opgenomen) zijn ook de vergelijkende cijfers over 2007 aangepast.

Vorderingen

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

Liquide Middelen

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

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd op (inschatting van) de nominale waarde. Uitzondering hierop is de pensioenvoorziening. Deze is gewaardeerd op contante waarde op basis van een actuariële berekening.

Langlopende Schulden

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

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.

Kasstroom

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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 met betrekking tot de exploitatie 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 2008	€ 995	€ 10.789	€ 1.073	€ 176	€ 294	€ 13.327
Investerings 2008	-	-	-	220	-	220
Netto desinvesteringen 2008	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen 2008	-	119-	134-	91-	53-	397-
Boekwaarde per 31 december 2008	€ 995	€ 10.670	€ 939	€ 305	€ 241	€ 13.150
Aanschafwaarde	€ 995	€ 11.526	€ 2.147	€ 3.478	€ 892	€ 19.038
Cumulatieve afschrijvingen	-	856-	1.208-	3.173-	651-	5.888-
Boekwaarde per 31 december 2008	€ 995	€ 10.670	€ 939	€ 305	€ 241	€ 13.150

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%.

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

De investeringen in 2008 in Apparatuur ad € 220 betreffen voornamelijk aanschaffingen ICT met betrekking tot softwarelicenties, pc's en upgradering van het netwerk. De jaarlijkse afschrijving bedraagt voor automatiseringsapparatuur 25% van de aanschafwaarde en voor facilitaire apparatuur 20% van de aanschafwaarde.

- 2 - 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>31-12-08</u>	<u>31-12-07</u>
Waarde voorraad per 31 december:		€ 15.442	€ 12.404
-bijdragen CoBo	€ 45		€ -
-bijdragen Mediafonds	2.954		2.181
-overige bijdragen	2.033		420
		€ 5.032	€ 2.601
Balanswaarde voorraad:		€ 10.410	€ 9.803

De waarde van de herhalingsuitzendingen wordt bepaald tegen 15% van de oorspronkelijke kostprijs en bedraagt per balansdatum € 1.619.

Vorderingen

- 3 - Handelsdebiteuren

Op deze post is een bedrag van € 19 (vorig jaar: € 61) in mindering gebracht als voorziening wegens oninbaarheid.

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	<u>31-12-08</u>	<u>31-12-07</u>
Stand per 1 januari 2008	€ 61	€ 44
Vrijval 2008	- 7-	- 2-
Afboekingen 2008	- 35-	- -
Dotatie 2008	- -	- 19
Stand per 31 december 2008	<u>€ 19</u>	<u>€ 61</u>

Onder de vorderingen op de handelsdebiteuren is een vordering op het Mediafonds ten bedrage van € 436 (vorig jaar: € 376) verantwoord.

- 4 - Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-08</u>	<u>31-12-07</u>
Voorschot pensioenpremies	€ -	€ -
Sociale lasten	- -	- 3
Totaal	<u>€ -</u>	<u>€ 3</u>

- 5 - Overige vorderingen

De specificatie van de overige vorderingen:

	<u>31-12-08</u>	<u>31-12-07</u>
Omzetbelasting	€ 766	€ 851
Te ontvangen uitkeringen	- 5	- 8
Te ontvangen financiering (toegekend NPO)	- 1.240	- 274
Diversen	- 44	- 16
Totaal	<u>€ 2.055</u>	<u>€ 1.149</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 uitzendingschema. Dat leidt tot uitbetaling van de afrekening van december 2008 in januari 2009.

De afrekening 2008 is voor alle platforms in de exploitatie verantwoord conform het afstemmingsdocument van de NPO.

In de rekening-courant verhouding met de Publieke Omroep is een bedrag van € 77 gesaldeerd inzake het surplus van de reserve voor programmadoeleinden boven de 5% norm zoals die door de raad van bestuur van Publieke Omroep is vastgesteld. Zie ook de toelichting bij Reserve voor Programmadoeleinden.

- 6 - Overlopende activa

De specificatie van de overlopende activa is als volgt:

	<u>31-12-08</u>	<u>31-12-07</u>
Nog te ontvangen bijdragen	€ 2.405	€ 1.556
Vooruitbetaalde kosten	- 712	- 1.052
Totaal	<u>€ 3.117</u>	<u>€ 2.608</u>

De te ontvangen bijdragen bestaan uit Mediafonds (€1.896), Cobofonds (€315) en overigen (€194).

- 7 - **Liquide middelen**

Het totaal van de liquide middelen ad €63 staat ter vrije beschikking.

PASSIVA

Eigen vermogen

- 8 - Algemene reserve

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

- 9 - Reserve voor programmadoeleinden

	<u>31-12-08</u>	<u>31-12-07</u>
Stand per 1 januari 2008	€ 2.082	€ 1.971
Res. uit 'gewone' bedrijfsvoering	€ 1.098	€ 1.550-
Afwaardering voorraad	- 1.498-	-
Inzet gedeelte surplus 2008/2007	- 679	- 1.661
Exploitatieresultaat boekjaar	<u>€ 279</u>	<u>€ 111</u>
Stand per 31 december 2008	<u>€ 2.361</u>	<u>€ 2.082</u>

Het surplus van de programmareserve kent de navolgende ontwikkeling:

Stand per 1 januari 2008	€ 756	€ 2.417
Overboeking vanuit programmareserve in verband met surplus		
Overboeking naar exploitatie	- 679-	- 1.661-
Stand per 31 december 2008	<u>€ 77</u>	<u>€ 756</u>

De raad van bestuur van Publieke Omroep heeft in 2006 besloten de toegestane omvang van de programmareserve te beperken tot 5% van het bedrag dat geldt als normbudget van een A omroep. In 2008 werd het normbudget voor de NPS vastgesteld op €47,2 mln, een stijging van van circa €5,5 mln. ten opzichte van 2007. Dat leidt voor de NPS tot een toename van de toegestane omvang van de programmareserve in 2008 met €0,3 mln tot €2,361 mln ultimo 2008. Het exploitatieresultaat en overige mutaties op de programmareserve tot en met 2008 leiden tot een niveau van de programmareserve van €2,438 mln. Daarmee is het niveau van de programmareserve €77 hoger dan het normbedrag. In deze jaarrekening is dit surplus gesaldeerd met in de rekening-courant met Publieke Omroep opgenomen vorderingen. Zie overige vorderingen, pagina 10.

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% en deze is gecorrigeerd met de coming service.

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. Het uiterlijke inkoopjaar is 2020, ook voor diegenen die dan nog geen 60 jaar zijn.

Stand per 1 januari 2008	€	1.096
Aanpassing reservering voorz. koopsommen VUT	-	4-
Herrekening reservering koopsommen art. 44	-	-
Vrijval 2008 koopsommen art. 44	-	-
Uitbetalingen 2008 koopsommen art. 44	-	134
Stand per 31 december 2008	€	<u>958</u>

- 11- Overige Voorzieningen

	<u>31-12-08</u>	<u>31-12-07</u>
Afvloeiingsregeling	€ -	€ 6
Afvloeiingsregeling SBR	- 53	- 123
Voorziening inzake claims	- -	- -
Voorziening inzake omzetbelasting	- 374	- 431
Voorziening jubilea	- 125	- 120
Voorziening onderhoud NPS/VARA gebouw	- 370	- 300
Voorziening onderhoud Net 3 gebouw	- 16	- 32
Stand per 31 december 2008	€ <u>938</u>	€ <u>1.012</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 2008	€	6
Toevoeging 2008	-	-
Overheveling vanuit SBR	-	-
Uitbetalingen 2008	-	6
Stand per 31 december 2008	€	-

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 2008	€	123
Uitbetalingen	-	58
Vrijval 2008		12-
Stand per 31 december 2008	€	53

Voorziening inzake omzetbelasting

Tussen de belastingdienst en de NPS is een langlopend dispuut over de toepasselijkheid van de printprijsregeling bij Nederlandse speelfilms waar de NPS naast een financiële inbreng ook een grote inhoudelijke inbreng heeft. De belastingdienst is van mening dat de printprijsregeling niet van toepassing is omdat het aankoop van uitzendrechten betreft. Dit wordt door de NPS betwist. Tegen het standpunt van de belastingdienst is bezwaar ingediend. Het wachten is nu op een uitspraak van de belastingdienst. Uit voorzichtigheidsoverwegingen is terzake wel een voorziening getroffen.

De voorziening muteert jaarlijks met de BTW over programma's die naar de mening van de belastingdienst als aankoop moeten worden aangemerkt. Omdat het geschil met de belastingdienst inmiddels een langjarig karakter kent, is een bedrag van € 140 vanwege verjaring afgeboekt ten gunste van de exploitatie 2008.

Het verloop van deze voorziening was als volgt:

Stand per 1 januari 2008	€	431
Aanvulling reservering	-	79
Reservering rente	-	4
Vrijval 2008	-	140
Stand per 31 december 2008	€	374

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 2008	€	120
Reservering 2008	-	35
Uitbetalingen 2008	-	30
Stand per 31 december 2008	€	<u>125</u>

Het langlopende deel van deze voorziening bedraagt € 123.

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 2008	€	300
Kosten 2008	-	-
Toevoegingen 2008	-	70
Stand per 31 december 2008	€	<u>370</u>

Deze voorziening heeft een langlopend karakter.

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 2008	€	32
Kosten 2008	-	24
Toevoegingen 2008	-	8
Stand per 31 december 2008	€	<u>16</u>

Deze voorziening heeft een langlopend karakter.

In 2008 zijn er ten laste van deze voorziening bedragen uitgegeven ten behoeve van renovatie van het dak (€19) en aan de upgrade van de kaartlezer (€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% en in 2008 3,92%. Inmiddels is bekend dat in 2009 de rentevergoeding 2,35% zal bedragen.

Kortlopende Schulden

- 13 - Schulden aan leveranciers

De schulden aan leveranciers zijn ten opzichte van de jaarrekening 2007 met € 689 afgenomen. Een oorzaak is dat een aantal producties in 2008 is afgerond en betaald.

- 14 - Schulden aan kredietinstellingen / BNG Bank

De NPS heeft evenals in 2007 een kredietfaciliteit van € 4 mln. bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Per balansdatum is daarvan € 2,773 mln gebruikt voor de financiering van de lopende exploitatie.

Mede onder invloed van de afbouw van het surplus van de programmareserve neemt de financieringsbehoefte toe. Met de BNG bank worden inmiddels gesprekken gevoerd om de omvang van de kredietfaciliteit uit te breiden tot € 6,5 mln.

- 15 - Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-08</u>	<u>31-12-07</u>
Loonheffing	€ 974	€ 917
Sociale lasten	- 135	- 86
Totaal	<u>€ 1.109</u>	<u>€ 1.003</u>

- 16 - Overige schulden

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-08</u>	<u>31-12-07</u>
Reservering verlofuren	€ 853	€ 991
Honoranten	- 107	- 115
Afrekening Honorariumadministratie	- 4	- 68
Terug te betalen programmareserve	-	- 756
Diversen	- 285	- 285
Totaal	<u>€ 1.249</u>	<u>€ 2.215</u>

De terug te betalen programmareserve ad € 77 is in 2008 onder de overige vorderingen verantwoord.

- 17 - Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva zijn verplichtingen opgenomen die betrekking hebben op de exploitatie en waarvoor nog geen nota's zijn ontvangen. Vanaf 2008 zijn de verplichtingen op het onderhanden werk niet langer onder de passiva verantwoord. De vergelijkende cijfers van 2007 zijn eveneens aangepast.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

De NPS is contracten aangegaan voor in de toekomst uit te zenden programma's tot een bedrag van € 18.654. Hiervan heeft € 10.244 een looptijd korter dan een jaar en € 8.410 heeft een looptijd van 2 tot 5 jaar.

Tegenover deze verplichting staan rechten op subsidies en bijdragen van derden zoals het COBO en Mediafonds van € 5.962. Al deze rechten op subsidies hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

- 1 - Baten Radio en Televisie

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-08</u>	<u>31-12-07</u>
Vergoedingen NPO / OC & W	€ 50.583	€ 37.836
Vergoedingen NPO / Overige Wettelijke Bijdragen	- 184	- 6.887
Bijdrage Stimuleringsfonds	- 3.758	- 2.987
Bijdragen Cobo-fonds	- 432	- 432
Bijdragen overigen derden	- 785	- 623
Overige programma-opbrengsten	- 1.301	- 1.103
Totaal	<u>€ 57.043</u>	<u>€ 49.868</u>

Met name de ontvangen vergoedingen vertonen een flinke toename. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door een groter aantal uitzendingen (waar een hogere vergoeding tegenover staat), anderzijds dienen de ten aanzien van televisie ontvangen vergoedingen door opgave van de NPO in 2008 onder vergoedingen NPO / OC&W te worden verantwoord in plaats van onder vergoedingen NPO / Overige wettelijke Bijdragen.

- 2 - Baten Neventaken

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-08</u>	<u>31-12-07</u>
Vergoedingen NPO / Bijdrage nieuwe media	€ 2.977	€ 1.520
Vergoedingen NPO / OC & W	-	- 1.334
Vergoedingen NPO / Overige Wettelijke Bijdragen	- 50	- 200
Bijdrage Stimuleringsfonds	- 14	- 59
Totaal	<u>€ 3.041</u>	<u>€ 3.113</u>

- 3 - Opbrengst overige nevenactiviteiten

Onder opbrengsten overige nevenactiviteiten zijn o.a. de ontvangsten van NLkabel / Vecai ad €277 verantwoord.

- 4 - Lonen en salarissen

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-08</u>	<u>31-12-07</u>
Lonen & Salarissen	€ 14.742	€ 14.930
Pensioenpremie	- 1.770	- 1.624
Overige Sociale lasten	- 2.140	- 1.769
Kantinekosten	- 227	- 227
Opleidingskosten	- 195	- 115
Overige Personeelskosten	- 546	- 598
	<u>€ 19.620</u>	<u>€ 19.263</u>

De uitbetaalde lonen en salarissen bedroegen in 2008 €20.498 tegen €18.205 in 2007.

Personeelsaantallen

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden	333	313
Gemiddeld aantal FTE's	285	268

- 5 - Directe productiekosten

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-08</u>	<u>31-12-07</u>
Faciliteiten	€ 11.123	€ 11.717
Freelancers	- 9.377	- 9.012
Co-productiebijdragen	- 13.800	- 11.630
Bijdrage publieke omroepen	- 6.465	- 5.190
Overige Programmakosten	- 5.446	- 2.466
Totaal	<u>€ 33.281</u>	<u>€ 29.635</u>

Vanwege de toename van het aantal uitzendingen in 2008 de kosten toegenomen.

- 6 - Overige bedrijfslasten

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-08</u>	<u>31-12-07</u>
Huisvestingskosten	€ 1.265	€ 1.249
Algemene kosten	- 4.876	- 4.357
Overige	- -	- -
Totaal	<u>€ 6.141</u>	<u>€ 5.606</u>

- 7 - Rente

Als gevolg van een grotere kredietbehoefte is de ontvangen bankrente gedaald en hebben wij ons krediet bij de BNG moeten aanspreken. Het gevolg hiervan is hogere rentelasten.

III Overige Gegevens

3.1. Samenstelling bestuur en directie

Het bestuur en directie van de NPS was in 2008 als volgt samengesteld:

Directie:

De heer. J.J. Daalmeijer Algemeen directeur

Bestuur:

Voorzitter:

De heer [drs G.B.M. Leers](#)

Vice-voorzitter :

Mevrouw drs. M. Kooijmans

Leden :

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

De heer mr. L.J. Verhulst

De heer mr. S. Harchaoui

Mevrouw J. Mahn

Mevrouw ir M.J. Pattynama

De totale honorering voor bestuur en directie bedroeg in 2008 € 225.890 (2007: € 231.415). De vergoeding is inclusief werkgeverslasten, pensioenpremies, vaste onkosten vergoedingen en vacatiegelden. Uit privacy overwegingen is ervoor gekozen om de honorering niet per individu openbaar te maken.

3.2. Samenstelling programmaraad:

Voorzitter: Mevr. L.E. Callender

De heer P. Hagnaars

Vacature

De heer drs. A.M.J. Meinderts

De heer M. Lambrechtsen

Mevr. N.M. Sparnaay

De heer ir. H.W.J. Elbers

Mevr. A. Leys

De heer J.G. Vierkant

De heer B. Holvast

De heer dr. P. Nikken

De heer M. el Madkouri

Mevr. F. Willems

Mevr. S. Conijnenberg

De heer B. Steinkamp

De heer A. Tariverdi

Benoemd door :

de Minister

Cultuurnetwerk Nederland

Virtueel Platform

de Stichting Lezen

de Nederlandse Vereniging van Filmdistributeurs (NVF)

Chronisch Zieken en Gehandicaptenraad (CG-Raad)

Hogere Beroeps Onderwijs Raad (HBO-Raad)

Nederlandse Vrouwenraad

Contactorgaan van Nederlandse Orkesten (CNO)

Federatie Kunstenaarsverenigingen en

Ontwerpersverenigingen

Nederlands Jeugdinstuut

FORUM

Kunstconnectie

Boekmanstichting

Nederlands Platform Ouderen en Europa

Mira Media

Daarnaast is er in de verslagperiode een vacature ontstaan vanwege het vertrek van de heer M. Henfling (CJP). Vanwege de verandering die de Programmaraad tegemoet gaat zullen vacatures niet vervuld worden. Zie hieronder.

3.3. WOPT

Er zijn in 2008 geen honoreringen te melden die voldoen het omvangscriterium van de Wet Openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens.

3.4. ACCOUNTANT

Het in het verslagjaar overeengekomen honorarium van de accountant bedroeg € 48 voor reguliere werkzaamheden aan de jaarrekening. Daarnaast is er afgerekende € 22 voor verklaringen met betrekking tot afrekening van subsidies, € 11 voor administratieve ondersteuning, € 6 voor toetsing programma administratie en € 2 voor overige advieswerkzaamheden.

3.5. Voorstel resultaatbestemming

Het resultaat is toegevoegd aan de programmareserve.

Hilversum, 15 april 2009.

J.J. Daalmeijer
Algemeen Directeur

drs. G.B.M. Leers
Voorzitter Bestuur