

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



2009

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
I Inleiding	3
1.1. Verslag van de directie	3
1.2. Bedrijfsvoeringsverklaring	5
1.3. Verslag Audit Commissie	6
II Jaarrekening	7
2.1. Balans	7
2.2. Exploitatierkening	8
2.3. Kasstroomoverzicht	9
2.4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.5. Toelichting op de balans	12
2.6. Toelichting op de exploitatierkening	21
III Overige gegevens	25
3.1. Samenstelling Raad van Toezicht en directie	25
3.2. Samenstelling Adviesraad	25
3.3. WOPT	26
3.4. Accountant	26
3.5. Voorstel resultaatbestemming	26
3.6 Accountantsverklaring	bijlage

I Inleiding

Hierbij treft u de jaarrekening 2009 van de Nederlandse Programma Stichting (NPS) aan.

1.1 Verslag van de directie

In dit verslag worden kort de belangrijkste ontwikkelingen alsmede de financiële situatie van de NPS in 2009 toegelicht.

Ontwikkelingen

In 2009 hebben er twee belangrijke ontwikkelingen plaatsgevonden.

Ten eerste is door een wetswijziging de budgetverdeling van de omroepen gewijzigd. De budgetten van de omroepverenigingen worden met ingang van september 2010 mede verdeeld op basis van ledenaantallen. Het budget van de NPS, ondanks dat het een taakomroep is, wordt gekoppeld aan het budget van de omroepverenigingen. Door deze wijziging zal het budget van de NPS met ingang van september 2010 drastisch dalen. Mede door een lobby van de omroepverenigingen is er in 2009 nog een amendement aangenomen dat bepaalt dat het budget van de NPS niet hoger kan zijn dan het budget van een gemiddelde omroepvereniging. Als gevolg van dit amendement valt de budgetdaling

€ 2 mln hoger uit. Totaal daalt het budget van de NPS ten opzichte van het werkelijke budget 2009 met circa € 12 mln naar € 43 mln (100%-budget) in 2011. Met het oog op deze budgetdaling heeft de NPS halverwege 2009 een vacaturestop ingevoerd.

Ten tweede is in september 2009 gestart met een onderzoek naar een mogelijke fusie met de wettelijke taakomroepen Teleac en RVU. Het onderzoek naar de fusie vond plaats op verzoek van de Raden van Toezicht van NPS, Teleac en RVU, mede naar aanleiding van het rapport van de Visitatiecommissie. Eén van de voorwaarden voor de fusie is dat er geld komt voor een Sociaal Plan. Hiervoor is de steun van de Minister van OCW nodig.

Resultaat en financiële positie 2009

In 2009 is een positief resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening behaald van € 0,7 miljoen (1% van de omzet). Begroot was een positief resultaat van € 0,4 miljoen. Met name vanwege de halverwege 2009 ingevoerde vacaturestop vooruitlopend op de bezuinigingen is het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening € 0,3 miljoen hoger dan begroot.

In 2009 is een reorganisatievoorziening ad € 1,6 miljoen opgenomen. Deze reorganisatievoorziening is gevormd in verband met de bezuinigingen als gevolg van de wijziging van de Mediawet. Het Management Team van de NPS heeft een aantal forse en noodzakelijke keuzes gemaakt. De bezuiniging betreft een mix van minder aankoop van programma's, minder uitbestedingen bij buitenproducenten (wat binnen kan, gaat naar binnen), focus op de programmatische missie van de NPS (programma's die niet echt bij de NPS horen gaan we minder maken) en een inkrimping van de formatie. Er is niet alleen naar het programmatisch aanbod gekeken, maar ook naar de ondersteunende afdelingen. In deze bezuinigingsoperatie en bij de bepaling van de reorganisatievoorziening is nog geen rekening gehouden met de fusieplannen met Teleac en RVU.

Daarnaast heeft in 2009 een waardeaanpassing van de programmavoorraad plaatsgevonden als gevolg van een door de Raad van Bestuur van de NPO doorgevoerde wijziging in de vergoeding van de direct niet direct aan individuele programma's toerekenbare kosten (ook wel DNDD-kosten genoemd). In tegenstelling tot andere omroepen verantwoordt de NPS conform het Handboek Financiële Verantwoording de DNDD-kosten zoals huisvesting en ICT in de programmavoorraad. In 2008 heeft vanwege de financieringsstructuur (een jaarlijkse lumpsum vergoeding voor DNDD-kosten) een eenmalige afwaardering van € 1,5 miljoen plaatsgevonden. In 2009 is de financieringsstructuur van de DNDD-kosten gewijzigd, waarbij vanaf 2010 per programma de DNDD-kosten via een directe opslag van 14,6% op de directe programmakosten worden vergoed. In verband met deze wijziging is de voorraad ultimo 2009 niet afgewaardeerd ten aanzien van de DNDD-kosten. Dit heeft geleid tot een tegenboekings opwaardering van 2008, namelijk een opwaardering van de programmavoorraad van € 1,5 miljoen.

Ultimo 2008 was de Reserve Media-aanbod gelijk aan de toegestane maximum norm van € 2,4 miljoen. Het toegestane maximum van de Reserve Media-aanbod is voor 2009 € 2,5 miljoen. Als gevolg van het positieve resultaat komt de Reserve Media-aanbod boven dit maximum en moet een bedrag ad € 0,5 miljoen worden overgedragen aan de Raad van Bestuur van de NPO. Deze overdracht (- € 0,5 miljoen) is verwerkt in het resultaat.

Het uiteindelijke resultaat 2009 komt hiermee uit op € 0,1 miljoen positief.

De Raad van Bestuur van de NPO heeft bij brief van 19 december 2009 reeds aangegeven dat de NPS de overgedragen Reserve Media-aanbod mag inzetten voor kosten in het kader van de mogelijke fusie.

Zowel de solvabiliteit als de liquiditeitspositie van de NPS zijn kwetsbaar en zullen als gevolg van de reorganisatiekosten verder onder druk komen te staan. Om de solvabiliteit te versterken zal de toegestane omvang van de Reserve Media-aanbod voor de NPS omhoog moeten. De Raad van Bestuur van de NPO heeft aangegeven niet negatief te staan tegenover een hogere Reserve Media-aanbod voor de NPS. Met een hogere Reserve Media-aanbod zijn er ook meer mogelijkheden om de liquiditeitspositie te verbeteren. De NPS acht een percentage van 10% noodzakelijk voor een gezonde financiële positie.

Tot slot

Een verslag van de activiteiten van de NPS in 2009 is in een apart jaarverslag gepubliceerd. In dat verslag is eveneens een verslag van de Raad van Toezicht opgenomen alsmede een toelichting over de toepassing van de Code Goed Bestuur en Integriteit.

Hilversum, 30 maart 2010

J.J. Daalmeijer
Algemeen Directeur

1.2 Bedrijfsvoeringsverklaring

Hierbij verklaart de directie van de Nederlandse Programma Stichting dat gedurende of na het verslagjaar niet is gebleken dat de bedrijfsvoering tekort is geschoten. De directie baseert zijn verklaring mede op het feit dat in de werking van de administratieve- en interne organisatie door de accountant geen tekortkomingen zijn geconstateerd.

De werking van de administratieve organisatie, de kwaliteitsborging van werkprocessen en de scheiding tussen media-aanbod en nevenactiviteiten zijn door de directie vastgelegd in een handboek administratieve organisatie.

De aansturing van het bedrijf vindt plaats via beleidsinstrumenten, zoals het beleidsplan, de begroting, de financieringsbehoefte en de vermogenspositie. Via dit instrumentarium wordt het beleid vormgegeven waarbij de realisatie van de beleidsdoelstellingen wordt getoetst en gemonitord. In de organisatie zijn, zowel in opzet als werking, voldoende checks en balances aanwezig om tot een betrouwbare informatievoorziening te komen.

De beheersorganisatie ziet niet alleen toe op een rechtmatige uitvoering van het geheel aan opgedragen taken, het richt zich ook op het naleven van de wet- en regelgeving die onder andere is vastgelegd in de Mediawet en in de richtlijnen en regelingen goed bestuur en integriteit.

Hilversum, 30 maart 2010

J.J. Daalmeijer
Algemeen directeur

1.3. Verslag Audit Commissie

De Audit Commissie bestaat uit drie leden van de Raad van Toezicht van de NPS en kwam in 2009 drie maal bijeen. De bijeenkomsten werden allemaal door de externe accountant bijgewoond.

De commissie beoordeelde onder andere het financiële verslaggevingsproces en de financiële rapportages alsmede de jaarrekening en de begroting, voordat deze behandeld werden in de vergadering van de Raad van Toezicht.

De commissie besprak voorts de liquiditeitspositie, vermogenspositie, risicoanalyse, het Handboek Financiële Verantwoording alsmede de stand van zaken met betrekking tot de voorgenomen fusie met Teleac en RVU.

Verder nam de commissie kennis van de interim rapportage en management letter van de accountant en van de vooruitgang die de NPS boekte bij de invoering van de aanbevelingen voortkomend uit de aanbevelingen van de accountant. De accountant heeft bij zijn interimcontrole in november 2009 geconstateerd dat in 2009, naar aanleiding van de controle 2008, de aanbevelingen adequaat zijn opgevolgd.

Tevens heeft de voorzitter van de commissie in 2009 twee keer een gesprek gehad met de voorzitter van het Commissariaat voor de Media.

Eind 2009 bestaat de Audit Commissie uit mevrouw J. Mahn (voorzitter) en uit de overige twee leden, de heer L. Verhulst en de heer O. Wibaut.

Hilversum, 30 maart 2010

Mevrouw drs. J. Mahn
Voorzitter Audit Commissie

II Jaarrekening

2.1 BALANS

ACTIVA

	31-12-2009 x €1.000	31-12-2008 x €1.000
Vaste activa		
Materiële vaste activa¹		
Terreinen	995	995
Gebouwen	10.363	10.670
Installaties	805	939
Apparatuur	463	305
Inventaris en inrichting	195	241
	12.821	13.150
Vlottende activa		
Voorraden²		
Onderhanden werk mbt programma's	12.726	10.410
Overige voorraden	17	22
	12.743	10.432
Vorderingen		
Handelsdebiteuren ³	2.419	3.029
Overige vorderingen ⁴	1.066	2.055
Overlopende activa ⁵	2.772	3.117
	6.257	8.201
Liquide middelen⁶	77	63
TOTAAL ACTIVA	31.898	31.846

PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve ⁷	2.288	2.288
Reserve Media-aanbod ⁸	2.471	2.361
	4.759	4.649

Voorzieningen

Pensioenvoorziening ⁹	815	958
Overige voorzieningen ¹⁰	2.799	938
	3.614	1.896

Langlopende schulden

Onderhandse leningen ¹¹	8.826	8.826
------------------------------------	--------------	--------------

Kortlopende schulden

Schulden aan leveranciers ¹²	5.570	5.985
Schulden aan kredietinstellingen ¹³	1.584	2.773
Belastingen en premies sociale verzekeringen ¹⁴	1.090	1.109
Overige schulden ¹⁵	1.250	1.249
Overlopende passiva ¹⁶	5.205	5.359
	14.699	16.475

TOTAAL PASSIVA

31.898	31.846
---------------	---------------

2.2 EXPLOITATIEREKENING

	2009 x €1.000	2008 x €1.000
Baten		
Media-aanbod ¹⁷	65.909	60.084
Nevenactiviteiten ¹⁸	556	819
Som der bedrijfsopbrengsten	66.465	60.903
Lasten		
Lonen en salarissen ¹⁹	15.818	14.742
Sociale lasten	4.994	4.878
Afschrijving op materiële vaste activa ²⁰	634	397
Bijzondere waardevermindering op vlottende activa ²¹	326	-
Directe productiekosten ²²	37.451	33.281
Overige bedrijfslasten ²³	6.312	6.141
Som der bedrijfslasten	65.535	59.439
Bedrijfsresultaat	930	1.464
Rente ²⁴		
Baten	1	37
Lasten	267	403
	266-	366-
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	664	1.098
Waarde aanpassing voorraad ²⁵	1.557	1.498-
Voorziening reorganisatie 2010/2011 ²⁶	1.631-	-
Over te dragen reserve media-aanbod ²⁷	480-	679
Som bijzondere resultaat mutaties	554-	819-
Exploitatiesaldo ²⁸	110	279

2.3 KASSTROOMOVERZICHT

	2009 x €1.000	2008 x €1.000
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		
Exploitatiesaldo media-aanbod	110	279
<i>Aanpassen voor:</i>		
-Afschrijvingen materiële vaste activa	634	397
-Mutatie voorzieningen	1.718	212-
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	2.462	464
<i>Aanpassen voor :</i>		
-Mutatie in voorraden	2.311-	583-
-Mutatie vorderingen	1.944	1.392-
-Mutatie kortlopende schulden	1.776-	2.214-
Totaal aanpassingen	2.143-	4.189-
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	319	3.725-
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		
Investerings in materiële vaste activa	305	220
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	305-	220-
<i>Mutatie liquide middelen</i>	14	3.945-
<i>Totalen</i>		
Liquide middelen einde boekjaar	77	63
Liquide middelen begin boekjaar	63	4.008
<i>Mutatie liquide middelen</i>	14	3.945-

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Op basis van artikel 2.172 Mediawet is de jaarrekening opgesteld conform BW 2 Titel 9 en het Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2009.

In verband met het nieuwe Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2009 zijn daar waar nodig de vergelijkende cijfers 2008 aangepast.

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

Bij de ingebruikname in 2000 waren de gebouwen gefinancierd met een annuïtair lopende lening en werden deze vanzelfsprekend annuïtair afgeschreven (in 40 jaar) tegen de destijds afgesloten rentevoet van 6%. Waardering geschiedde op basis van historische kostprijs onder aftrek van annuïtaire afschrijvingen.

Het "Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2009", (verder Handboek) genoemd, staat vanaf 2009 naast annuïtaire afschrijving ook lineaire afschrijving toe. Mede vanwege het feit dat de voor de financiering van het gebouw aangetrokken lening enige jaren geleden volledig werd afgelost, is in 2009 gekozen voor de lineaire wijze van afschrijving rekening houdend met een restwaarde. Dit geeft bovendien een gelijkmatiger verdeling van de afschrijvingslasten voor de komende jaren.

Waardering van alle andere activa heeft, net als in andere jaren, plaatsgevonden tegen historische kostprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen rekening houdend met een restwaarde. 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

Tot en met 2007 werd de voorraad "nog niet uitgezonden programma's", in overeenstemming met het Handboek, gewaardeerd inclusief DNDT-kosten. Door een wijziging in de financieringssysteem ontvingen omroepen / taakorganisaties in 2008 geen vergoeding meer voor DNDT-kosten die zijn opgenomen in de voorraad, maar werd er jaarlijks een lumpsum bedrag vergoed. Naar aanleiding van deze wijziging werden de nog niet uitgezonden programma's alleen nog maar tegen de directe productiekosten gewaardeerd. Vanwege onderdekking leidde dit in 2008 nog tot een afwaardering van de voorraad "nog niet uitgezonden programma's".

Echter, in 2010 stapt de NPO af van deze "lumpsum" vergoeding, maar zal zij bovenop de toegekende vergoedingen voor de directe productiekosten Televisie een vergoeding van 14,6% voor DNDT-kosten uitkeren. Vanwege het matching principe betekent dit dat de voorraad per 31 december 2009 is gewaardeerd inclusief een bedrag aan DNDT-kosten.

De waardering van de nog uit te zenden programma's is gebaseerd op de aan de programma's bestede directe kosten, danwel eventueel realiseerbare lagere opbrengsten. 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.

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 voor maximaal 15% van de directe kosten gewaardeerd.

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

Vorderingen

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

Liquide Middelen

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

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd op (inschatting van) de nominale waarde. Uitzondering hierop is de pensioenvoorziening. Deze is op contante waarde, gecorrigeerd voor Coming Service, gewaardeerd, 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, na 2 jaar na de eerste voorraadwaardering 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>	Inventaris en <u>inrichting</u>	<u>Totaal</u>
Boekwaarde per 1 januari 2009	€ 995	€ 10.670	€ 939	€ 305	€ 241	€ 13.150
Investerings 2009	- -	- -	- -	305	- -	- 305
Netto desinvesteringen 2009	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Afschrijvingen 2009	- -	- 307-	- 134-	- 147-	- 46-	- 634-
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>€ 995</u>	<u>€ 10.363</u>	<u>€ 805</u>	<u>€ 463</u>	<u>€ 195</u>	<u>€ 12.821</u>
Aanschafwaarde	€ 995	€ 11.526	€ 2.147	€ 3.783	€ 892	€ 19.343
Cumulatieve afschrijvingen	- -	- 1.163-	- 1.342-	- 3.320-	- 697-	- 6.522-
Boekwaarde per 31 december 2009	<u>€ 995</u>	<u>€ 10.363</u>	<u>€ 805</u>	<u>€ 463</u>	<u>€ 195</u>	<u>€ 12.821</u>

Het NET 3 terrein is in gedeelde eigendom in bezit van de NET 3 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. Tot het jaar 2009 kon er volgens Het Handboek uitsluitend annuïtair worden afgeschreven. Als gevolg van een wijziging in het Handboek per 2009, kan er nu gekozen worden voor annuïtaire of lineaire afschrijving. Met ingang van 2009 heeft de NPS, teneinde de afschrijvingslasten beter te kunnen beheersen en begroten, gekozen voor lineaire afschrijving. De destijds afgesloten annuïtaire financiering is in het verleden reeds afgelost, waardoor er geen reden meer is om annuïtair af te blijven schrijven. Door deze wijze van afschrijven op het NPS/VARA gebouw en op het NET 3 gebouw bedroegen in 2009 de lasten respectievelijk € 143 en € 39 meer.

Onder Installaties worden alle installaties van beide gebouwen verantwoord. De afschrijving is lineair over 16 jaar. Bij de ingebruikname van de installaties in 2000 is deze periode van afschrijving onderzocht en vastgesteld.

De investeringen in 2009 in Apparatuur ad € 305 betreffen voornamelijk de inrichting van de studio's ad € 199 alsmede aanschaffingen ICT met betrekking tot netwerkcomponenten, een VPN (griep-) server en laserjetprinters ad € 106. De jaarlijkse afschrijving bedraagt voor automatiseringsapparatuur 25% van de aanschafwaarde en voor facilitaire apparatuur 20% van de aanschafwaarde.

- 2 - **Vorraden**

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.

Tot en met 2007 werd de voorraad "nog niet uitgezonden programma's", in overeenstemming met het Handboek, gewaardeerd inclusief DNDT kosten. Door een wijziging in de financieringssysteem ontvingen omroepen / taakorganisaties in 2008 geen vergoeding meer voor DNDT kosten die zijn opgenomen in de voorraad, maar werd er jaarlijks een lumpsum bedrag vergoed. Naar aanleiding van deze wijziging werden de nog niet uitgezonden programma's alleen nog maar tegen de directe productiekosten gewaardeerd. Vanwege onderdekking leidde dit in 2008 nog tot een afwaardering van de voorraad "nog niet uitgezonden programma's" van € 1,5 mln.

Echter, in 2010 stapt de NPO af van deze "lumpsum" vergoeding, maar zal zij bovenop de toegekende vergoedingen voor de directe productiekosten Televisie een vergoeding van 14,6% voor DNDT kosten uitkeren. Dit betekent dat er een aanpassing van de waardering van de voorraad per 31 december 2009 heeft plaatsgevonden van een bedrag aan DNDT kosten groot € 1,5 mln.

	<u>31-12-09</u>		<u>31-12-08</u>	
Waarde voorraad per 31 december:	€	17.260	€	15.442
-bijdragen CoBo	€	-	€	45
-bijdragen Mediafonds	-	4.052	-	2.954
-overige bijdragen	-	<u>482</u>	-	<u>2.033</u>
	€	<u>4.534</u>	€	<u>5.032</u>
Balanswaarde voorraad:	€	<u>12.726</u>	€	<u>10.410</u>

De voorraad is met een bedrag van € 0,3 mln afgewaardeerd wegens onderdekking op de opbrengst van de afleveringen van Het Klokhuis (te laag slotbedrag).

Ten opzichte van 2008 nam de voorraad met ruim € 2,3 mln toe. Deze stijging werd grotendeels veroorzaakt door de producties "Annie MG", "De Oorlog" en "13 in de Oorlog".

De waarde van de herhalingsuitzendingen wordt bepaald tegen 15% van de oorspronkelijke kostprijs en bedraagt per balansdatum € 1,4 mln.

Vorderingen

- 3 - Handelsdebiteuren

Het lagere saldo van de handelsdebiteuren wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere vorderingen op de Omroepen en het Mediafonds per 31 december 2009.

De vorderingen op de handelsdebiteuren bestaan voor een bedrag van € 1.081 uit vorderingen op omroepen, voor € 206 uit een vordering op de NPO, voor € 328 uit een vordering op het Mediafonds en voor € 804 uit diversen.

Op deze post is een bedrag van € 35 (vorig jaar: € 19) in mindering gebracht als voorziening wegens oninbaarheid.

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	<u>31-12-09</u>		<u>31-12-08</u>	
Stand per 1 januari 2009	€	19	€	61
Vrijval 2009	-	-	-	7-
Afboekingen 2009	-	-	-	35-
Dotatie 2009	-	16	-	-
Stand per 31 december 2009	€	<u>35</u>	€	<u>19</u>

- 4 - Overige vorderingen

De specificatie van de overige vorderingen:

	<u>31-12-09</u>	<u>31-12-08</u>
Omzetbelasting	€ 634	€ 766
Te ontvangen uitkeringen	-	5
Te ontvangen financiering (toegekend NPO)	408	1.240
Diversen	24	44
Totaal	<u>€ 1.066</u>	<u>€ 2.055</u>

De NPS ontvangt de toegekende budgetten voor Televisie niet meer vooraf, maar voor een deel achteraf na vaststelling van het aantal uitzendingen. Budgetten worden voor Televisie per uitzendslot vastgesteld en afgerekend op basis van het uitzendschema. Dat leidt tot uitbetaling van de afrekening van december 2009 in januari 2010. Daarnaast zijn nog niet alle Kabelgelden 2009, die onderdeel vormen van de financiering, door de NPO doorbetaald.

De door de NPO toegekende budgetten 2009 zijn in de exploitatie verantwoord conform het afstemmingsdocument van de NPO.

- 5 - Overlopende activa

De specificatie van de overlopende activa is als volgt:

	<u>31-12-09</u>	<u>31-12-08</u>
Nog te ontvangen bijdragen	€ 2.172	€ 2.405
Vooruitbetaalde kosten	- 600	- 712
Totaal	<u>€ 2.772</u>	<u>€ 3.117</u>

De nog te ontvangen bijdragen bestaan uit Mediafonds (€ 1.633), Cobofonds (€ 105) en overigen (€ 434).

- 6 - **Liquide middelen**

Het totaal van de liquide middelen ad € 77 staat ter vrije beschikking.

PASSIVA

Eigen vermogen

- 7 - 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.

- 8 - Reserve Media-aanbod

	<u>31-12-09</u>		<u>31-12-08</u>	
Stand per 1 januari 2009	€	2.361	€	2.082
Res. uit 'gewone' bedrijfsvoering	€	967-	€	1.098
Waarde aanpassing voorraad	-	1.557	-	1.498-
Overdracht reserve boekjaar	-	480-	-	679
Exploitatieresultaat boekjaar		<u>€ 110</u>		<u>€ 279</u>
Stand per 31 december 2009	€	<u>2.471</u>	€	<u>2.361</u>

Het surplus van de Reserve Media-aanbod kent de navolgende ontwikkeling:

Stand per 1 januari 2009	€	77	€	756
Inzet 2009	-	30-		
Overdracht reserve boekjaar	-	480	-	679-
Stand per 31 december 2009	€	<u>527</u>	€	<u>77</u>

De Raad van Bestuur van Publieke Omroep heeft in 2006 besloten de toegestane omvang van de Reserve Media-aanbod te beperken tot 5% van het bedrag dat geldt als normbudget van een A omroep. In 2009 werd het normbudget voor de NPS vastgesteld op €49,4 mln, een stijging van van circa €2,2 mln ten opzichte van 2008. Dat leidt voor de NPS tot een toename van de toegestane omvang van de Reserve in 2009 met €0,1 mln tot €2,5 mln ultimo 2009. Het exploitatieresultaat en overige mutaties op de Reserve tot en met 2009 leiden tot een niveau van de Reserve van €3,0 mln. Daarmee is het niveau van de Reserve €527 hoger dan het normbedrag.

Voorzieningen

- 9 - 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 door de NPS voor hen een koopsomverplichting aangegaan 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.

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

In 2009 is deze voorziening, met de uitbetaling van de laatste koopsommen, volledig afgebouwd.

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.

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-koopsoom 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 2009	€	958
Aanpassing reservering voorz. koopsommen VUT	-	155
Herrekening reservering koopsommen art. 44	-	-
Vrijval 2009 koopsommen art. 44	-	-
Uitbetalingen 2009 koopsommen art. 44	-	298
Stand per 31 december 2009	€	<u>815</u>

De toename van de reservering kon voornamelijk ontstaan door een duurdere inkoop als gevolg van de stijging van de levensverwachting en een hogere toegekende indexatie.

- 10- Overige Voorzieningen

	<u>31-12-09</u>	<u>31-12-08</u>
Werkzekerheidsafspraken CAO	€ 109	€ -
Afvloeiingsregeling SBR	- -	- 53
Voorziening reorganisatie 2010/2011	- 1.631	- -
Voorziening inzake omzetbelasting	- 526	- 374
Voorziening jubilea	- 160	- 125
Voorziening onderhoud NPS/VARA gebouw	- 348	- 370
Voorziening onderhoud Net 3 gebouw	- 25	- 16
Stand per 31 december 2009	€ <u>2.799</u>	€ <u>938</u>

Werkzekerheidsafspraken CAO

Op 3 november 2009 is een nieuwe CAO overeengekomen met een looptijd van 1 april 2009 t/m 31 december 2010. Als uitvloeisel hiervan is een aantal werkzekerheidsafspraken vastgelegd die bestaan uit:

- Loopbaantrajecten (€200 per werknemer), structureel;
- Onderzoek en opzet mobiliteitscentrum, structureel;
- Stage- en werkervaringsplaatsen, structureel;
- Onderzoek EVC's, eenmalig.

Het verloop van deze voorziening was als volgt:

Stand per 1 januari 2009	€	-
Toevoeging 2009	-	109
	-	-
Uitbetalingen 2009	-	-
Stand per 31 december 2009	€	<u>109</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 € 2,7 mln, zijnde 100%, een beroep gedaan op deze regeling. Hiervan is in 2004 een bedrag van € 2,6 mln 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 2009	€	53
Uitbetalingen	-	53
Toevoegingen 2009	-	-
Stand per 31 december 2009	€	-

De regeling van 2004 werd in de loop van 2009 beëindigd.

Voorziening reorganisatie 2010/2011

Als gevolg van een wijziging van de Mediawet in 2009 wordt de budgetverdeling van de omroepen per september 2010 gewijzigd. De ledengebonden omroepen ontvangen vanaf dat moment een budget op basis van hun ledenaantal. Het budget van de NPS wordt gekoppeld aan het budget van de omroepverenigingen, waardoor het budget per september 2010 drastisch zal dalen met, vanaf 2011 circa € 12 mln per jaar.

Als gevolg hiervan dient de NPS op korte termijn te reorganiseren. Dit is inmiddels uitvoerig in het bedrijf met medewerkers en de OR gecommuniceerd. Er is een reorganisatieplan ontwikkeld waarin de personele consequenties zijn opgenomen en er zijn gesprekken gestart. Dit is financieel vertaald in een voorziening van € 1,6 mln.

Stand per 1 januari 2009	€	-
Dotatie 2009	-	1.631
	-	-
Stand per 31 december 2009	€	1.631

Voorziening inzake omzetbelasting

Tussen de belastingdienst en de NPS is een langlopend dispuut over de toepassing 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 gevormd.

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 € 81 vanwege verjaring afgeboekt ten gunste van de exploitatie 2009.

Het verloop van deze voorziening was als volgt:

Stand per 1 januari 2009	€	374
Aanvulling reservering	-	223
Reservering rente	-	10
Vrijval 2009	-	81
Stand per 31 december 2009	€	526

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. Vanwege de verhoging van de pensioenleeftijd van 60 naar 65 jaar is de reservering in 2009 met € 37 verhoogd.

De opbouw van deze voorziening is als volgt:

Stand per 1 januari 2009	€	125
Reservering 2009	-	37
Uitbetalingen 2009	-	2
Stand per 31 december 2009	€	<u>160</u>

Het langlopende deel van deze voorziening bedraagt € 154.

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 2009	€	370
Kosten 2009	-	92
Toevoegingen 2009	-	70
Stand per 31 december 2009	€	<u>348</u>

Deze voorziening heeft een langlopend karakter.

In 2009 is het binnenschilderwerk aanbesteed; dit kost € 72. De overige kosten hebben betrekking op het herstellen van diverse klimaatplafonds ad € 5 en het vervangen van alle appendages ten behoeve van de klimaatplafonds ad € 15.

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 2009	€	16
Kosten 2009	-	-
Toevoegingen 2009	-	9
Stand per 31 december 2009	€	<u>25</u>

Deze voorziening heeft een langlopend karakter.

Langlopende schulden

- 11 - Onderhandse leningen

Per 1 januari 2000 is de achtergestelde langlopende lening van het Commissariaat voor de Media rentedragend geworden. Deze lening, thans nog groot € 8.826 is aflossingsvrij en in de verslagperiode hebben geen mutaties plaatsgevonden. Het rentepercentage van 4,75% was voor een periode van 10 jaar vastgesteld, maar is door het ministerie van OC & 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%, in 2008 3,92% en in 2009 2,35%. (Inmiddels is bekend dat in 2010 de rentevergoeding 0,41% zal bedragen).

Kortlopende Schulden

- 12 Schulden aan leveranciers

De schulden aan leveranciers zijn ten opzichte van de jaarrekening 2008 met € 415 afgenomen. Een oorzaak is dat een aantal producties in 2009 is afgerond en betaald.

- 13 - Schulden aan kredietinstellingen / BNG Bank

De NPS heeft een rekening-courant kredietfaciliteit van €6,5 mln bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Per balansdatum is daarvan €1,6 mln gebruikt voor de financiering van de lopende exploitatie.

Het rentetarief wordt door de bank bepaald op basis van het Euribor 1-maands tarief met een opslag van 0,65% op jaarbasis.

Mede onder invloed van de afbouw van het surplus van de Reserve Media-aanbod en de gewijzigde Geld Op Schema systemathiek, neemt de financieringsbehoefte van de NPS toe. In de loop van 2009 is meerdere keren de limiet bereikt en hebben we de betaaltermijn van grote crediteuren tijdelijk met 15 dagen noodgedwongen opgerekt van 30 naar 45 dagen. Per januari 2010 is deze tijdelijke maatregel weer teruggedraaid.

- 14- Belastingen en premies sociale verzekeringen

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-09</u>	<u>31-12-08</u>
Loonheffing	€ 1.040	€ 974
Sociale lasten	- 50	- 135
Totaal	<u>€ 1.090</u>	<u>€ 1.109</u>

De loonheffing betreft de afdracht over de maand december 2009 en de sociale lasten betreft de afrekening pensioenpremies 2009.

- 15 - Overige schulden

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-09</u>	<u>31-12-08</u>
Reservering verlofuren	€ 505	€ 853
Honoranten	- 122	- 107
Afrekening Honorariumadministratie	- 14	- 4
Terug te betalen Reserve Media-aanbod	- 527	-
Diversen	- 82	- 285
Totaal	<u>€ 1.250</u>	<u>€ 1.249</u>

Reservering verlofuren

Als gevolg van een stringenter toezicht op de verlofurenadministratie nam de waarde van de nog op te nemen verlofuren in 2009 met € 348 af van € 853 per 31 december 2008 tot € 505 per 31 december 2009.

Terug te betalen Reserve Media-aanbod

Voor de toelichting op de over te dragen reserve media-aanbod verwijzen wij u naar 2.5 Toelichting op de balans onder – 8 – Reserve Media-aanbod.

- 16 - Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva zijn verplichtingen opgenomen die betrekking hebben op de exploitatie en waarvoor nog geen nota's zijn ontvangen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Per balansdatum zijn verplichtingen aangegaan voor:

	<u><1 jaar</u>		<u>< 5 jaar</u>		<u>> 5 jaar</u>		totaal	totaal
	€		€		€		2009	2008
Faciliteiten	€	2.352	€	666	€	-	€ 3.018	€ 2.467
Freelance contracten	-	999	-	335	-	-	1.334	1.494
Energie -/onderhoudscontra	-	236	-	167	-	-	403	142
Leasecontracten	-	34	-	28	-	-	62	111
Licenties / rechten	-	555	-	-	-	-	555	1.510
Co-productiecontracten	-	1.146	-	-	-	-	1.146	6.491
Cybernos	-	1.008	-	-	-	-	1.008	1.987
Totaal	€	<u>6.330</u>	€	<u>1.196</u>	€	<u>-</u>	€ 7.526	€ 14.202

Ten aanzien van de niet uit de balans blijken rechten en verplichtingen is in de jaarrekening 2008 abusievelijk een bedrag van € 18.654 opgegeven. De omissie betrof het bedrag van de co-producties dat in bovenstaande opsomming is aangepast.

2.6 Toelichting op de exploitatierekening

BATEN

- 17 - **Media-aanbod**

Dit is als volgt te specificeren:

	<u>31-12-09</u>	<u>31-12-08</u>
Vergoedingen NPO / OC & W	€ 55.035	€ 53.560
Vergoedingen NPO / Overige Wettelijke Bijdragen	- 909	- 234
Bijdragen Mediafonds	- 4.522	- 3.772
Bijdragen Cobo-fonds	- 389	- 432
Bijdragen overigen derden	- 3.571	- 785
Overige programma-opbrengsten	- 1.483	- 1.301
Totaal	<u>€ 65.909</u>	<u>€ 60.084</u>

De ontvangen vergoedingen vertonen ten opzichte van 2008 een toename. Voor de vergoedingen NPO / OC & W wordt dit onder andere veroorzaakt door het multiculti programma "Dichtbij Nederland" dat in 2008 nog niet bestond.

De hogere bijdragen Mediafonds worden grotendeels veroorzaakt door het uitzenden van de speelfilms Duska, Flow en Nadine ad € 0,6 mln.

De bijdragen overigen derden stegen met € 2,8 mln voornamelijk door bijdragen aan de programma's "De Oorlog" en "13 in de oorlog"(resp. € 1,8 mln en € 0,7 mln).

De vergoedingen NPO / Bijdrage Nieuwe Media en Overige wettelijke bijdragen zijn opgenomen conform de opgave in het afstemmingsdocument NPO 2009.

- 18 - **Nevenactiviteiten**

De opbrengsten nevenactiviteiten bestaan grotendeels uit verkopen of in licentie geven van programmaformat/fragmenten en ontvangen kabelgelden van derden. Conform opgave van de NPO worden de NLkabel-gelden die wij via de NPO hebben ontvangen, onder Vergoedingen NPO / Overige Wettelijke Bijdragen verantwoord.

Voor een uitgebreide specificatie wordt verwezen naar de Additionele Informatie 2009.

LASTEN

- 19 - **Lonen en salarissen**

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-09</u>	<u>31-12-08</u>
Lonen & Salarissen	€ 15.818	€ 14.742
Pensioenpremie	- 1.984	- 1.770
Overige Sociale lasten	- 2.063	- 2.140
Kantinekosten	- 279	- 227
Opleidingskosten	- 82	- 195
Overige Personeelskosten	- 586	- 546
	<u>€ 20.812</u>	<u>€ 19.620</u>

De stijging van de lonen en salarissen is met name het gevolg van CAO-stijging en toekenning van periodieken. De pensioenlasten zijn toegenomen als gevolg van hogere werkgeverspremies.

Personeelsaantallen

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden	331	333
Gemiddeld aantal FTE's	284	285

- 20 - **Afschrijvingen op materiële vaste activa**

De afschrijvingen 2009 zijn met € 237 gestegen ten opzichte van 2008. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de overstap van annuïtaire naar lineaire afschrijving. De extra afschrijvingen bedragen hierdoor € 182. De overige stijging ad € 55 wordt veroorzaakt door een toename van de afschrijvingen op apparatuur als gevolg van aanschaffingen.

- 21 - **Bijzondere waardeverminderingen van vlottende activa**

Voor een toelichting van de bijzondere waardevermindering verwijzen wij u naar – 2 – onder 2.5 op pagina 13 van dit rapport onder Onderhanden werk m.b.t. programma's.

- 22 - **Directe productiekosten**

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-09</u>	<u>31-12-08</u>
Faciliteiten	€ 11.291	€ 11.123
Freelancers	- 8.378	- 9.377
Co-productiebijdragen	- 17.286	- 13.800
Bijdrage publieke omroepen	- 5.373-	- 6.465-
Overige Programmakosten	- 5.869	- 5.446
Totaal	<u>€ 37.451</u>	<u>€ 33.281</u>

In de verslagperiode stegen de directe productiekosten met 4,5 mln van € 33,3 mln in 2008 tot € 37,8 mln in 2009. De stijging van de co-productiebijdragen wordt veroorzaakt doordat de NPS in 2009 relatief meer co-producties heeft uitgezonden. Bij co-producties zijn over het algemeen minder freelancers betrokken, hetgeen de daling van de kosten van freelancers in 2009 met € 1 mln verklaart. De daling van de Bijdrage publieke omroepen met € 1 mln was het gevolg van het wegvallen van de programma's Het Verleden van Nederland ad € 0,3 mln en De Nieuwste Show ad € 0,6 mln.

-23 - **Overige bedrijfslasten**

Deze zijn als volgt te specificeren:

	<u>31-12-09</u>	<u>31-12-08</u>
Huisvestingskosten	€ 1.637	€ 1.265
Algemene kosten	- 4.675	- 4.876
Overige	-	-
Totaal	<u>€ 6.312</u>	<u>€ 6.141</u>

De stijging van de huisvestingskosten ad € 372 wordt voor een groot deel veroorzaakt door de kosten van interne verhuizingen en de gestegen kosten van energie en onderhoud. Daar staat een opbrengst verhuur pand tegenover. Tot slot stegen de huisvestingskosten door de ontruimingskosten van Radio 4.

-24 - **Rente**

Als gevolg van een grotere kredietbehoefte is de ontvangen bankrente gedaald en hebben wij ons krediet bij de BNG regelmatig tot het plafond moeten aanspreken. Het gevolg hiervan is hogere rentelasten. Vanwege de financiële crisis echter, is de rentestand laag waardoor ook de verschuldigde rente voor de lening van het Commissariaat voor de Media per 2009 met ruim € 138 is afgenomen als gevolg van de daling van het rentepercentage van 3,92% naar 2,35%.

-25 - **Waarde aanpassing voorraad**

Voor de toelichting op de waarde aanpassing van de voorraad verwijzen wij u naar 2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling onder voorraden op pagina 10 of naar 2.5 Toelichting op de balans onder – 2 – op pagina 13 van dit rapport.

-26 - **Voorziening reorganisatie 2010/2011**

Voor de toelichting op de voorziening reorganisatie 2010/2011 verwijzen wij u naar 2.5 Toelichting op de balans onder – 9 – op pagina 17 van dit rapport.

-27 - **Over te dragen reserve media-aanbod**

Voor de toelichting op de over te dragen reserve media-aanbod verwijzen wij u naar 2.5 Toelichting op de balans onder – 8 – Reserve Media-aanbod op pagina 15 van dit rapport.

-28 - **Exploitatiesaldo**

	<u>2009</u>
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	€ 664
Waarde aanpassing voorraad	- 1.557
Voorziening reorganisatie 2010/2011	- 1.631-
Over te dragen Reserve Media-aanbod	- 480-
Totaal	<u>€ 110</u>

In 2009 is een resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening behaald van € 0,7 mln.

In 2009 is een reorganisatievoorziening ad € 1,6 miljoen opgenomen. Deze reorganisatievoorziening is gevormd in verband met de bezuinigingen als gevolg van de wijziging van de Mediawet.

Daarnaast heeft in 2009 een waardeaanpassing van de programmavoorraad plaatsgevonden als gevolg van een door de Raad van Bestuur van de NPO doorgevoerde wijziging in de vergoeding van de direct niet direct aan individuele programma's toerekenbare kosten (DNDT-kosten). Conform het Handboek Financiële Verantwoording verantwoordt de NPS de DNDT-kosten zoals huisvesting en ICT in de programmavoorraad. In 2008 heeft vanwege de financieringsstructuur (een jaarlijkse lumpsum vergoeding voor DNDT-kosten) een eenmalige afwaardering van € 1,5 miljoen plaatsgevonden. In 2009 is de financieringsstructuur van de DNDT-kosten gewijzigd, waarbij vanaf 2010 per programma de DNDT-kosten via een directe opslag van 14,6% op de directe programmakosten worden vergoed. In verband met deze wijziging is de voorraad ultimo 2009 niet afgewaardeerd ten aanzien van de DNDT-kosten. Dit heeft geleid tot een tegenboeking ten opzichte van 2008, namelijk een opwaardering van de programmavoorraad van € 1,5 miljoen.

Ultimo 2008 bedroeg de Reserve Media-aanbod de toegestane maximum norm van € 2,4 mln. Het toegestane maximum van de Reserve Media-aanbod is voor 2009 € 2,5 mln. Als gevolg van het per saldo positieve resultaat (€ + 0,6 mln) komt de Reserve Media-aanbod boven dit maximum en moet een bedrag ad € 0,5 mln worden overgedragen aan de Raad van Bestuur van de NPO. Deze overdracht (€ -/ 0,5 mln) is verwerkt in het resultaat.

Het totale resultaat 2009 komt daarmee uit op € 0,1 mln.

III Overige Gegevens

3.1. Samenstelling Raad van Toezicht en directie

De Raad van Toezicht en directie van de NPS waren in 2009 als volgt samengesteld:

Directie:

De heer. J.J. Daalmeijer Algemeen directeur

Raad van Toezicht:

Voorzitter:

De heer drs G.B.M. Leers

Vice-voorzitter :

Mevrouw J. Mahn

Leden :

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

De heer mr. L.J. Verhulst

De heer mr. S. Harchaoui

Mevrouw ir M.J. Pattynama

De totale honorering voor Raad van Toezicht en directie bedroeg in 2009 € 237 (2008: € 226). De vergoeding is inclusief werkgeverslasten, pensioenpremies, vaste onkosten vergoedingen en vacatiegelden.

Alle leden van de Raad van Toezicht krijgen vacatiegelden en een vaste onkostenvergoeding.

Uit privacy overwegingen is ervoor gekozen om de honorering niet per individu openbaar te maken.

3.2. Samenstelling Adviesraad:

Voorzitter:

dhr J. Landman

Leden:

Dhr H. Beentjes

Mw A. Besseling

Dhr F. Grapperhaus

Mw A. Lekkerkerker

Dhr I. Lochtenberg

Mw M. Russel

Dhr J.G. Vierkant

3.3. WOPT

Er is in 2009 een honorering te melden die voldoet aan het omvangscriterium van de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens. Het betreft de honorering van de algemeen directeur welke in 2009 bestond uit een jaarsalaris van € 140, vakantietoeslag van € 11, eindejaarsuitkering van € 8, afdracht pensioen van € 24 en bijtelling auto van € 10. Deze opgave zal tijdig via de reguliere kanalen worden aangemeld.

3.4. Accountant

Het in het verslagjaar overeengekomen honorarium van de accountant bedroeg € 48 (excl. Btw) voor reguliere werkzaamheden aan de jaarrekening. Daarnaast is er € 5 voor verklaringen met betrekking tot afrekening van subsidies, € 1 voor toetsing programma administratie en € 3 voor overige advieswerkzaamheden afgerekend.

3.5. Voorstel resultaatbestemming

Het resultaat is toegevoegd aan de Reserve Media-aanbod.

Hilversum, 7 april 2010

drs. G.B.M. Leers
Voorzitter Raad van Toezicht