

NTR Jaarrekening 2011

Inleiding	
Verlag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verlag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk



ntr: speciaal
voor iedereen

Verslag van de **directie**

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

Ontwikkelingen

Op 1 januari 2011 zijn de omroepen NPS, Teleac en RVU formeel gefuseerd en opgegaan in de stichting NTR. Hiermee heeft de NTR, als eerste fusieomroep, een belangrijke bijdrage geleverd aan de bestuurbaarheid binnen het publieke bestel. Daarnaast heeft de fusie geleid tot het vergroten van de efficiency.

Met name op het gebied van de ondersteunende afdelingen zijn kostenbesparingen gerealiseerd. Op programmatisch gebied wordt meer synergie gezocht. De NTR zal nog meer dan nu al het geval is een geïntegreerde organisatie moeten worden. In het eerste levensjaar van de huidige NTR organisatie waren er al voorbeelden van inhoudelijke kruisbestuiving en personele mobiliteit. Zowel op het gebied van productie, redactie als eindredactie hebben tientallen mensen zich bewogen door de verschillende hoofdredactionele kolommen, daarmee de integratie en uitwisseling van kwaliteiten bevorderend. Dit proces zal in de komende jaren geïntensiveerd worden, mede met het oog op de komende bezuinigingen.

In het regeerakkoord is afgesproken dat er € 200 miljoen op de mediabegroting bezuinigd gaat worden (waarvan € 128 miljoen op de publieke omroep) en dat de publieke omroep qua organisatiestructuur vereenvoudigd moet worden. Als consequentie hiervan is het 3-3-2 model (3 fusieomroepen, 3 stand alone omroepen

en 2 taakomroepen) bedacht, dat per 2016 ingevoerd zal worden.

De publieke omroepen zullen het met € 128 miljoen euro minder moeten doen vanaf 2016. Dat dwingt elke omroep om zich te heroriënteren op zijn taak en inhoudelijk vergaande keuzes te maken. De NTR zal 2012 gebruiken om zowel inhoudelijk als organisatorisch deze heroriëntatie te doen en te voorzien van een implementatieplan. Vanaf 2013 zal het plan gefaseerd uitgevoerd worden richting de nieuwe realiteit van 2016. Uitgangspunt zal zijn het inhoudelijk voldoende uit kunnen voeren van ons wettelijke takenpakket binnen een zo efficiënt mogelijke organisatie.

Resultaat en financiële positie 2011

De minister van OCW heeft de fusie ondersteund door het toekennen van een vergoeding van € 3,1 miljoen voor de frictiekosten als gevolg van de fusie. Dit heeft geleid tot een positief resultaat, met name omdat een groot deel van de frictiekosten al in 2009 en 2010 is gerealiseerd.

Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening 2011 bedraagt € 2,9 miljoen.

In de exploitatie van 2011 is een bedrag ad € 1,2 miljoen verantwoord aan frictiekosten. Overige incidentele kosten die in 2011 zijn verantwoord betreffen de niet-geactiveerde kosten voor achterstallig onderhoud van het Paviljoen ad € 1 miljoen. Exclusief deze incidentele kosten en exclusief de

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

vergoeding van het Ministerie van OCW voor de frictiekosten bedraagt het resultaat € 1,9 miljoen positief.

Dit resultaat wordt deels veroorzaakt door efficiency voordelen ten gevolge van de fusie en deels door een positief resultaat op de programma's.

Als gevolg van de fusie zijn alle activa en passiva van NPS, Teleac en RVU overgegaan naar de NTR. Ten gevolge van het positieve resultaat (na overdracht van de reserve boven de norm aan de NPO), komt de Reserve Media-aanbod ultimo 2011 uit op € 4,4 miljoen.

Programmatische verantwoording 2011

De programmatische activiteiten van de NTR in 2011 zijn toegelicht in het programmatische jaarverslag van de NTR. In dat verslag is tevens een verslag van de Raad van Toezicht opgenomen alsmede een toelichting over de toepassing van de Code Goed Bestuur en Integriteit.

Hilversum, 20 april 2012



Paul Römer
Algemeen Directeur

Bedrijfsvoeringsverklaring

Inleiding	
Verlag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verlag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

Hierbij verklaart de directie van de NTR 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 aansturing van het bedrijf vindt plaats via instrumenten, zoals het beleidsplan en de begroting. 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, 20 april 2012



Paul Römer
Algemeen Directeur

Verslag **Auditcommissie**

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

De Auditcommissie bestaat uit drie leden van de Raad van Toezicht van de NTR en kwam in 2011 tweemaal bijeen. De externe accountant was eveneens aanwezig bij de bijeenkomsten.

De commissie beoordeelde 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 (waaronder de Reserve Media-aanbod), ontwikkeling van de vakantiedagen, reglement Auditcommissie, treasury statuut en de stand van zaken met betrekking tot de vergoeding fusiekosten.

Verder nam de commissie kennis van de management letter en adviezen van de accountant.

In 2011 bestond de Auditcommissie uit mevrouw J. Mahn (voorzitter) en uit de overige twee leden, de heer F.H.C. de Grave en de heer P.D. van Loo.

Hilversum, 20 april 2012.



Jessica Mahn
Voorzitter Auditcommissie

Balans

(voor resultaatverdeling)

Inleiding	
Verlag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verlag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitierekening	7
Exploitierekening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierekening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Activa		2011	
		X € 1.000	
Vaste activa			
Materiële vaste activa¹			
Terreinen		1.578	
Gebouwen		11.671	
Installaties		537	
Apparatuur		557	
Vervoermiddelen		8	
Inventaris en inrichting		160	
		<hr/>	14.511
Vlottende activa			
Voorraden²			
Onderhanden werk mbt media-aanbod		10.471	
Voorraad handelsgoederen uitgeverij		292	
Overige voorraden		19	
		<hr/>	10.782
Vorderingen			
Handelsdebiteuren ³		2.612	
Belastingen en premies sociale verzekeringen ⁴		859	
Overige vorderingen ⁴		3.667	
Overlopende activa ⁵		1.943	
		<hr/>	9.081
			<hr/>
Liquide middelen⁶			4.374
			<hr/>
Totaal activa			38.748
			<hr/>

Balans

Inleiding	
Verlag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verlag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Passiva		2011	
			X € 1.000
Eigen vermogen			
Algemene reserve ⁷		2.288	
Reserve media-aanbod ⁸		4.400	
		<hr/>	6.688
Voorzieningen			
Pensioenvoorziening ⁹		1.412	
Overige voorzieningen ¹⁰		1.567	
		<hr/>	2.979
Langlopende schulden			
Onderhandse leningen ¹¹		8.826	
Schulden aan kredietinstellingen ¹²		281	
		<hr/>	9.107
Kortlopende schulden			
Schulden aan leveranciers ¹³		6.735	
Schulden aan kredietinstellingen ¹⁴		73	
Belastingen en premies sociale verzekeringen ¹⁵		1.570	
Overige schulden ¹⁶		3.492	
Overlopende passiva ¹⁷		8.104	
		<hr/>	19.974
Totaal passiva			<hr/> 38.748 <hr/>

Exploitatierkening

Inleiding	
Verlag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verlag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

	2011	
	X € 1.000	
Baten		
Media-aanbod ¹⁸	82.073	
Programma gebonden eigen bijdragen ¹⁸	10.024	
Opbrengst overige nevenactiviteiten ¹⁹	919	
Overige bedrijfsopbrengsten ²⁰	24	
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>93.040</u>	93.040
Lasten		
Lonen en salarissen ²¹	22.835	
Sociale lasten ²¹	6.128	
Afschrijving op materiële vaste activa ²²	1.062	
Directe productiekosten ²³	52.251	
Overige bedrijfslasten ²⁴	7.754	
Som der bedrijfslasten	<u>90.031</u>	90.031
Bedrijfsresultaat		3.009
Rente²⁵		
Baten	28	
Lasten	157	
	<u>-129</u>	-129
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening		2.880
Over te dragen reserve media-aanbod	920	
Som bijzondere resultaat mutaties	<u>-920</u>	-920
Exploitatieresultaat²⁶		1.960
FTE gemiddeld ³⁹⁴		
FTE ultimo ⁴⁰²		

Exploitatierekening per platform

Inleiding	
Verlag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verlag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierekening	7
Exploitatierekening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierekening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

	<u>Radio</u>	<u>TV</u>	<u>OMA</u>	<u>NA</u>	<u>Indirect</u>	<u>Totaal</u>
						X € 1.000
Baten						
Media-aanbod ¹⁸	10.756	58.483	4.723	-	8.111	82.073
Programma gebonden eigen bijdragen	2.027	5.696	163	2.056	82	10.024
Opbrengst overige nevenactiviteiten ¹⁹	-	26	-	895	-1	919
Overige bedrijfsopbrengsten ²⁰	-	3	-	1	20	24
Som der bedrijfsopbrengsten	12.783	64.208	4.886	2.952	8.212	93.040
Lasten						
Lonen en salarissen ²¹	3.776	13.698	2.247	571	2.544	22.836
Sociale lasten ²¹	1.013	3.683	603	153	675	6.128
Afschrijving op materiële vaste activa ²²	187	623	99	9	144	1.062
Directe productiekosten ²³	6.979	41.887	1.449	1.873	62	52.251
Overige bedrijfslasten ²⁴	1.146	3.006	448	124	3.032	7.754
Toerekening Indirecte kosten	-	-	-	222	-222	-
Som der bedrijfslasten	13.101	62.897	4.846	2.952	6.235	90.031
Bedrijfsresultaat	-318	1.311	40	-	1.977	3.009
Rente²⁵						
Rente baten	-	-	-	-	28	28
Rente lasten	-	-25	-	-	-132	-157
	-	-25	-	-	-104	-129
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	-318	1.286	40	-	1.873	2.880
Over te dragen reserve media-aanbod	-	-	-	-	920	920
Som bijzondere resultaat mutaties	-	-	-	-	-920	-920
Exploitatieresultaat²⁶	-318	1.286	40	-	953	1.960

Kasstroomoverzicht

Inleiding	
Verlag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verlag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

	2011	
	X € 1.000	
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	1.960	
<i>Aanpassen voor:</i>		
- Afschrijvingen vaste activa	1.022	
- Mutatie voorzieningen	-565	
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	<u> </u>	2.417
<i>Aanpassen voor:</i>		
- Mutatie voorraden	1.422	
- Mutatie vorderingen	-3.005	
- Mutatie kortlopende schulden	1.488	
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	<u> </u>	2.323
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investing in materiële vaste activa	846	
Desinvesteringen materiële vaste activa	40	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u> </u>	-806
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing hyp. Lening	73	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u> </u>	-73
Mutatie liquide middelen		<u>1.444</u>
Totalen		
Liquide middelen einde boekjaar	4.374	
Liquide middelen begin boekjaar	2.930	
Mutatie liquide middelen		<u>1.444</u>

Grondslagen van **waardering** en **resultaatbepaling**

Inleiding	
Verlag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verlag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Algemeen

Op basis van artikel 2.172 Mediawet is de jaarrekening opgesteld conform het Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011 en BW 2 Titel 9.

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva in de balans gewaardeerd tegen nominale waarde. Alle bedragen luiden in duizenden Euro.

Verantwoording NTR

Ten gevolge van de fusie van NPS, Teleac en RVU is op 1 januari 2011 de Stichting NTR opgericht. In de jaarrekening van 2011 zijn daarom geen vergelijkende cijfers 2010 van de NTR opgenomen. In de Stichting NTR worden de activiteiten uitgevoerd in opdracht van de Nederlandse Programma Stichting (NPS) en de Stichting Educatieve Omroepcombinatie (Educom).

NPS en Educom

De jaarrekening van de Stichting NTR geldt tevens als verantwoordingsdocument voor de Nederlandse Programma Stichting (NPS) en de Stichting Educatieve Omroepcombinatie (Educom). Voor NPS en Educom is wel een aparte jaarrekening opgesteld.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen hebben een afschrijvings-termijn van 40 jaar. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Waardering van de overige activa heeft 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 en worden consistent toegepast.

De afschrijvingstermijn voor installaties in de gebouwen is 16 jaar, voor de installaties van het paviljoen geldt een afschrijvingstermijn van 15 jaar conform het handboek financiële verantwoording 2011. Voor inventarissen en facilitaire apparatuur wordt een afschrijvingstermijn gehanteerd van 5 jaar en voor automatiseringsapparatuur 4 jaar. Aanschaffingen boven de € 2.500 worden geactiveerd; aanschaffingen tot en met € 2.500 komen direct ten laste van de exploitatierkening.

Vorraden

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, waaronder bijdragen van het Mediafonds en het CoBo-fonds, worden in mindering gebracht op de waardering.

Grondslagen van **waardering** en **resultaatbepaling**

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

Voor reeds uitgezonden programma's die nogmaals 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 financieel handboek 2011 voor maximaal 15% van de directe kosten gewaardeerd.

De overige voorraden worden gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopwaarde dan wel lagere opbrengstwaarde. De voorraad handelsgoederen uitgeverij wordt gewaardeerd tegen de vaste verrekenprijs. Voor incurante voorraden vindt zo nodig een afwaardering plaats.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd op de nominale waarde. Voor vermoedelijke 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 tegen 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.

Resultaatbepaling

Algemeen

Ingevolge artikel 2.149 t/m 2.153 van de mediawet 2008 worden exploitatieoverschotten geboekt ten gunste van de reserve voor media-aanbod ter verrekening met tekorten in volgende jaren. Met ingang van 2005 dient een reserve, boven een door de NPO jaarlijks vastgestelde en gemaximeerde reserve voor media-aanbod, terugbetaald te worden aan de NPO.

Nevenactiviteiten

Het resultaat van de nevenactiviteiten wordt bepaald door de opbrengst uit verkopen in het boekjaar te verminderen met de directe kosten, zijnde de kosten voor de vervaardiging en verzending van het materiaal. De overige niet direct aan producten toe te wijzen projectgebonden kosten waaronder de indirecte kosten, worden toegerekend aan het jaar waarop deze kosten betrekking hebben. Projectgebonden subsidies en bijdragen worden toegerekend aan de exploitatierkening van het boekjaar waarop de kosten van deze bijdragen betrekking hebben.

Grondslagen van **waardering** en **resultaatbepaling**

Inleiding	
Verlag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verlag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

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.

Aanloop- en ontwikkelingskosten van projecten

Aanloopkosten voor series en research- en ontwikkelingskosten van toekomstige projecten of pilots worden ten laste gebracht van de exploitatie.

Subsidies

Subsidies met betrekking tot de exploitatie worden als vordering opgenomen als zij schriftelijk zijn bevestigd.

Zodra duidelijk is dat onderschrijding van de toekenning zal plaatsvinden, wordt een terugbetalingsverplichting opgenomen.

Fusiekosten (frictiekosten)

De fusiekosten in 2011 zijn verwerkt onder de betreffende kostenposten in de exploitatierkening.

Toelichting op de balans

X € 1.000

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

Activa

Materiële vaste activa¹

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Terreinen	Gebouwen	Installaties	Apparatuur	Vervoer- middelen	Inventaris/ inrichting	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2011	1.578	11.713	671	652	39	74	14.727
Investerings 2011	-	491	14	191	-	150	846
Netto desinvesteringen 2011	-	-	-	-2	-16	-22	-40
Afschrijvingen 2011	-	-533	-148	-284	-15	-42	-1.022
Boekwaarde per 31 december 2011	1.578	11.671	537	557	8	160	14.511
Aanschafwaarde	1.578	14.830	2.566	3.740	63	1.142	23.919
Aanschafwaarde desinvesteringen	-	-	-	-1.044	-37	-400	-1.481
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	1.042	21	378	1.441
Cumulatieve afschrijvingen	-	-3.159	-2.029	-3.181	-39	-960	-9.368
Boekwaarde per 31 december 2011	1.578	11.671	537	557	8	160	14.511

Terreinen

Het NET 3 terrein is in gedeelde eigendom in bezit van de NET 3 omroepen (1/3 NTR, 1/3 VARA en 1/3 VPRO). Het terrein waarop het NTR/VARA gebouw staat is in gedeelde eigendom 50/50 tussen NTR en VARA. Het terrein van het Paviljoen is voor 100% eigendom van de NTR. Over de terreinen wordt niet afgeschreven.

Gebouwen

De gebouwen bestaan uit een NET3 gebouw

waarvan de NTR 1/3 deel in eigendom heeft, een NTR/VARA gebouw, waarvan de NTR 50% in eigendom heeft en uit het NTR Paviljoen dat voor 100% in eigendom van de NTR is. Afschrijving van de gebouwen is 40 jaar.

In 2011 is het Paviljoen verbouwd voor circa € 1,3 miljoen. Bij de verbouwkosten van het Paviljoen is een onderscheid te maken tussen achterstallige onderhoudswerkzaamheden (zoals het vervangen van de huidige dakconstructie) ad

Toelichting op de balans

Inleiding	
Verlag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verlag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

€ 1 miljoen en het realiseren van verbeteringen (zoals het creëren van meer werkplekken door het plaatsen van systeemwanden) ad € 0,3 miljoen.

De kosten van het achterstallig onderhoud zijn direct ten laste van het resultaat verantwoord aangezien deze geen directe waarde toevoegen. De uitgaven in het kader van de verbeteringen zijn geactiveerd aangezien deze waardevermeerderend zijn.

Ter verkrijging van inzicht in de marktwaarde van het Paviljoen zijn twee taxaties uitgevoerd. De waarde bij directe verkoop bedraagt € 1,7 miljoen (directe opbrengstwaarde). Indien uitgegaan wordt van een langere betrekking van het pand (20 jaar) dan bedraagt de waarde circa € 2,4 miljoen (indirecte opbrengstwaarde). De boekwaarde van het pand ultimo 2011 is € 2,2 miljoen (boekwaarde 1-1-2011 en geactiveerde verbouwingskosten). Hierover zal de komen de jaren volgens de componentenmethode worden afgeschreven. Na vijf jaar bedraagt de boekwaarde van het Paviljoen circa € 1,8 miljoen.

In 2011 is tevens de receptie van het NET3-gebouw verbouwd en aangepast aan de eisen van deze tijd. Tot slot is er in het NTR / VARA gebouw een aanpassing gedaan teneinde hier de afdeling Jeugd te kunnen huisvesten.

Installaties

Onder deze activa worden de installaties van de

gebouwen verantwoord. De afschrijving voor het NTR/VARA-gebouw en het NET3-gebouw is lineair over 16 jaar. Bij de ingebruikname van de installaties in 2000 is deze periode van afschrijving onderzocht en vastgesteld. De investering in 2011 betreft onder meer beveiliging voor het Paviljoen.

Apparatuur

De investeringen in 2011 ad € 191 betreffen de aanschaf van 200 pc's ad € 96, de licentie voor het nieuwe financiële systeem iPower ad € 54, de upgrade van de jackplek ad € 30 en de uitbreiding van het aantal servers ad € 11. Met uitzondering van de Jackplek zijn deze investeringen uitgevoerd ten gevolge van de fusie en uitbreiding van het aantal werknemers. De jaarlijkse afschrijving bedraagt voor automatiseringsapparatuur 25% van de aanschafwaarde en voor facilitaire apparatuur 20% van de aanschafwaarde.

Vervoermiddelen

In 2011 is de bedrijfsauto bij beëindiging van het dienstverband met de heer Daalmeijer vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd verkocht. De boekwinst ad € 2 is in mindering gebracht op de afschrijvingen.

Inventaris en inrichting

De investeringen in inventaris en inrichting bedragen in 2011 € 150. Dit betreft een investering ad € 95 ten behoeve van de

Toelichting op de balans

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

uitbreiding van werkplekken in het paviljoen, het overige deel is aangewend voor herinrichting van het NTR/VARA-gebouw ten gevolge van de fusie. De netto desinvestering bedraagt € 22. Dit betreft inventaris die bij de ontruiming van het voormalige Teleac-pand (paviljoen) is achtergebleven.

Vorraden²

Onderhanden werk m.b.t. programma's

Onder deze post zijn de niet uitgezonden programma's opgenomen, gereed en onderhanden werk en herhalingen. 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. Om tot een juiste balanswaardering te komen zijn de van derden vooruit ontvangen bijdragen, volgens onderstaande specificatie, op de waardering in mindering gebracht.

		2011
Waarde voorraad per 31 december 2011		14.393
-bijdrage CoBo	60	
-bijdrage Mediafonds	2.644	
-overige bijdragen	1.218	
	<hr/>	<hr/>
		3.922
Balanswaarde per 31 december 2011:		10.471
Voorraad handelsgoederen en uitgeverij		292
Overige voorraden		19

De waarde van de herhalingsuitzendingen wordt bepaald tegen 15% van de oorspronkelijke kostprijs en bedraagt per balansdatum € 1.196. De voorraad handelsgoederen uitgeverij heeft betrekking op de voorraad gereed product van programma-ondersteunend materiaal van de uitgeverij. De niet verkoopbaar geachte voorraad ad € 429 is afgewaardeerd en ten laste gebracht van het resultaat van de uitgeverij.

De overige voorraden bestaan uit een voorraad banden (€ 17) en kadobonnen (€ 2)

Vorderingen

Handelsdebiteuren³

De vorderingen op de handelsdebiteuren ad € 2.612 bestaan voor een bedrag ad € 1.735 uit vorderingen op omroepen, ad € 157 uit een vordering op het Mediafonds en ad € 720 uit diversen.

Op de debiteuren is een bedrag ad € 370 wegens oninbaarheid in mindering gebracht en opgenomen als voorziening. Een specificatie is opgenomen in de 'Additioneel aan het Commissariaat voor de Media ter beschikking te stellen informatie'.

Toelichting op de balans

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	2011
Stand per 1 januari 2011	38
Vrijval 2011	-
Afboekingen 2011	-8
Dotatie 2011	<u>370</u>
Stand per 31 december 2011	400

Overige vorderingen⁴

	2011
Belastingen en premies sociale verzekeringen	859
Overige vorderingen	<u>3.667</u>
Totaal	4.526

Onder de overige vorderingen is onder andere de toekenning frictiekosten ad € 3.138 van het Ministerie van OCW verantwoord.

Daarnaast zijn de rekeningen courant met de Stichting Educom ad € 47, de Stichting NPS ad € 123 en de Stichting Afstandseducatie ad € 285 verantwoord en een bedrag aan waarborgsommen ad € 46 en diversen ad € 28.

Overlopende activa⁵

De specificatie van de overlopende activa is als volgt:

	2011
Nog te ontvangen bijdragen	-
Vooruitbetaalde kosten	<u>1.943</u>
Totaal	1.943

In de vooruitbetaalde kosten is onder andere een bedrag ad € 1.602 verantwoord, dit betreft nog te ontvangen bijdragen van het Mediafonds.

Liquide middelen⁶

Het totaal van de liquide middelen ad € 4.374 staat ter vrije beschikking.

Toelichting op de balans

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve⁷

In 2011 heeft geen mutatie op de Algemene reserve plaatsgevonden.

Reserve Media-aanbod⁸

Voor 2011 heeft de NPO de maximum reserve media-aanbod voor de NTR vastgesteld op € 4.400.

Stand per 1 januari 2011		2.440
Reserve uit gewone bedrijfsvoering	2.880	
Overdracht reserve boekjaar	-920	

Exploitatieresultaat boekjaar		1.960
-------------------------------	--	-------

Stand per 31 december 2011		4.400
----------------------------	--	-------

De overgedragen reserve media-aanbod kent de navolgende ontwikkeling:

		2011
Stand per 1 januari 2011		489
Inzet 2011		-160
Overdracht reserve boekjaar		920
Stand per 31 december 2011		1.249

Voorzieningen

Pensioenvoorziening⁹

Voorziening Koopsommen art. 44

De koopsom "artikel 44" heeft betrekking op inkoop extra dienstjaren voor medewerkers geboren vóór 1 januari 1950.

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.

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,

Toelichting op de balans

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

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.

Het verloop van de pensioenvoorziening is als volgt:

	2011
Stand per 1 januari 2011	1.326
Herrekening reservering koopsommen art. 44	136
Uitbetalingen 201 koopsommen art. 44	-50
	<hr/>
Stand per 31 december 2011	1.412

Overige voorzieningen¹⁰

	2011
Werkzekerheidsafspraken cao	254
Voorziening inzake omzetbelasting	510
Voorziening jubilea	350
Voorziening onderhoud NTR/VARA gebouw	397
Voorziening onderhoud Net 3 gebouw	56
	<hr/>
Stand per 31 december 2011	1.567

Werkzekerheidsafspraken CAO

Deze voorziening is opgebouwd uit de in de CAO vastgelegde werkzekerheidsafspraken:

- Loopbaantrajecten (€ 200 per werknemer per jaar), structureel gedurende 5 jaar;
- Onderzoek en opzet mobiliteitscentrum, structureel;
- Stage- en werkervaringsplaatsen, structureel;

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	2011
Stand per 1 januari 2011	127
Toevoeging 2011	150
Vrijval	-
Uitbetalingen 2011	-23
	<hr/>
Stand per 31 december 2011	254

Voorziening inzake omzetbelasting

Tussen de belastingdienst en de NTR is een langlopend dispuut over de toepassing van de printprijsregeling bij Nederlandse speelfilms waar de NTR 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 NTR betwist. Tegen het standpunt van de belastingdienst is destijds bezwaar ingediend. Omdat verjaring dreigde heeft de fiscus het bezwaar over de jaren 1997-2001 afgewikkeld, echter zonder beslissing op het bezwaar van de NTR. Dientengevolge is voor de latere jaren uit voorzichtigheidsoverwegingen 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 ad € 65 vanwege verjaring afgeboekt ten gunste van de exploitatie 2011.

Toelichting op de balans

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	2011
Stand per 1 januari 2011	546
Aanvulling reservering	76
Reservering rente	2
Vrijval 2011	-65
	<hr/>
Stand per 31 december 2011	559

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:

	2011
Stand per 1 januari 2011	346
Reservering 2011	26
Uitbetalingen 2011	-23
	<hr/>
Stand per 31 december 2011	349

Het langlopende deel van deze voorziening bedraagt € 334.

Voorziening onderhoud NTR/VARA gebouw

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

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	2011
Stand per 1 januari 2011	397
Kosten 2011	-3
Toevoegingen 2011	4
	<hr/>
Stand per 31 december 2011	398

Deze voorziening heeft overwegend een langlopend karakter.

Voorziening onderhoud Net 3 gebouw

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

Het verloop van deze voorziening is als volgt:

	2011
Stand per 1 januari 2011	55
Kosten 2011	-7
Toevoegingen 2011	8
	<hr/>
Stand per 31 december 2011	56

Deze voorziening heeft een langlopend karakter.

Toelichting op de balans

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

Langlopende schulden

Onderhandse leningen¹¹

Per 1 januari 2000 is de achtergestelde langlopende lening van het ministerie van OCW rentedragend geworden. Deze lening, thans nog groot € 8.826, is aflossingsvrij en in de verslagperiode hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Schulden aan kredietinstellingen¹²

Dit betreft een tweetal leningen, afgesloten bij de ING bank voor het NTR-paviljoen, waarvoor als zekerheid een eerste bankhypotheek is verstrekt van ad € 2.269 op genoemd pand. De leningen zijn beide in 1997 afgesloten voor een bedrag ad € 909 met een looptijd van 25 jaar. Conform contract wordt er vanaf april 1998 ad € 9 per lening per kwartaal afgelost.

De rente op de eerste lening bedraagt tot 1 december 2012 5,36% (restant schuld € 127)

De rente op de tweede lening bedraagt tot 1 december 2012 5,36% (restant schuld € 227).

Van de per 31 december 2011 langlopende schuld ad € 354 heeft ad € 73 een looptijd korter dan 1 jaar. Dit kortlopende deel wordt gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Kortlopende Schulden

Schulden aan leveranciers¹³

De schulden aan leveranciers bedragen per 31 december 2011 € 6.735, dit betreft openstaande crediteuren.

Schulden aan kredietinstellingen¹⁴

Voor de toelichting wordt verwezen naar de toelichting vermeld onder de Langlopende schulden- Schulden aan kredietinstellingen (12)

Belastingen en premies sociale verzekeringen¹⁵

Deze zijn als volgt te specificeren:

	2011
Loonheffing	1.504
Sociale lasten	66
	<hr/>
Totaal	1.570

De loonheffing betreft de afdracht over de maand december 2011 en de sociale lasten betreft de afrekening pensioenpremies 2011.

Overige schulden¹⁶

Deze zijn als volgt te specificeren

	2011
Reservering verlofuren	827
Reservering depot leeftijduren	151
Honoranten	100
Terug te betalen reserve media-aanbod	1.249
Terug te bepalen NPO	1.165
	<hr/>
Totaal	3.492

Toelichting op de balans

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

Reservering verlofuren

Voor een onderbouwing van de reservering verlofuren wordt verwezen naar het sociaal jaarverslag 2011 van de NTR.

Reservering depot leeftijduren

In 2011 is, als uitvloeisel op hetgeen in de CAO is afgesproken, door een aantal medewerkers besloten om de per december 2011 opgebouwde leeftijduren onder te brengen in een separaat depot leeftijduren. Dit depot kan uitsluitend worden aangewend aan het einde van de loopbaan ter vervroeging van de pensioendatum.

Honoranten

Het per 31 december 2011 aan honoranten te betalen bedrag ad € 100 betreft de uitbetaling aan freelance medewerkers met betrekking tot hun medewerking in 2011.

Terug te betalen Reserve Media-aanbod

Voor een onderbouwing van de overgedragen reserve media-aanbod wordt verwezen naar de toelichting 'Reserve Media-aanbod (8)'.

Terug te betalen NPO

Het terug te betalen bedrag van € 1.165 aan de NPO is opgebouwd uit een bedrag van € 1.500 aan te veel ontvangen bedragen ten gevolge van de jaarlijkse bevoorschotting van de NPO, minus een bedrag van € 335 dat over 2011 nog aan OCW middelen dient te worden ontvangen.

Overlopende passiva¹⁷

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 blijvende verplichtingen

Per balansdatum zijn verplichtingen aangegeven voor:

	<1 jaar	<5 jaar	>5 jaar	totaal 2011
Faciliteiten	1.363	1.234	-	2.597
Freelance contracten	343	-	-	343
Energie-/onderhoudscontracten	-	-	-	-
Leasecontracten	30	40	-	70
Licenties / rechten	773	1.317	-	2.090
Co-productiecontracten	-	-	-	-
	<u>2.509</u>	<u>2.591</u>	-	<u>5.100</u>

Per 1 februari 2011 is voor een periode van 30 maanden samen met de NOS een raamovereenkomst afgesloten met een provider voor mobiele telefonie.

Toelichting op de **exploitatie**rekening

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierekening	7
Exploitatierekening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierekening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

Baten

Media-aanbod en Programmagebonden eigen bijdragen¹⁸

Dit is als volgt te specificeren:

Media-aanbod

Vergoedingen NPO/OCW	72.550	
Vergoedingen NPO/OCW Overige wettelijke bijdragen	6.385	
Vergoedingen frictiekosten OCW	3.138	
	<hr/>	82.073

Programmagebonden eigen bijdragen

Bijdrage Mediafonds	4.036	
Bijdragen Cobo-fonds	444	
Bijdrage overige derden	4.031	
Overige programma-opbrengsten	1.513	
	<hr/>	10.024

Totaal		92.096
--------	--	--------

De vergoedingen van NPO/OCW zijn opgenomen conform de opgave in het afstemmingsdocument NPO 2011. Onder deze vergoeding wordt, conform opgave van de NPO, de toekenning verantwoord van de NPS (€ 47.900), Teleac (€ 18.400) en RVU (€ 6.250).

Onder de 'Overige Wettelijke Bijdragen' worden, conform opgave van de NPO, overige ontvangsten verantwoord, waaronder de vergoedingen voor de SMON programma's.

In opdracht van de NPO fungeert de NTR als coördinerende omroep ten aanzien van de invulling van de zendtijd van de SMON (Stichting Moslim Omroep Nederland).

De baten verantwoord onder 'Overige Wettelijke Bijdragen' zijn opgebouwd uit de toekenning aan de SMON (€ 4.000, waarvan € 1.900 voor het programma De Halve Maan), het programma De Slavernij (€ 800), het themakanaal Cultura (€ 700) en diverse, overige bijdragen (€ 885).

Onder de 'Vergoeding frictiekosten OCW' wordt de toekenning bijdrage frictiekosten NTR 2009-2011 verantwoord van het Ministerie van OCW. Het Ministerie van OCW heeft in een brief d.d. 30 maart 2012 aan de NTR kenbaar gemaakt dat zij het voornemen heeft om een bijdrage ad € 3.138 voor frictiekosten 2009-2011 toe te kennen. De NTR heeft ingestemd met deze toekenning.

Toelichting op de exploitatierekening

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitierekening	7
Exploitierekening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierekening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Onder de 'Programma gebonden eigen bijdragen' worden de bijdragen verantwoord van het 'Media-fonds', het 'CoBO-fonds', de 'Bijdragen overige derden' en de 'Overige programma-opbrengsten' (met name opbrengsten voor kaartverkoop). Een specificatie van de bijdragen Mediafonds, CoBO-fonds en overige derden is opgenomen in de Additionele informatie 2011.

Opbrengst overige nevenactiviteiten¹⁹

De opbrengsten overige nevenactiviteiten bestaan uit verkopen of in licentie geven van programmaformats- of fragmenten en ontvangen kabelgelden van derden. Voor een specificatie wordt verwezen naar de Additionele Informatie 2011.

Onder de opbrengsten overige nevenactiviteiten worden ook de opbrengsten verantwoord van de Stichting tot bevordering van Afstandseducatie. Deze opbrengsten worden in samenspraak met het Commissariaat voor de Media toegekend ter dekking van het negatieve exploitatieresultaat ad € 187.

Overige bedrijfsopbrengsten²⁰

De Overige bedrijfsopbrengsten ad € 24 bestaan voornamelijk uit een opbrengst van desinvesteringen ten gevolge van de fusie.

Lasten

Lonen en salarissen²¹

Deze zijn als volgt te specificeren:

	2011
Lonen en salarissen	
Lonen en salarissen	22.368
Overige personeelskosten	<u>467</u>
	22.835
Sociale lasten	
Pensioenlasten	3.026
Sociale lasten	<u>3.102</u>
	<u>6.128</u>
Totaal	28.963

Personeelsaantallen

FTE gemiddeld 394
FTE ultimo 402

Afschrijvingen op materiële vaste activa²²

De afschrijvingen per activa-categorie zijn gespecificeerd bij de toelichting 'Materiële vaste activa (1)'.

Toelichting op de exploitatierekening

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatier rekening	7
Exploitatier rekening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierekening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Directe productiekosten²³

Deze zijn als volgt te specificeren:

	2011
Technische productiekosten	16.677
Freelancers	12.659
Co-productiebijdragen	18.485
Bijdrage publieke omroepen	-4.110
Overige programmakosten	<u>8.539</u>
Totaal	52.251

Onder 'Technische productiekosten' worden de facilitaire kosten verantwoord ten behoeve van de productie van de diverse programma's en projecten.

Onder 'Freelancers' worden kosten verantwoord van freelancers met uiteenlopende werkzaamheden. De kosten vermeld onder Co-productiebijdragen betreffen kosten voor producties die door onafhankelijke producenten zijn uitgevoerd.

Voor de specificatie 'Onafhankelijk product' wordt verwezen naar de Additionele Informatie 2011.

De 'Bijdrage publieke omroepen' bestaat onder anderen uit bijdragen voor het programma Levende Muziek ad € 1.300 en de productie A'dam/EVA ad € 1.500.

Onder 'Overige Programmakosten' worden ondermeer kosten verantwoord voor fragmentgebruik, reis- en verblijfkosten en telefoonkosten.

Overige bedrijfslasten²⁴

Deze zijn als volgt te specificeren:

	2011
Overige kosten cao personeel	370
Uitbestede werk aan bedrijven	2.218
Overig aan afdeling gerelateerde algemene kosten	419
Promotiekosten	822
Huisvestingskosten	2.991
Overige kosten	<u>934</u>
Totaal	7.754

'Overige kosten CAO personeel' betreft onder meer kosten voor opleiding ad € 213.

Onder 'Uitbestede werk aan bedrijven' vallen onder meer advies- en onderzoekskosten ad € 500, kosten voor tijdelijk personeel ad € 498 en kantinekosten ad € 327. Ook de kosten die de NTR deelt met de VPRO en de VARA zijn geboekt onder Uitbestede werk aan bedrijven.

'Overige aan afdeling gerelateerde kosten' betreft onder andere kosten voor porti/kopieer/kantoor ad € 144.

'Promotiekosten' betreft onder meer kosten voor brochures/folders/drukwerk ad € 373 en PR-middelen ad € 293.

'Huisvestingskosten' betreft kosten voor onder meer huur ad € 1.074, waaronder de huur van het per 1 september 2011 afgestoten Teleac-gebouw ad € 778 (fusiekosten), kosten voor achterstallig onderhoud van het Paviljoen ad € 1.024, schoonmaakkosten ad € 242, gas/energie/water ad € 188, reguliere onderhoudskosten ad € 178, verzekeringen ad € 138 en overige, diverse kosten.

Toelichting op de exploitatierekening

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitierekening	7
Exploitierekening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierekening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

'Overige kosten' betreft met name kosten voor advertenties ad € 219, onderhoud hardware ad € 217, algemene kosten ICT ad € 388 en overige, diverse kosten.

Rente²⁵

De rentelasten ad € 157 zijn opgebouwd uit de verschuldigde rente voor de lening van het Ministerie van OCW ad € 72, de rentelasten van de lening middellange termijn van de INC Bank ad € 20, de rentelasten rekening courant ABN Amro ad € 30 en overige rentelasten ad € 35.

De rentebaten ad € 28 zijn opgebouwd uit de rentebaten rekening courant ABN Amro ad € 24 en overige rentebaten ad € 4.

Exploitatieresultaat²⁶

Deze zijn als volgt te specificeren:

	2011
Saldo uit gewone bedrijfsvoering	2.880
Over te dragen Reserve media-aanbod	<u>-920</u>
Totaal	1.960

Het (positieve) exploitatieresultaat wordt met name veroorzaakt door de éénmalige toekenning frictiekosten 2009-2011 van het Ministerie van OCW ad € 3.138.

Daarnaast zijn in 2011 éénmalige kosten gemaakt ad € 1.162 in het kader van de fusie (onder andere doorlopende huur voormalig Teleac-pand, implementatie nieuw financieel

stelsel, notariskosten en accountantskosten) en kosten voor achterstallig onderhoud van het Paviljoen ad € 1.024.

Het genormaliseerde saldo is als volgt opgebouwd:

	2011
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	2.880
Correctie toekenning frictiekosten 2011 OCW	-3.138
Correctie frictiekosten 2011	1.162
Correctie kosten achterstallig onderhoud Paviljoen	<u>1.024</u>
Genormaliseerd saldo uit gewone bedrijfsvoering	1.928

Het saldo ad € 1.928 is afgerond 2% van de totale bedrijfsopbrengsten.

Dit resultaat wordt deels veroorzaakt door efficiëncy voordelen ten gevolge van de fusie en deels door een positief resultaat op de programma's.

De door de NPO vastgestelde norm voor de 'Reserve Media-aanbod 2011' is voor de NTR € 4.400.

De reserve per 1 januari 2011 bedraagt € 2.440, derhalve is er sprake van een saldo 'Over te dragen Reserve Media-aanbod' ad € 920.

Samenstelling Raad van Toezicht en directie

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

De Raad van Toezicht en directie van de NTR is in 2011 als volgt samengesteld:

Raad van Toezicht

Voorzitter:

De heer drs. P.L.B.A. van Geel

Vice-voorzitter:

De heer mr. F.H.G. de Grave

Leden:

Mevrouw drs. F.C.N.M. den Boer

De heer mr. S. Harchaoui

De heer dr. P.D. van Loo

Mevrouw J. Mahn

De heer prof. dr. W. Veen

Directie

Algemeen directeur:

De heer J.J. Daalmeijer (pensionering per 1 september 2011, tot 15 november 2011 aangebleven als adviseur). De heer P. Römer (per 1 augustus 2011).

De totale honorering voor de Raad van Toezicht bedraagt in 2011 € 90. De leden van de Raad van Toezicht ontvingen ieder € 13 en de voorzitter € 15 voor vacatiegelden. De honorering voor de directie bedraagt in 2011 € 126 (J.J. Daalmeijer) en € 83 (P. Römer). De vergoeding is inclusief werkgeverslasten, pensioenpremies en vaste onkosten vergoedingen.

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

Er zijn in 2011 honoreringen te melden die voldoen aan het omvangscriterium van de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens. De vastgestelde norm voor 2011 is, evenals de norm voor 2010, € 193.

Het betreft de honorering van de algemeen directeur J.J. Daalmeijer ad € 126 welke in 2011 bestond uit een salaris van ad € 102, vakantietoeslag ad € 8, eindejaarsuitkering ad € 6, afdracht pensioen ad € 6 en bijtelling auto ad € 4, alsmede de honorering van de algemeen directeur P. Römer ad € 83 welke in 2011 bestond uit een salaris ad € 60, vakantietoeslag ad € 4, eindejaarsuitkering ad € 4, afdracht pensioen ad € 11 en bijtelling auto ad € 4.

Het honorarium van de accountant bedroeg over het verslagjaar € 67 ten behoeve van de controle van de jaarrekening en € 7 ten behoeve van overige dienstverlening.

Resultaatbestemming

Het resultaat is ten gunste van de Reserve Media-aanbod gebracht.

Hilversum, 20 april 2012

De heer drs. P.L.B.A. Van Geel
Voorzitter Raad van Toezicht NTR

Controleverklaring jaarrekening NTR

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Afgegeven ten behoeve van het Commissariaat voor de Media.

Aan: de directie van Stichting NTR

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag jaarrekening 2011 van Stichting NTR te Hilversum gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011, het kasstroomoverzicht 2011 en de exploitatierkening over 2011 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de instelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het directie- en jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011. De directie is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. De directie is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige

interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 11, tweede lid van de Mediaregeling 2008. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster van de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Controleverklaring jaarrekening NTR

Inleiding	
Verslag van de directie	1
Bedrijfsvoeringsverklaring	3
Verslag Auditcommissie	4
NTR Jaarrekening	
Balans	5
Exploitatierkening	7
Exploitatierkening per platform	8
Kasstroomoverzicht	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans	13
Toelichting op de exploitatierkening	22
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	26
WOPT	27
Accountant	27
Resultaatbestemming	27
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de naleving van de betreffende wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door de directie van de instelling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting NTR per 31 december 2011 en van het resultaat over 2011 in overeenstemming met de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2011 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in het Controleprotocol landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster van de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391 lid 4 BW.

Utrecht, 20 april 2012

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. J-L. Geutjes RA
Partner

Nederlandse Programma Stichting

Jaarrekening 2011

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Verantwoording	31
Jaarrekening	
Balans	32
Exploitatierkening	34
Grondslagen van waardering en resultaat- bepaling	35
Toelichting op de balans en exploitatierkening	36
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	37
WOPT	37
Accountant	37
Controleverklaring bij de jaarrekening NPS	38
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken,
gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk



Verantwoording

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening Verantwoording	30
Verantwoording	31
Jaarrekening	
Balans	32
Exploitatierkening	34
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
Toelichting op de balans en exploitatierkening	36
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	37
WOPT	37
Accountant	37
Controleverklaring bij de jaarrekening NPS	38
Educom Jaarrekening	40

Op 1 januari 2011 zijn de omroepen NPS, Teleac en RVU formeel gefuseerd en opgegaan in de Stichting NTR. Als gevolg van de fusie zijn alle activa en passiva van de Nederlandse Programma Stichting (hierna NPS) per 1 januari 2011 om niet overgegaan naar de Stichting NTR.

Vanwege de uitvoering van haar wettelijke taak bestaat de NPS nog separaat en dient er derhalve ook verantwoording afgelegd te worden over de ontvangen mediagelden. Met het Commissariaat voor de Media is per e-mail op 27 maart 2011 overeengekomen dat de jaarrekening van de Stichting NTR per 1 januari 2011 als verantwoordingsdocument geldt voor de activiteiten van de NPS.

Als gevolg van deze afspraak is er geen additionele informatie opgenomen, deze wordt verantwoord in de jaarrekening 2011 van de NTR, alsmede geen exploitatierkening per platform en geen kasstroomoverzicht.

In de jaarrekening zijn de vergelijkende cijfers 2010 opgenomen. Vanwege de overgang van de activiteiten per 1 januari 2011 is er geen inhoudelijke vergelijking met voorgaand jaar te realiseren, daarom zijn alleen de inhoudelijke posten over 2011 toegelicht (liquide middelen, overige schulden en overlopende passiva, media-aanbod en overige bedrijfslasten).

De NPS heeft een overeenkomst van opdracht gesloten met de NTR op 11 januari 2011. In deze overeenkomst is de uitvoering van de wettelijke taak van NPS en de middelen die de stichting voor het uitvoeren van deze taak nodig heeft bij de NTR neergelegd. Op 1 januari 2011 is de Raad van Toezicht van de NTR benoemd bij oprichting van de stichting NTR. In deze Raad van Toezicht heeft een deel van de Raad van Toezicht NPS zitting. In de eerste vergadering van de Raad van Toezicht NTR op 11 januari 2011 is er een Auditcommissie ingesteld; deze commissie vervangt de bij de NPS bestaande Auditcommissie.

Balans

(voor resultaatverdeling)

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Verantwoording	31
Jaarrekening	
Balans	32
Exploitatierkening	34
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
Toelichting op de balans en exploitatierkening	36
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	37
WOPT	37
Accountant	37
Controleverklaring bij de jaarrekening NPS	38
Educom Jaarrekening	40

Activa	2011 x € 1.000	2010 x € 1.000
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Terreinen	-	995
Gebouwen	-	10.056
Installaties	-	671
Apparatuur	-	395
Vervoermiddelen	-	26
Inventaris en inrichting	-	150
	<hr/>	<hr/>
	-	12.293
Vlottende activa		
Vorraden		
Onderhanden werk mbt media-aanbod	-	11.166
Overige voorraden	-	16
	<hr/>	<hr/>
	-	11.182
Vorderingen		
Handelsdebiteuren	-	1.912
Overige vorderingen en overlopende activa	-	2.350
	<hr/>	<hr/>
	-	4.262
Liquide middelen¹	127	1.664
	<hr/>	<hr/>
Totaal activa	127	29.401
	<hr/>	<hr/>

Balans

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Verantwoording	31
Jaarrekening	
Balans	32
Exploitatierkening	34
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
Toelichting op de balans en exploitatierkening	36
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	37
WOPT	37
Accountant	37
Controleverklaring bij de jaarrekening NPS	38
Educom Jaarrekening	40

Passiva	2011 x € 1.000	2010 x € 1.000
Eigen vermogen		
Algemene reserve	-	2.288
Reserve Media-aanbod	-	1.885
	<u>-</u>	<u>4.173</u>
Vorzieningen		
Pensioenvoorziening	-	777
Overige voorzieningen	-	1.323
	<u>-</u>	<u>2.100</u>
Langlopende schulden		
Onderhandse leningen	-	8.826
	<u>-</u>	<u>8.826</u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	-	5.152
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	1.043
Overige schulden en overlopende passiva ²	127	8.107
	<u>127</u>	<u>14.302</u>
Totaal passiva	<u>127</u>	<u>29.401</u>

Exploitatierkening

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Verantwoording	31
Jaarrekening	
Balans	32
Exploitatierkening	34
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
Toelichting op de balans en exploitatierkening	36
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	37
WOPT	37
Accountant	37
Controleverklaring bij de jaarrekening NPS	38
Educom Jaarrekening	40

	2011 x € 1.000	2010 x € 1.000
Baten		
Media-aanbod (OCW) ³	54.222	59.723
Media-aanbod (OCW-bestuurskosten) ⁴	60	-
Opbrengst overige nevenactiviteiten	-	568
Som der bedrijfsopbrengsten	54.282	60.291
Lasten		
Lonen en salarissen	-	15.296
Sociale lasten	-	4.802
Afschrijving op materiële vaste activa	-	661
Directe productiekosten	-	33.247
Overige bedrijfslasten (Media-aanbod) ⁵	54.222	-
Overige bedrijfslasten (Algemeen) ⁶	59	6.268
Som der bedrijfslasten	54.281	60.274
Bedrijfsresultaat	1	17
Rente		
Baten	-	12
Lasten	-	47
	-	-35
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	1	-18
Waarde aanpassing voorraad	-	-1.557
Vrijval voorziening reorganisatie 2010	-	989
Verrekening met de NTR ⁷	-1	-
Som bijzondere resultaat mutaties	-1	-568
Exploitatieresultaat	-	-586

Grondslagen van **waardering** en **resultaatbepaling**

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Verantwoording	31
Jaarrekening	
Balans	32
Exploitatierkening	34
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
Toelichting op de balans en exploitatierkening	36
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	37
WOPT	37
Accountant	37
Controleverklaring bij de jaarrekening NPS	38
Educom Jaarrekening	40

Op basis van artikel 2.172 Mediawet is de jaarrekening opgesteld conform het Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011 en BW 2 Titel 9.

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva in de balans gewaardeerd tegen nominale waarde. Alle bedragen luiden in duizenden Euro.

Verantwoording NPS

Ten gevolge van de fusie van NPS, Teleac en RVU is op 1 januari 2011 de Stichting NTR opgericht. Voor de NPS geldt dat de toegekende wettelijke taak nog steeds van toepassing is, derhalve dient er ook verantwoording afgelegd te worden over de ontvangen mediagelden. Met het Commissariaat voor de Media is overeengekomen dat de jaarrekening van de NTR als verantwoordingsdocument geldt voor de activiteiten van de NPS. Vanwege de wettelijke verplichting in de Mediawet dient er wel een vereenvoudigde versie van de jaarrekening te worden opgesteld.

Liquide Middelen

Hieronder zijn opgenomen de banktegoeden die vrij beschikbaar zijn of binnen een periode van 1 jaar vrijkomen.

Overige schulden en overlopende passiva

De overige schulden en overlopende passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten

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. De NPS dient, ten gevolge van de aan haar toegekende wettelijke taak, verantwoording af te leggen over de ontvangen mediagelden. De door de NPS ontvangen mediagelden worden volledig overgedragen aan de NTR, omdat de jaarrekening van de NTR als verantwoordingsdocument geldt voor de NPS. Ten gevolge hiervan wordt het exploitatieresultaat van de NPS middels een verrekening met de NTR teruggebracht tot nihil.

Toelichting op de **balans** en **exploitatie**rekening

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Verantwoording	31
Jaarrekening	
Balans	32
Exploitatierekening	34
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
Toelichting op de balans en exploitatierekening	36
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	37
WOPT	37
Accountant	37
Controleverklaring bij de jaarrekening NPS	38
Educom Jaarrekening	40

Balans

Liquide middelen (1)

Het totaal van de liquide middelen ad € 127 staat ter vrije beschikking.

Overige schulden en overlopende passiva (2)

De overige schulden en overlopende passiva zijn opgebouwd uit de rekening courant met de NTR ad € 123, nog te verrekenen bedragen met de NTR en overige, nog te betalen kosten.

Exploitatierekening

Media-aanbod (OCW) (3)

Deze bate Media-aanbod bestaat uit de geormerkte bijdrage van de NPO ad € 54.222 voor de programmakosten van de NPS.

Media-aanbod (OCW-bestuurskosten) (4)

Deze bate Media-aanbod bestaat uit de geormerkte bijdrage van de NPO ad € 60 voor de bestuurskosten van de NPS.

Overige bedrijfslasten (Media-aanbod) (5)

Deze overige bedrijfslasten betreffen de overdracht van de geormerkte bijdrage van de NPO aan de NTR.

Overige bedrijfslasten (Algemeen) (6)

Deze overige bedrijfslasten zijn opgebouwd uit kosten voor bestuur en programmaraad ad € 39 en diverse, algemene kosten (w.o. financiële- en secretariële ondersteuning en accountantskosten) ad € 20.

Verrekening met de NTR (7)

Vanwege de overheveling van activiteiten van de NPS naar de NTR per 1-1-2011 is het resultaat van de NPS neutraal middels een verrekening met de NTR.

Samenstelling Raad van Toezicht en directie

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Verantwoording	31
Jaarrekening	
Balans	32
Exploitatierkening	34
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
Toelichting op de balans en exploitatierkening	36
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	37
WOPT	37
Accountant	37
Controleverklaring bij de jaarrekening NPS	38
Educom Jaarrekening	40

De Raad van Toezicht en directie van de NPS is in 2011 als volgt samengesteld:

Raad van Toezicht

Voorzitter:

De heer mr. L.J. Verhulst

Vice-voorzitter:

Mevrouw J. Mahn

Leden:

Mevrouw drs. F.C.N.M. den Boer

De heer mr. S. Harchaoui

Mevrouw ir M.J. Pattynama

Directie

Algemeen directeur:

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

WOPT

Er zijn geen personeelsleden in dienst van de NPS, daarom zijn er geen honoreringen te melden die voldoen aan het omvangscriterium van de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT).

Accountant

Het honorarium van de accountant bedroeg over het verslagjaar € 4 ten behoeve van de controle van de jaarrekening.

Hilversum, 20 april 2012

De heer mr. L.J. Verhulst
Voorzitter Raad van Toezicht NPS

Controleverklaring jaarrekening NPS

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Verantwoording	31
Jaarrekening	
Balans	32
Exploitatierkening	34
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
Toelichting op de balans en exploitatierkening	36
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	37
WOPT	37
Accountant	37
Controleverklaring bij de jaarrekening NPS	38
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Afgegeven ten behoeve van het Commissariaat voor de Media.

Aan: de directie van de Nederlandse Programma Stichting

Wij hebben de in dit verslag jaarrekening 2011 van de Nederlandse Programma Stichting te Hilversum gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de exploitatierkening over 2011 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van de directie

De directie van de instelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011. De directie is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. De directie is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante

wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 11, tweede lid van de Mediaregeling 2008. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster van de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken

Controleverklaring jaarrekening NPS

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Verantwoording	31
Jaarrekening	
Balans	32
Exploitatierkening	34
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	35
Toelichting op de balans en exploitatierkening	36
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en directie	37
WOPT	37
Accountant	37
Controleverklaring bij de jaarrekening NPS	38
Educom Jaarrekening	40

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de naleving van de betreffende wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door de directie van de instelling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Nederlandse Programma Stichting per 31 december 2011 en van het resultaat over 2011 in overeenstemming met de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2011 voldoen aan de eisen

van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in het Controleprotocol landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster van de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011.

Utrecht, 20 april 2012

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. J-L. Geutjes RA Partner

Stichting Educatieve Omroepcombinatie

Jaarrekening 2011

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40
Verantwoording	41
Jaarrekening	
Balans	42
Exploitatierkening	44
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
Toelichting op de balans en exploitatierkening	46
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en bestuur	47
WOPT	47
Accountant	47
Controleverklaring bij de jaarrekening Educom	48

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk



Verantwoording

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening Verantwoording	40 41
Jaarrekening	
Balans	42
Exploitatierkening	44
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
Toelichting op de balans en exploitatierkening	46
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en bestuur	47
WOPT	47
Accountant	47
Controleverklaring bij de jaarrekening Educom	48

Op 1 januari 2011 zijn de omroepen NPS, Teleac en RVU formeel gefuseerd en opgegaan in de Stichting NTR. Als gevolg van de fusie zijn alle activa en passiva van de bij Stichting Educatieve Omroepcombinatie (hierna Educom) betrokken stichtingen Teleac en RVU om niet overgegaan naar de Stichting NTR.

Vanwege de niet overdraagbaarheid van haar erkenning bestaat Educom nog separaat en dient er derhalve ook verantwoording afgelegd te worden over de ontvangen mediagelden. Met het Commissariaat voor de Media is per e-mail op 27 maart 2012 overeengekomen dat de jaarrekening van de Stichting NTR als verantwoordingsdocument geldt voor de activiteiten van Educom. Als gevolg van deze afspraak is er geen additionele informatie opgenomen, deze wordt verantwoord in de jaarrekening 2011 van de NTR, alsmede geen exploitatierkening per platform en geen kasstroomoverzicht.

De vergelijkende cijfers 2010 van Educom zijn opgebouwd uit de balans en exploitatierkening van RVU en Teleac, de enkelvoudige balans en exploitatierkening van Educom en de jaarrekening van Afstandseducatie. Vanwege de overgang van de activiteiten per 1 januari 2011 is er geen inhoudelijke vergelijking met voorgaand jaar te realiseren, daarom zijn alleen de inhoudelijke posten over 2011 toegelicht (liquide middelen, algemene reserve, reserve media-aanbod, overige schulden en overlopende passiva, media-aanbod en overige bedrijfslasten).

Educom heeft een overeenkomst van opdracht gesloten met de NTR op 11 januari 2011. In deze overeenkomst is de uitvoering van de erkenning van Educom en de middelen die de stichting voor het uitvoeren van deze taak nodig heeft bij de NTR neergelegd. Op 1 januari 2011 is de Raad van Toezicht van de NTR benoemd bij oprichting van de stichting NTR. In deze Raad van Toezicht heeft de voltallige Raad van Toezicht Educom zitting.

Balans

(voor resultaatverdeling)

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening Verantwoording	40 41
Jaarrekening	
Balans	42
Exploitatierkening	44
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
Toelichting op de balans en exploitatierkening	46
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en bestuur	47
WOPT	47
Accountant	47
Controleverklaring bij de jaarrekening Educom	48

Activa	2011 x € 1.000	2010 x € 1.000	
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en terreinen	-	2.115	
Installaties	-	-	
Apparatuur	-	-	
Vervoermiddelen	-	-	
Inventaris en inrichting	-	259	
	<hr/>	<hr/>	2.374
Financiële vaste activa			
Overige effecten	-	500	
	<hr/>	<hr/>	500
			500
Vlottende activa			
Voorraden			
Onderhanden werk mbt media-aanbod	-	1.285	
Voorraad gereed product	-	507	
Overige voorraden	-	2	
	<hr/>	<hr/>	1.794
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	-	1.149	
Overige vorderingen en overlopende activa	-	1.185	
	<hr/>	<hr/>	2.334
			2.334
Liquide middelen¹	68		3.734
	<hr/>	<hr/>	3.734
Totaal activa	68	10.736	10.736
	<hr/>	<hr/>	10.736

Balans

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40
Verantwoording	41
Jaarrekening	
Balans	42
Exploitatierkening	44
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
Toelichting op de balans en exploitatierkening	46
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en bestuur	47
WOPT	47
Accountant	47
Controleverklaring bij de jaarrekening Educom	48

Passiva	2011 x € 1.000	2010 x € 1.000
Eigen vermogen		
Algemene reserve ²	5	5
Reserve Media-aanbod ³	-	555
	<u>5</u>	<u>560</u>
Vermogen Stichting Afstandseducatie	-	2.169
	<u>-</u>	<u>2.169</u>
Vorzieningen		
Vorzieningen	-	1.444
	<u>-</u>	<u>1.444</u>
Langlopende schulden		
Hypothecaire lening	-	354
	<u>-</u>	<u>354</u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers	-	2.299
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	643
Overige schulden en overlopende passiva ⁴	63	3.267
	<u>63</u>	<u>6.209</u>
Totaal passiva	<u>68</u>	<u>10.736</u>

Exploitatierkening

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening Verantwoording	40 41
Jaarrekening	
Balans	42
Exploitatierkening	44
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
Toelichting op de balans en exploitatierkening	46
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en bestuur	47
WOPT	47
Accountant	47
Controleverklaring bij de jaarrekening Educom	48

	2011 x € 1.000	2010 x € 1.000
Baten		
Media-aanbod (OCW) ⁵	24.822	29.217
Media-aanbod (OCW-bestuurskosten) ⁶	40	-
Opbrengst overige nevenactiviteiten	-	2.769
Som der bedrijfsopbrengsten	24.862	31.986
Lasten		
Lonen en salarissen	-	10.261
Sociale lasten	-	2.659
Afschrijving op materiële vaste activa	-	303
Directe productiekosten	-	17.403
Overige bedrijfslasten (Media-aanbod) ⁷	24.822	-
Overige bedrijfslasten (Algemeen) ⁸	51	2.993
Som der bedrijfslasten	24.873	33.619
Bedrijfsresultaat	-11	-1.633
Rente		
Baten	-	69
Lasten	-	34
	-	35
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	-11	-1.598
Waarde aanpassing voorraad	-	-
Vrijval voorziening reorganisatie 2010	-	-
Verrekening met de NTR ⁹	11	-
Som bijzondere resultaat mutaties	11	-
Exploitatieresultaat	-	-1.598

Grondslagen van **waardering** en **resultaatbepaling**

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40
Verantwoording	41
Jaarrekening	
Balans	42
Exploitatierkening	44
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
Toelichting op de balans en exploitatierkening	46
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en bestuur	47
WOPT	47
Accountant	47
Controleverklaring bij de jaarrekening Educom	48

Op basis van artikel 2.172 Mediawet is de jaarrekening opgesteld conform het Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011 en BW 2 Titel 9.

Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva in de balans gewaardeerd tegen nominale waarde. Alle bedragen luiden in duizenden Euro.

Verantwoording Educom

Ten gevolge van de fusie van NPS, Teleac en RVU is op 1 januari 2011 de Stichting NTR opgericht. Voor Educom geldt dat de toegekende erkenning nog steeds van toepassing is, derhalve dient er ook verantwoording afgelegd te worden over de ontvangen mediagelden. Met het Commissariaat voor de Media is overeengekomen dat de jaarrekening van de NTR als verantwoordingsdocument geldt voor de activiteiten van Educom. Vanwege de wettelijke verplichting in de Mediawet dient er wel een vereenvoudigde versie van de jaarrekening te worden opgesteld.

Liquide Middelen

Hieronder zijn opgenomen de banktegoeden die vrij beschikbaar zijn of binnen een periode van 1 jaar vrijkomen.

Overige schulden en overlopende passiva

De overige schulden en overlopende passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten

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. Educom dient, ten gevolge van de aan haar toegekende erkenning, verantwoording af te leggen over de ontvangen mediagelden. De door Educom ontvangen mediagelden worden volledig overgedragen aan de NTR, omdat de jaarrekening van de NTR als verantwoordingsdocument geldt voor de NPS. Ten gevolge hiervan wordt het exploitatieresultaat van Educom middels een verrekening met de NTR teruggebracht tot nihil.

Toelichting op de **balans** en **exploitatie**rekening

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening Verantwoording	40 41
Jaarrekening	
Balans	42
Exploitatierekening	44
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
Toelichting op de balans en exploitatierekening	46
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en bestuur	47
WOPT	47
Accountant	47
Controleverklaring bij de jaarrekening Educom	48

Balans

Liquide middelen (1)

Het totaal van de liquide middelen ad € 68 staat ter vrije beschikking.

Algemene reserve (2)

De algemene reserve bestaat uit een bedrag ad € 5.

Reserve Media-aanbod (3)

Er is geen sprake van een Reserve Media-aanbod, omdat ten gevolge van de fusie alle activa en passiva zijn overgegaan naar de NTR.

Overige schulden en overlopende passiva (4)

De overige schulden en overlopende passiva ad € 63 zijn opgebouwd uit de rekening courant met de NTR ad € 47, nog te verrekenen bedragen met de NTR en overige, nog te betalen kosten.

Exploitatierekening

Media-aanbod (OCW) (5)

Deze bate Media-aanbod bestaat uit de geormerkte bijdrage van de NPO ad € 24.822 voor de programmakosten van Educom.

Media-aanbod (OCW-bestuurskosten) (6)

Deze bate Media-aanbod bestaat uit de geormerkte bijdrage van de NPO ad € 40 voor de bestuurskosten van Educom.

Overige bedrijfslasten (Media-aanbod) (7)

Deze overige bedrijfslasten betreffen de overdracht van de geormerkte bijdrage van de NPO aan de NTR.

Overige bedrijfslasten (Algemeen) (8)

Deze overige bedrijfslasten zijn opgebouwd uit kosten voor bestuur en programmaraad ad € 42 en diverse, algemene kosten (w.o. financiële- en secretariële ondersteuning en accountantskosten) ad € 9.

Verrekening met de NTR (9)

Vanwege de overheveling van activiteiten van Educom naar de NTR per 1-1-2011 is het resultaat van Educom neutraal middels een verrekening met de NTR.

Samenstelling Raad van Toezicht en bestuur

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40
Verantwoording	41
Jaarrekening	
Balans	42
Exploitatierkening	44
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
Toelichting op de balans en exploitatierkening	46
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en bestuur	47
WOPT	47
Accountant	47
Controleverklaring bij de jaarrekening Educom	48

De Raad van Toezicht en bestuur van Educom is in 2011 als volgt samengesteld:

Raad van Toezicht

Voorzitter:

De heer mr. F.H.G. de Grave

Leden:

De heer dr. P.D. van Loo

De heer prof. dr. W. Veen

Bestuur

Bestuurder:

De heer drs. B.M. Janssen

WOPT

Er zijn geen personeelsleden in dienst van Educom, daarom zijn er geen honoreringen te melden die voldoen aan het omvangscriterium van de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT).

Accountant

Het honorarium van de accountant bedroeg over het verslagjaar € 4 ten behoeve van de controle van de jaarrekening.

Hilversum, 20 april 2012

De heer mr. F.H.G. de Grave
Voorzitter Raad van Toezicht Educom

Controleverklaring jaarrekening Educom

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40
Verantwoording	41
Jaarrekening	
Balans	42
Exploitatierkening	44
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
Toelichting op de balans en exploitatierkening	46
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en bestuur	47
WOPT	47
Accountant	47
Controleverklaring bij de jaarrekening Educom	48

Door op de hoofdstuknaam te klikken, gaat u direct naar het bewuste hoofdstuk

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Afgegeven ten behoeve van het Commissariaat voor de Media.

Aan: het bestuur van Stichting Educatieve Omroeporganisatie

Wij hebben de in dit verslag jaarrekening 2011 van Stichting Educatieve Omroeporganisatie te Hilversum gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2011 en de exploitatierkening over 2011 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de instelling is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is tenslotte verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante

wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 11, tweede lid van de Mediaregeling 2008. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster van de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken

Controleverklaring jaarrekening Educom

Inleiding	1
NTR Jaarrekening	5
Overige gegevens	26
Controleverklaring bij de jaarrekening NTR	28
NPS Jaarrekening	30
Educom Jaarrekening	40
Verantwoording	41
Jaarrekening	
Balans	42
Exploitatierkening	44
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
Toelichting op de balans en exploitatierkening	46
Overige gegevens	
Samenstelling Raad van Toezicht en bestuur	47
WOPT	47
Accountant	47
Controleverklaring bij de jaarrekening Educom	48

van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede voor de naleving van de betreffende wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de instelling gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van stichting Educatieve Omroeporganisatie per 31 december 2011 en van het resultaat over 2011 in overeenstemming met de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2011 voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze

bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in het Controleprotocol landelijke publieke media-instellingen. Wereldomroep en Ster van de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording landelijke publieke media-instellingen, Wereldomroep en Ster 2011.

Utrecht, 20 april 2012

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. J-L. Geutjes RA Partner