

JAAARREKENING 2019

AVROTROS

Hilversum, 7 april 2020

AVROTROS

JAARREKENING 2019

Bladzijde

Jaarverslag

Jaarverslag 2019 Statutaire Directie AVROTROS	I
Jaarverslag 2019 Raad van Toezicht AVROTROS	X

Jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2019	1
Geconsolideerde exploitatierekening 2019	2
Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2019	3
Algemeen, consolidatie en waarderingsgrondslagen	4
Toelichting op de geconsolideerde balans	11
Toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening	21
Enkelvoudige balans per 31 december 2019	29
Enkelvoudige exploitatierekening 2019	30
Toelichting op de enkelvoudige balans	31
Toelichting op de enkelvoudige exploitatierekening	35

Toelichtingen/specificaties

I. Toelichting op geconsolideerde exploitatierekening 2019 volgens categoriale indeling (Model IV)	37
II. Specificatie bij geconsolideerde exploitatierekening 2019 volgens categoriale indeling (Model Va)	38
III. Programmakosten per domein per platform (Model IX)	40
IV. Toelichting op nevenactiviteiten 2019 per cluster (Model VI)	41
V. Sponsorbijdragen en bijdragen van derden 2019 (Model VII)	42
VI. Exploitatierekening 2019 Programmabladen	44
VII. Exploitatierekening 2019 Deelnemingen	45
VIII. Exploitatierekening 2019 Cluster 1, 5 en 7	46
IX. Verklaring governance en interne beheersing	50

Bestemming van het resultaat

▪ Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	51
▪ Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018	51
▪ Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019	51

Overige gegevens

▪ Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	52
---	----

Jaarverslag 2019 Statutaire Directie AVROTROS

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2019 is Nederland getroffen door het coronavirus dat wereldwijd is uitgebroken. Dit virus, en de maatregelen die daartegen worden genomen, hebben ook gevolgen voor AVROTROS. Deze worden verder in dit verslag toegelicht onder risicomangement en in de toekomstparagraaf.

Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

Het jaar 2019 was voor AVROTROS een succesvol jaar. Maar 2019 was ook het jaar waarin de langverwachte brief van de minister is uitgekomen over de toekomst van de publieke omroep. De plannen in deze brief zijn van wezenlijk belang voor de toekomst van AVROTROS. Uitgangspunt van de minister is om de visie in deze brief te vertalen in nieuwe wetgeving die moet leiden tot aanpassingen van het bestel per 2022. In de brief beschrijft de minister een aantal maatregelen die ertoe moeten leiden dat de publieke omroep toekomstbestendig wordt. Dit betreft maatregelen op het gebied van de maatschappelijke worteling, inzake de programmering en de distributie, aangaande de financieringsbasis, op het gebied van het versterken van de organisatie en inzake de regionale en lokale omroep. Voor AVROTROS geldt dat met name de voorgestelde maatregelen op het gebied van de maatschappelijke worteling, de programmering en de financiering van groot belang zijn. De maatregelen op het gebied van programmering en distributie lijken op voorhand niet negatief voor AVROTROS. Er lijkt meer ruimte te worden gecreëerd voor interactie en binding met publiek. De directie stelt alles in het werk het belang van AVROTROS te behartigen bij zowel het ministerie, de NPO als in de politiek.

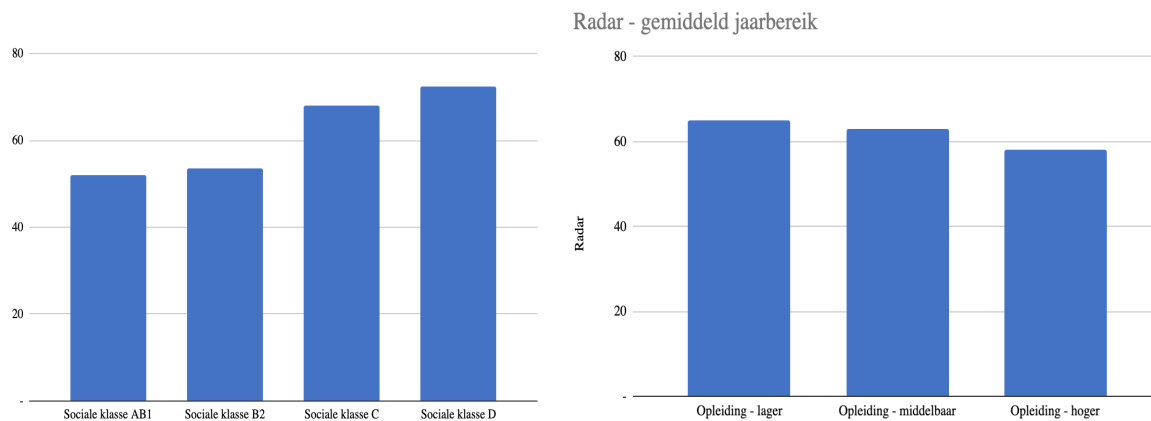
De maatregelen op het gebied van de maatschappelijke worteling sluiten aan bij het initiatief van de directie om de bijdrage van AVROTROS aan het publieke domein te laten onderzoeken en beschrijven door professor Arjo Klamer van de Erasmus Universiteit. Zijn rapport is begin 2020 gepresenteerd aan de directie. De directie zal de uitkomsten van dit rapport bespreken met de Raad van Toezicht en de Verenigingsraad en de uitkomsten zullen in het voorjaar worden gebruikt om de strategie aan te scherpen en hierover intern en extern te communiceren.

Belangrijk voor AVROTROS blijft het bereiken van een breed publiek met haar programmering. De programmering beoogt een bijdrage te leveren aan de leefbaarheid van de samenleving door de maatschappelijke betrokkenheid te bevorderen, goede informatie voor iedereen beschikbaar te maken, culturele ontwikkeling te stimuleren, verstrooiing te bieden of aandacht te besteden aan de Nederlandse identiteit. Hierbij vinden we het van groot belang dat onze programmering laagdrempelig, begrijpelijk en politiek onafhankelijk is.

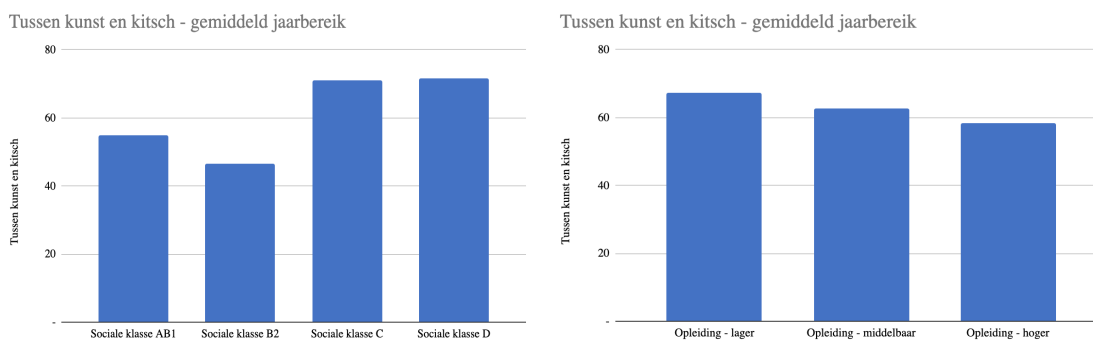
Op het gebied van Maatschappelijke betrokkenheid streven wij naar bevordering van de sociale cohesie, wederzijds begrip en een actieve deelname aan de maatschappij. Dit doen wij met programma's als Zappsport, waar we jongeren enthousiasmeren om te bewegen, Maestro waar we op een toegankelijke manier mensen kennis laten maken met klassieke muziek, de Pride week waar we verslag doen van de Gaypride en dit combineren met het organiseren de Pride Awards waar AVROTROS mensen in het zonnetje zet die zich inzetten voor de LGHBTI community. In de serie Helden van het Maxima krijgt men een uniek kijkje achter de schermen van dit kinderziekenhuis en bij consumenten programma's als Radar, Dokters van morgen, Opgelicht, Opsporing Verzocht en bij het actualiteitenprogramma EenVandaag zijn wij er voor de gewone Nederlander die we informeren en bijstaan bij voor hen belangrijke cases en onderwerpen.

We brengen mensen uit alle lagen en culturen van de bevolking samen bij evenementen als het vrijdag en zondagochtend concert waar zij wekelijks genieten van de beste klassieke musici, bij de muziekfeesten in het land waar zij genieten van Nederlandstalige muziek of in musea waar zij zich kunnen verbazen bij de kunst die is ontstaan uit het AVROTROS programma Het geheim van de Meester.

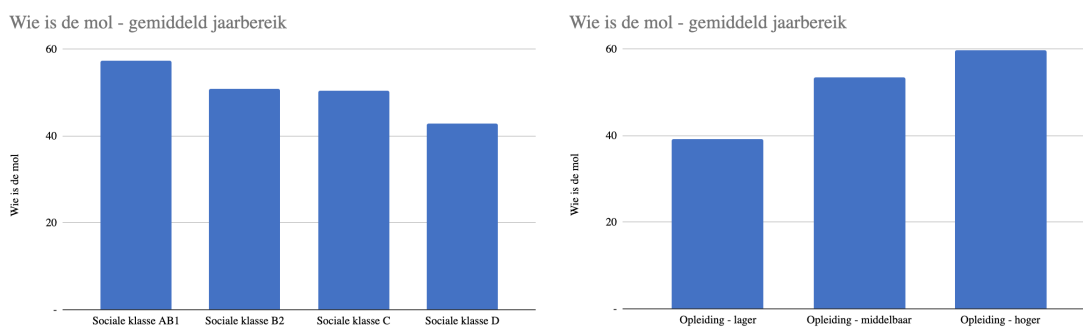
AVROTROS streeft naar goede en toegankelijke informatie voor iedereen. Dit doen wij omdat onafhankelijke nieuwsgaring en nieuwsduiding die toegankelijk voor een brede groep is, cruciaal is voor maatschappelijke betrokkenheid en de ervaring van gezamenlijkheid. Dit doen wij onder meer met programma's als Radar, EenVandaag, Dokters van morgen. Hiermee weten wij een brede groep in de samenleving te voorzien van belangrijke informatie over de samenleving, de actualiteit en gezondheid. Dit doen wij niet alleen op tv maar ook i.s.m. met de nederlandse bevolking door middel van het AVROTROS EenVandaag opiniepanel en het AVROTROS Radar consumentenpanel beide met meer dan 50.000 leden die actief participeren. Maar ook door middel van podcasts als 'De Stemming van Vullings en van der Wulp' of 'Daders'.



Culturele ontwikkeling is belangrijk voor individuen en een belangrijke kwaliteit van een leefbare samenleving. Wat is tenslotte een samenleving zonder levendige kunst en cultuur? Op het gebied van culturele programmering heeft AVROTROS een breed en divers aanbod; van programma's als Volle zalen tot Maestro, Musical Awards, Tussen Kunst & Kitsch en podcasts als Klassieke Mysteries en Beethoven is meer dan een Hond.



Een leefbare samenleving heeft aan meer behoefte dan alleen aan informatie, cultuur en betrokkenheid. De kunst van het genieten en het gezamenlijke amusement zijn kenmerken van een leefbare samenleving. Op dit gebied biedt AVROTROS veel voor een brede doelgroep met onder meer programma's als Wie Is De Mol, De IJzersterkste, grote Nederlandse dramaseries als Flikken en bijvoorbeeld het Songfestival, de Gouden Televizier Ring en de Radio Ring.



Jaarverslag 2019 Statutaire Directie AVROTROS

Nederlandse identiteit: het Nederlandse, zoals dat bijvoorbeeld tot uitdrukking komt in Nederlandse muziek en in typisch Nederlandse evenementen, verdient de aandacht van publieke omroepen; de AVROTROS is van oudsher bij uitstek de omroep die deze verantwoordelijkheid op zich neemt. Dit doet AVROTROS met programma's als De Beste Zangers, de zender Sterren NL en bijvoorbeeld door podcasts als Bart's classics tracks.

AVROTROS beoogt een maximaal bereik met ons media-aanbod: waar het publiek is, daar moet ons media-aanbod beschikbaar zijn. Daarom is het van groot belang dat we met ons media-aanbod ook aanwezig zijn op platformen van derden (zoals YouTube en Facebook) omdat een groot deel van deze doelgroep daar te bereiken is. Willen wij ook in de toekomst relevant zijn als omroep, dan moeten we deze groepen in de samenleving ook bereiken, met op deze groepen toegespitste content. AVROTROS wil relevant zijn voor grote groepen mensen en doet dit door aanwezig te zijn op de plekken waar deze zich bevinden.

AVROTROS had in 2019 naast ambities op het gebied van de programmering ook ambities op het gebied van duurzaamheid. Op het gebied van energieverbruik is AVROTROS in staat geweest in 2019 11% minder stroom en 14% minder gas te verbruiken dan het jaar daarvoor. Onder andere extra isolatie en de ingebruikname van nieuwe, energiezuinige printers hebben daaraan bijgedragen. Daarbij is AVROTROS afgelopen jaar overgegaan op 100% gecertificeerde zonnestroom. Sinds halverwege 2019 is de afvalverwerking ondergebracht bij Milieu Service Nederland (MSN). Samen met MSN wordt gewerkt aan het verder reduceren van de afvalstromen en het hergebruik van afval. Ter bevordering van duurzaam woon-werkverkeer heeft AVROTROS het eerder van stal gehaalde Fietsplan met succes gepromoot. Veel medewerkers hebben gebruikgemaakt van deze mogelijkheid om voordelig een fiets aan te schaffen. Om mensen te stimuleren daadwerkelijk op de fiets naar het werk te komen, komt regelmatig een fietsenmaker langs voor reparaties onder werktijd. Voor 2020 staat de uitbreiding van de laadmogelijkheden voor zowel elektrische fietsen als auto's op de agenda. Om de CO₂-uitstoot van producties naar beneden te brengen, heeft kennisteam 'Albert' meegelopen met de opnames van verschillende programma's. Via inspiratiesessies ontvingen medewerkers concrete tips voor een meer duurzame werkwijze en handvatten voor het maken van eigen duurzame afwegingen. Ook dit traject krijgt in 2020 een vervolg.

Financiële gang van zaken

De inkomsten zijn in 2019 hoger dan vorig jaar (3,6 procent). Dit is vooral het gevolg van de hogere toekenningen van de NPO voor media aanbod. De toekenningen voor zowel TV als voor Radio en overige media aanbod zijn hoger dan vorig jaar. De toegekende vergoeding voor organisatiekosten is echter lager dan vorig jaar. Ook de inkomsten uit de programmabladen en de neveninkomsten zijn lager. De kosten binnen de vereniging zijn aangepast op deze, deels, lagere inkomsten waardoor het resultaat is verbeterd ten opzichte van vorig jaar maar nog wel negatief is. Het negatieve exploitatiesaldo (-/- € 0,3 mln.) was begroot en kan worden opgevangen met de beschikbare reserves.

De liquiditeit en de solvabiliteit staan, net als vorig jaar, enigszins onder druk. Voor beiden geldt dat dit het gevolg is van de hoge voorraadpositie. De toename van de voorraad in 2019 met € 8,9 mln. zet veel druk op de kasstroom positie zoals ook blijkt uit het kasstroomoverzicht. Vooralsnog is AVROTROS in staat dit zelf te financieren samen met de NPO en hoeft geen hiervoor geen externe financiering te worden aangetrokken. De hoge voorraadpositie is het gevolg van de productie van dramaserieën die grotendeels in 2020 en 2021 zullen worden uitgezonden waardoor de verwachting is dat de liquiditeits- en solvabiliteitspositie snel zal verbeteren. Vooralsnog zijn er geen andere liquiditeits- of kasstroomrisico dan de genoemde voorraadpositie.

Risico- en Compliance management

Raamwerk en ontwikkelingen in 2019

AVROTROS heeft een gedegen risicomanagementsysteem met als doel om de organisatiedoelstellingen te helpen realiseren. Het risicomanagement door de jaren heen bij AVROTROS heeft altijd in het teken gestaan van integere- en beheerste bedrijfsvoering.

Het risicomanagementproces van AVROTROS kent een aantal kern onderdelen:

1. Risicobewustzijn
2. Risicogovernance
3. Risicostrategie
4. Risicoprocessen

Dit zijn de vier onderdelen van ons risicomanagement raamwerk conform het RAVC-model en COSO-Enterprise Risk Management (ERM).

Risicobewustzijn

Het écht doorleven van de grootste risico's en onzekerheden is essentieel en maakt integraal onderdeel uit van onze cultuur. Dit vanuit de RvT, Directie, afdelingshoofden, projecten, programma's en alle medewerkers. Wij hebben naast een aantal hard controls, ook focus op soft controls. De menskant van risicomanagement is essentieel en heeft de aandacht bij AVROTROS.

Risicogovernance

AVROTROS heeft een risicogovernance, waarbij elk risico en elke beheersingsmaatregel een eigenaar kent, zodat verantwoordelijkheden duidelijk zijn belegd. In het proces van risicomanagement worden ook de risico's meegenomen ten aanzien van wet- en regelgeving, te denken valt dan aan privacy- en mediawetgeving. Er zijn binnen AVROTROS aangewezen functionarissen die het proces van risicomanagement en compliance monitoren en opvolgen.

Risicostrategie

AVROTROS heeft een keuze gemaakt voor een risicomanagementraamwerk dat aansluit bij de werkwijze en cultuur van AVROTROS en als marktconform bestempeld kan worden, naast de geldende richtlijnen ten aanzien van risicomanagement. Zo werken wij met het COSO-Enterprise Risk Management (ERM) en het RAVC-model voor het concretiseren van het risicomanagementproces aan de ene kant en de risicohouding en risicobereidheid aan de andere kant. Vanuit een wettelijk perspectief wordt de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving (RJ) 400.110 nageleefd.

Risicoprocessen

AVROTROS heeft bovenstaande proces ingedeeld naar twee cycli:

De strategische risicomanagementcyclus: deze cyclus behelst onder andere het inrichtingsvraagstuk over risicogovernance, risicohouding van het directieteam en risicobereidheid vastgesteld door het directieteam en de strategische risico's in relatie tot het strategisch plan.

De operationele risicomanagementcyclus: deze cyclus gaat over het expliciteren van de operationele (IT)-, journalistieke-, compliance- en financiële risico's die gelopen worden op alle afdelingen. Deze risico's worden opgenomen in de risicomanagement rapportage van AVROTROS en worden door alle afdelingshoofden opgevolgd en besproken met de directie.

Alle twee cycli maken onderdeel uit van de reguliere planning & control cyclus van AVROTROS en vormt zo een integraal onderdeel van de gehele bedrijfsvoering.

Jaarverslag 2019 Statutaire Directie AVROTROS

Risicoacceptatie

Onderstaand een weergave van de risicobereidheid. Deze is niet gewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Risicocategorie	Risicoacceptatie	Toelichting
<i>Strategisch</i>	<i>Gematigd</i>	<i>AVROTROS is bereid risico's te nemen bij het nastreven van haar strategische ambities. Hierbij is het bereiken van een brede doelgroep met onderscheidende programmering van belang. Ook het behouden van een goede relaties met leden en stakeholders achten wij van groot belang.</i>
<i>Operationeel</i>	<i>Laag</i>	<i>De risicobereidheid van AVROTROS is laag daar waar het de realisatie van de operationele doelstellingen betreft. Op het gebied van cultuur, gedrag en leiderschap en op het gebied van reputatie van de publieke omroep en AVROTROS proberen we, waar mogelijk, risico's te vermijden. Tegelijk zijn we ambitieus en resultaatgericht.</i>
<i>Financieel</i>	<i>Laag</i>	<i>De risicobereidheid van AVROTROS is laag daar waar het de realisatie van de financiële doelstellingen betreft. AVROTROS streeft naar een solide financiële positie om de continuïteit te waarborgen. AVROTROS richt zich op de doelmatige besteding van de publieke middelen.</i>
<i>Compliance</i>	<i>Nul</i>	<i>AVROTROS streeft ernaar om te voldoen aan elke van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Dit geldt in het bijzonder voor de Mediawet en de wet- en regelgeving die het publieke belang voorop stelt.</i>

De risicobereidheid van AVROTROS is laag. De mate waarin AVROTROS bereid is risico's te lopen bij het nastreven van haar doelstellingen verschilt per doelstelling en per risicocategorie. De risicobereidheid op het gebied van het voldoen aan wet- en regelgeving is nul. Op het gebied van het realiseren van de strategische-, operationele en financiële doelstellingen ligt deze tolerantie iets hoger. Het realiseren van de laatst genoemde doelstellingen zal dan ook altijd binnen de kaders van wet- en regelgeving gebeuren.

Voornaamste risico's

Strategisch				
<i>Nr</i>	<i>Risico acceptatie</i>	<i>Risico omschrijving</i>	<i>Trend</i>	<i>Beheersmaatregel</i>
1	<i>Gematigd / hoog</i>	<i>De maatschappelijke meerwaarde van de omroep en de programmering wordt onvoldoende gezien.</i>	=	<i>Beheersmaatregelen richten zich op programmamakers en de externe communicatie.</i>
2	<i>Gematigd / hoog</i>	<i>Belangrijke doelgroepen & publiek worden onvoldoende bereikt door beperkingen in het gebruik van nieuwe media.</i>	↓	<i>De maatregelen richten zich op gebruik nieuwe media en innovatie.</i>
Operationeel				
<i>Nr</i>	<i>Risico acceptatie</i>	<i>Risico omschrijving</i>	<i>Trend</i>	<i>Beheersmaatregel</i>
3	<i>Laag</i>	<i>Een programma dat intern wordt gemaakt wordt niet meer uitgezonden door de NPO waardoor medewerkers moeten afvloeien.</i>	=	<i>Maatregelen richten zich op afstemming met NPO en ontwikkeling programma's.</i>
4	<i>Laag</i>	<i>Financiële en reputatieschade omdat producties niet volledig zouden kunnen voldoen aan Wet- en Regelgeving.</i>	↓	<i>Maatregelen richten zich op kennisverhoging en extra begeleiding door afd. Juridische Zaken</i>

Jaarverslag 2019 Statutaire Directie AVROTROS

Financieel				
	<i>Risico acceptatie</i>	<i>Risico omschrijving</i>	<i>Trend</i>	<i>Beheersmaatregel</i>
5	Laag	De uitstroom van leden leidt tot lagere inkomsten binnen de vereniging en druk op de verenigingsexploitatie.	=	Beheersmaatregelen rondom ledenbehoud en inzet op themaleden
6	Laag	Onvoldoende voorspelbare toekomstige betalingsverplichtingen kunnen leiden tot een gebrek aan liquide middelen.	↑	Maatregelen gericht op betere afstemming intern en verleggen financiering naar leveranciers.
Compliance				
	<i>Risico acceptatie</i>	<i>Risico acceptatie</i>	<i>Trend</i>	<i>Beheersmaatregel</i>
7	Nul	Financiële schade (boetes) en reputatieschade indien een aanbesteding onrechtmatig is.	↓	Beheersmaatregelen richten zich op kennisverhoging en verbeteren procedures.
8	Nul	Reputatieschade en een boete van de Autoriteit Persoonsgegevens door een datalek van persoonsgegevens.	↓	Maatregelen richten zich vooral op informatiebeveiliging en bewustwording.

Beoordeling voornaamste risico's

Om onze risico's te beoordelen en vergelijken, maken we gebruik van een risicomatrix. Hiermee wegen we onze risico's.

NETTO						
Impact		1	2	3	4	5
Kans		1	2	3	4	5
Totale weging	Kans dat het risico zich voordoet	Zeer Gering	Laag	Middel	Hoog	Catastrofaal
5	Vrijwel zeker					
4	Hoog		1	2		
3	Middel		3	5	8	
			6			
2	Laag		4	7		
1	Zeer gering					

Voorgekomen risico's in 2019

Op strategisch gebied was vooral de gepubliceerde visiebrief van de minister van groot belang. In de brief wordt het belang van een publieke omroep benoemd die onafhankelijk en in alle opzichten kwalitatief sterk en onderscheidend is. Tegelijk worden er maatregelen aangekondigd (STER) die juist de onafhankelijkheid (van commercie) en de toekomstige financiële basis onder druk zetten. In de brief wordt ook ruimte geboden voor de verschuiving van lineair naar online. Hierin is het echter vooral de NPO die steeds beperkender optreedt.

Op operationeel gebied hebben zich geen grote risico's voorgedaan in 2019.

Op financieel gebied was ook in 2019 sprake van een forse druk op de liquiditeit als gevolg van de hoge productiekosten van nieuwe dramaseries.

In 2018 is sprake geweest van een overtreding van de Mediawet waarvoor begin 2019 een (beperkte) boete opgelegd door het Commissariaat van de Media. Dit heeft geleid tot extra inzet bij de verantwoordelijke producent. Voor het overige zijn er geen incidenten voorgevallen die in 2019 tot sanctieoplegging hebben geleid.

Coronacrisis in 2020

De coronacrisis heeft geen invloed op het budget van de gehele publieke omroep. Wel leidt de crisis tot wijzigingen in de programmering en daarmee tot een andere verdeling van de budgetten over de verschillende onderdelen van de publieke omroep. Ook voor AVROTROS kan het derhalve een invloed op het budget hebben. De invloed op de programmering is echter vooralsnog beperkt zodat er geen sprake is van een materieel teruglopende vraag van de NPO waardoor de financiering nagenoeg gelijk blijft. De vergoeding voor de organisatiekosten zal als gevolg van deze crisis overigens niet wijzigen. Ook het risico van de crisis op de andere inkomstenbronnen lijkt relatief beperkt. De impact van de crisis op de inkomsten en de kosten van AVROTROS wordt als relatief beperkt ingeschat.

Organisatie

Zorg voor het personeel is voor de maatschappelijk betrokken en bewuste organisatie die AVROTROS is een hoge prioriteit. De verantwoordelijke rol die een publieke omroep in de maatschappij heeft, begint bij verantwoordelijkheid voor en loyaliteit naar de directe medewerkers. Dat betaalt zich uit in hoge scores. Uit interne onderzoeken blijkt dat ruim 90 procent van de medewerkers met plezier naar het werk gaat. Ruim 85 procent voelt zich inhoudelijk betrokken en meer dan 80 procent is tevreden over de gesprekken die met leidinggevend worden gevoerd.

Personeelsleden krijgen de ruimte zelf initiatieven te ontplooiën en hebben ook in 2019 steeds meer verantwoordelijkheid gekregen. De digitale werkomgeving is dusdanig ingericht dat medewerkers zelf ziekte- en verlofdagen invullen, de digitale dashboards maken de personeelsdossiers real time inzichtelijk. Binnen alle afdelingen wordt het digitaliseren aangemoedigd, wat leidt tot een verminderde bureaucratie, een sterk gereduceerd papierverbruik. Vanuit de eigen verantwoordelijkheid worden ook de gesprekken met leidinggevend ingevuld. Waar dit in een traditionele werkvorm vaak eenrichtingsverkeer was, is het binnen AVROTROS een gezamenlijke verantwoordelijkheid geworden. Ook hier weer geldt dat dit leidt tot een hogere betrokkenheid tot baan en functie-inhoud.

Over het hele jaar genomen waren er in 2019 gemiddeld 393 FTE in dienst (396 in 2018).

Gezond personeelsbeleid is voor AVROTROS een belangrijke pijler onder de maatschappelijke rol die het wil vervullen. Gezondheidsmanagement, waaronder het ARBO- en verzuimbeleid, maakt daarom een aanzienlijk deel uit van het personeelsbeleid zoals AVROTROS dit voor ogen heeft, met als doorlopend doel de medewerkers duurzaam inzetbaar te houden. Dat wordt gerealiseerd door veel aandacht te geven aan enerzijds persoonlijke groei en ontwikkeling (werktevredenheid) en anderzijds zowel op geestelijk als lichamelijk vlak focus te houden op preventie. Dit beleid werpt met een verzuimpercentage van gemiddeld 2,89 procent, weer een fractie lager dan in 2018, zijn vruchten af.

De directie realiseert zich dat men een bijzondere verantwoordelijkheid heeft omdat de omroep publiek geld ontvangt om haar taken uit te oefenen. Integriteit is dan ook uitgangspunt van het beleid van AVROTROS. Belangrijk onderdeel daarvan is het voorkomen van belangenverstrengeling. Dit gebeurt

door te sturen op een open organisatiecultuur waarin wordt gesproken over normen en waarden. Specifiek voor leidinggevendenden geldt dat er aandacht is voor voorbeeldgedrag. Voor alle medewerkers geldt dat jaarlijks wordt gevraagd om een compliance verklaring in te vullen waaruit blijkt dat geen sprake is van belangenverstrengeling. Daarnaast is een klokkenluidersregeling van kracht conform eerder genoemde code.

Naleving van de wet- en regelgeving behoort tot de primaire taken van AVROTROS. Er is een focus op compliance bij de Mediawet, Aanbestedingswet, Algemene Verordening Gegevensbescherming, Wet normering topinkomens, de Governance code Publieke Omroep 2018. In 2018 zijn de Governancecode van het CIPO en de Beleidsregels van het Commissariaat van de Media over Governance en Interne Beheersing vernieuwd. Veel van de daarin opgenomen uitgangspunten waren al onderdeel van de governancebepalingen binnen AVROTROS. Op een aantal punten zijn deze geactualiseerd en uitgewerkt o.a. in de Mediacode van AVROTROS.

Ook in 2018 is er aandacht besteed aan de verbetering van de interne organisatie. Bedrijfsprocessen die deugdelijk zijn ingericht en zorgvuldig worden beheerst, leveren een belangrijke bijdrage aan een gedegen administratieve organisatie en verkleinen het risico dat publiek geld wordt besteed aan doeleinden waar het niet voor is bestemd. Zo wordt in de administratie een zorgvuldig onderscheid gemaakt tussen hoofd- en neventaken om publieke- en private geldstromen te kunnen verantwoorden. Ten aanzien van de interne beheersing constateert de accountant in de management letter dat AVROTROS in-control is. Beheersingsmaatregelen zijn effectief ontworpen.

Op het gebied van automatisering is in 2019 een belangrijk deel van de kantoorautomatisering vervangen. Onder andere de mail en agenda applicaties zijn vervangen door een software pakket voor mail, agenda en opslag en het delen van documenten, waarmee makkelijk kan worden (samen)gewerkt. Systemen zijn gemigreerd naar de 'cloud' waardoor het niet meer uitmaakt waar wordt gewerkt of op welk apparaat. De migratie is probleemloos verlopen.

De financiële verslaglegging is opgesteld rekening houdend met BW2 titel 9; De Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 2017 (hierna RJ); De Regeling financiële verantwoording landelijke publieke media-instellingen en de NPO 2016 (hierna: Handboek) ; Mediawet 2008, Mediabesluit 2008 en Mediaregeling 2008; Europese wet- en regelgeving ; Wet normering topinkomens (en controleprotocol) ; Afsluit- en aanwijzingen brieven van voorgaande jaren, en Overige voorschriften en beleidsregels van het Commissariaat en is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de externe accountant. AVROTROS staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen waaronder voornamelijk uitgeverijen van programmabladen. Een toelichting daarop wordt gegeven in de jaarrekening onder groepsverhoudingen.

Toekomst

In het eerste kwartaal van 2020 is Nederland getroffen door het Coronavirus en de maatregelen om de gevolgen ervan te beperken. Ook voor AVROTROS heeft dit gevolgen. De situatie ontwikkelt zich erg snel en daarmee zijn de gevolgen lastig in te schatten. Met betrekking tot de programmering is veel contact tussen NPO en omroepen over extra programma's, het verlengen van programma's, wegvallende en vervangende programma's, etc. Zo verzorgt EenVandaag ook een editie op zondag maar zullen veel van onze andere programma's tijdelijk niet meer kunnen worden uitgezonden. Met de NPO wordt overlegd over de financiële consequenties hiervan. Dit geldt zowel voor de vergoeding voor programma's die tijdelijk niet kunnen worden uitgezonden als de extra kosten die moeten worden gemaakt als gevolg van gewijzigde of extra uitzendingen. Vooralsnog heeft de NPO besloten de toegekende bedragen niet te wijzigen en als gebruikelijk uit te betalen en heeft de NPO zich ook bereid verklaard om op verzoek extra liquiditeit beschikbaar te stellen. Daarmee lijkt de continuïteit van AVROTROS niet in gevaar te komen. Wel zal de crisis gevolgen hebben voor de productiebedrijven en wellicht voor de bestelde programmering. Dit kan leiden tot kredietrisico's waarop het beleid zal moeten worden aangepast.

De directie voorziet dat de coronacrisis gevolgen zal hebben voor het personeel en de operatie, voor de financiering, voor de investeringen en voor omzet en resultaat.

Jaarverslag 2019 Statutaire Directie AVROTROS

Ten aanzien van personeel en operatie zijn maatregelen genomen ten behoeve van de veiligheid van de medewerkers en om besmetting met het virus onder het personeel te minimaliseren. Dit is van belang vanuit goed werkgeverschap maar ook in verband met de continuïteit van de organisatie. Belangrijkste gevolg voor medewerkers is het thuiswerken. De gevolgen voor de werkprocessen, als deze situatie zich nog lange tijd blijft voordoen, is vooralsnog relatief beperkt. De belangrijkste processen kunnen worden uitgevoerd. Ook in een scenario waarin sprake is van een zogenaamde 'lock down' wordt erin voorzien dat de belangrijkste processen door kunnen gaan.

Ten aanzien van de investeringen zijn voor 2020 zijn geen grote investeringen voorzien. Niet strikt noodzakelijke investeringen worden opgeschoven (vooral inventaris en gebouw gerelateerd)

De gevolgen van de crisis voor de opbrengsten en kosten zijn vooralsnog relatief beperkt. Het voor 2020 toegekende programmabudget van de publieke omroepen wijzigt niet. Per omroep kan het budget wijzigen door programma's die wegvallen, programma's die in een andere vorm worden voortgezet of nieuwe programma's. Er is geen sprake van een materieel teruglopende vraag van de NPO. Er is minder zicht op het effect van de crisis op de verschillende fondsen die bijdragen leveren aan de programmering. Het risico is echter beperkt. De inkomsten van de programmabladen bestaan voornamelijk uit abonnee gelden en in zeer beperkte mate uit advertentie inkomsten. De crisis heeft effect op de inkomsten uit advertenties. Het effect hiervan op de begroting is echter zeer beperkt. De inkomsten uit neveninkomsten zullen naar verwachting niet substantieel dalen als gevolg van de crisis. Naast negatieve effecten kunnen er ook positieve effecten plaatsvinden, zoals een toename in het media kijkgedrag en het terugkijken (NPO Start) wat extra inkomsten oplevert. Als gevolg van de crisis kan een aantal leden van de vereniging haar lidmaatschap opzeggen. De verwachting is dat dit effect beperkt is. Het effect hiervan wordt als niet materieel beoordeeld, omdat titels dan doorschuiven naar 2021.

De aanvullende kosten die worden gemaakt als gevolg van maatregelen omtrent de coronacrisis zijn vooralsnog beperkt en hangen vooral samen met extra hygiëne maatregelen binnen het pand en faciliteiten om thuis te kunnen werken. Indien de gevolgen van de crisis leiden tot een zogenaamde 'lock down' zal dit niet direct leiden tot forse additionele kosten. Vooral de programmegebonden kosten zijn deels variabel. Dat wil zeggen dat de omroepvereniging deze kosten die verband houden met producties dus niet maakt als de productie niet wordt gerealiseerd. De vergoeding voor de organisatiekosten zal als gevolg van deze crisis niet wijzigen.

In 2020 zal de AVROTROS (nog) beter gaan communiceren over de publieke waarde van de programmering en de omroepvereniging.

De directie van AVROTROS stuurt consequent op doelmatigheid. Zowel als het gaat over de eigen organisatie als op het gebied van de programmering. De rekenkamer heeft in haar onderzoek in 2019 echter geconstateerd dat dit op het niveau van de gehele landelijke publieke omroep onvoldoende kan worden aangetoond. AVROTROS zal in 2020 een belangrijke bijdrage leveren aan het inzichtelijk maken van de relatie tussen de kijkcijfers, de waardering en de kwaliteit van programma's en het bereik van doelgroepen in relatie tot het geld voor programma's.

In 2020 zal de visie van de minister leiden tot aanpassingen aan de Mediawet en deze zal worden behandeld in de beide kamers. De AVROTROS zal waar mogelijk een bijdrage blijven leveren aan de discussie over de toekomst van de publieke omroep. Daarbij zal de publieke waarde van het aanbod voorop blijven staan net als de mogelijkheden brede groepen in de samenleving te bereiken en een onafhankelijke stabiele financiering voor de toekomst.

Voor 2020 zijn de financiële verwachtingen dat de liquiditeit zich zal herstellen.

Hilversum, 7 april 2020,

De Statutaire Directie:

E.G.J. van Stade, Algemeen directeur

B.W.F. Barnas, Mediadirecteur

N. van 't Hooft, Zakelijk directeur

Jaarverslag 2019 Raad van Toezicht AVROTROS

De Raad van Toezicht is het toezichthoudend orgaan van de Vereniging AVROTROS en heeft als taak om op onafhankelijke en professionele wijze toezicht te houden op het beleid van de Statutaire Directie. De Raad van Toezicht is onder meer verantwoordelijk voor goedkeuring van het door de Statutaire Directie bepaalde beleidsplan, de begroting en de jaarrekening. Daarnaast wordt toezicht gehouden op de algemene gang van zaken in de Vereniging AVROTROS en het Omroepbedrijf dat onderdeel uitmaakt van de Vereniging.

Vanuit de rol die de Raad van Toezicht heeft, wordt de Statutaire Directie gevraagd en ongevraagd met raad en advies ter zijde gestaan. Bij de vervulling van de taken kijkt de Raad van Toezicht naar het belang van de Vereniging AVROTROS, rekening houdend met het gemeenschappelijk belang van het bestel van publieke omroepinstellingen. Hierbij wordt geen invloed uitgeoefend op de inhoud van de programmering, maar wordt wel de kleur van de omroep bewaakt.

FOCUS:

Transparantie is het sleutelwoord geweest in de vergaderingen van de Raad van Toezicht in 2019. De tijden dat omroepen gesloten bolwerken waren, liggen ver achter ons en de Raad van Toezicht is een groot voorstander van openheid. Laten zien wat AVROTROS doet, waarom dat wordt gedaan en hoe dat wordt gedaan. Daarbij is in alle gevallen het publiek leidend. Kijkers en luisteraars moeten (kunnen) bereikt worden met content die inspireert, informeert en verbindt. Het media-aanbod bepaalt de identiteit van AVROTROS, onderstreept de rol die AVROTROS als publieke omroep heeft en de plek die zij inneemt ten opzichte van de NPO. De Raad van Toezicht heeft zich in 2019 hard gemaakt om vanuit de kernwaarden van AVROTROS toezicht te houden en te adviseren.

De Raad van Toezicht heeft vanuit die contentgedreven insteek de mediapolitieke ontwikkelingen en actuele trends in het medialandschap besproken. Een gespreksitem dat al langer loopt, zijn de strategische vraagstukken voor de publieke omroep met betrekking tot online aanbod, doelgroepsverschuivingen van lineair naar online en de daarmee verschuivende advertentie-inkomsten. De Raad van Toezicht is van mening dat regelgeving vanuit de overheid en de opstelling van de NPO op bepaalde dossiers, AVROTROS beperkt in de ontwikkeling van haar online media-aanbod en daarmee ook in de publieke taak die zij heeft.

AVROTROS heeft in 2019 deelgenomen aan de ontwikkeling van beleidsvoorstellen in en voor de publieke omroep en ook hier geldt de consensus dat de regelgeving aanpassing behoeft. Zoals AVROTROS contentgedreven het publiek wil bereiken, zou in de toekomst het volledige media-aanbod gedreven moeten worden door crossmediale potentie, niet in eerste instantie door posities op lineaire zenders en netten. Door een publieke omroep gemaakte content zou voor iedereen vrij beschikbaar en deelbaar moeten zijn, via kanalen waarmee de doelgroep van die content optimaal kan worden bereikt. De Raad van Toezicht onderschrijft het standpunt van AVROTROS dat elk gewenst platform daarvoor zou moeten kunnen worden ingezet.

De koepelorganisatie NPO vindt haar kracht in haar kerntaken: coördinatie en ondersteuning. De Raad van Toezicht wil onderstrepen dat AVROTROS altijd het algemene publieke belang voor ogen heeft en dat de Raad van Toezicht met gericht advies en gerichte vragen de organisatie scherp houdt omtrent de publieke taak en omtrent de beweegredenen om programma's te maken. AVROTROS doet wat zij belooft, kent een hoge mate van betrokkenheid en enthousiasme bij binnen de organisatie en dat uit zich in een grote professionaliteit.

SAMENSTELLING:

De Raad van Toezicht bestond in 2019 uit:

- Ed Nijpels (voorzitter): algemeen bestuurlijk toezicht en de relatie met overheid en politiek
- Mirjam Nouwen (vice-voorzitter): financieel-economisch beleid
- Eric Mijnsberge: juridische aangelegenheden
- Hester Bais: ontwikkeling van interne organisatie, arbeidsvoorwaarden en arbeidsverhoudingen, medezeggenschap, overleg met de OR
- Hans Snijder: mediabeleid (online, radio, tv en print).

Jaarverslag 2019 Raad van Toezicht AVROTROS

De Raad van Toezicht is zodanig samengesteld dat de leden onafhankelijk en kritisch kunnen opereren ten opzichte van elkaar, van de Statutaire Directie en van welk deelbelang dan ook. De Raad van Toezicht bespreekt tenminste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van leden van de Statutaire Directie zowel zijn eigen functioneren als dat van de individuele toezichthouders en de conclusie die hieraan moeten worden verbonden.

De Raad van Toezicht stelt een rotatierooster op dat voorziet in het aftreden van de leden, die door de Verenigingsraad voor een periode van vier jaren, worden benoemd en eenmaal aansluitend herbenoembaar zijn.

Per 1 januari 2020 zijn Ed Nijpels, Mirjam Nouwen en Eric Mijnsberge afgetreden. De zittingstermijn van Hester Bais loopt af op 1 januari 2021 en die van Hans Snijder op 1 januari 2022. Voor beiden betreft het de afloop van de eerste zittingstermijn en zijn derhalve herkiesbaar. Door op deze manier de Raad van Toezicht te verversen, ontstaat een gezond evenwicht tussen continuïteit en vernieuwing.

In 2019 heeft de Verenigingsraad drie nieuwe leden van de Raad van Toezicht benoemd:

- Esther Kwaks: financieel-economisch beleid
- Frits Huffnagel: de relatie met overheid en politiek
- Guido van Nispen: interne organisatie en ontwikkelingen op het gebied van nieuwe media

Zij zijn per 1 januari 2020 toegetreden. De Raad van Toezicht heeft per 26 februari Hans Sniijders benoemd tot nieuwe voorzitter van de Raad. In 2019 bestond de auditcommissie van de Raad van Toezicht uit Mirjam Nouwen en Hans Snijder. Deze commissie heeft zich in het bijzonder bezig gehouden met het toezicht op de financiële aangelegenheden van AVROTROS. De remuneratiecommissie bestond uit Mirjam Nouwen en Ed Nijpels en hield zich bezig met remuneratie en, in uitvoering van de werkgeversrol ten aanzien van de Statutaire Directie, de jaarlijkse evaluatiegesprekken met de leden van de Statutaire Directie en het beleid voor beloning van de leden van de Statutaire Directie.

FUNCTIONEREN:

De Raad van Toezicht komt jaarlijks meerdere malen (minimaal vijfmaal) bijeen. Tevens wonen leden van de Raad van Toezicht de vergaderingen van de Verenigingsraad bij en bezoeken zij – afzonderlijk en incidenteel – ook regiocommissievergaderingen en opnames van programma's. Eenmaal per jaar overlegt de gehele Raad van Toezicht met de Ondernemingsraad.

De vergaderingen van de Raad van Toezicht worden bijgewoond door de leden van de Statutaire Directie, voorafgegaan door een voorbespreking zonder aanwezigheid van de leden van de Statutaire Directie. Bij de jaarlijkse interne evaluatie zijn eveneens geen leden van de Statutaire Directie aanwezig. Deze interne evaluatie heeft in verband met het vertrek van drie leden van de Raad van Toezicht in 2019 niet plaatsgevonden.

Vaste agendapunten op de vergaderingen van de Raad van Toezicht zijn:

- Inkomende en verzonden stukken;
- De bespreking van de kwartaalrapportages van de Directie over de algemene gang van zaken bij AVROTROS;
- De financiële ontwikkeling (realisatie ten opzichte van begroting);
- De kijk- en luistercijfers;
- De verenigingsactiviteiten;
- Lopende juridische procedures;
- Het verloop van het contact met het Commissariaat voor de Media;
- Naleving wet- en regelgeving, ook als uitdrukking van een organisatiecultuur die is gericht op de vervulling van de publieke media opdracht;
- Actuele ontwikkelingen in het mediabeleid van de overheid.

In 2019 zijn onder meer de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- Goedkeuring van Jaarrekening 2018 en Jaarverslag 2018, na bespreking met de controlerend extern accountant (PwC) en voorbespreking in auditcommissie.
- Goedkeuring van Begroting 2020 en Beleidsplan 2020.
- Bespreking tussentijdse rapportage externe accountant PwC.
- Bespreking implementatie van de herziene Governancecode van Commissie
- Integriteit Publieke Omroep (CIPO) en de nieuwe Beleidsregel Governance van Commissariaat voor de Media (CvdM)
- Bespreking met CIPO over implementatie van de Governancecode.
- Doelstellingen van de Directie en de evaluatie achteraf.
- Ontwikkeling bij Vondel CS.
- Risicoanalyse en -management.
- Bespreking voortgang van voordracht en benoeming van drie nieuwe leden van Raad van Toezicht per 1 januari 2020.
- Voortgang juridische procedures naar aanleiding van zendtijndelingsbesluit NPO Radio 1 en NPO Radio 2 in 2018; doelstelling was om precedentwerking te voorkomen, met name in de casus Nieuwsshow.
- Gerechtelijk vonnis inzake de procedure tegen het besluit zendtijndeling NPO Radio 1 en NPO Radio 2 door Raad van Bestuur NPO en de wijze hoe hiermee om te gaan.
- Bespreking voortgang ontwikkeling Nationale Innovatieprijzen.
- Bespreking maatregelen inzake compliancy aan AVG.
- Bespreking overleg met WNL over mogelijke toekomstige samenwerking.
- Bespreking ontwikkeling Plan van aanpak (met andere omroepen) ten behoeve beleidsontwikkeling OCW naar aanleiding van daling Ster-inkomsten.
- Bespreking naar aanleiding van jaarlijks overleg met Ondernemingsraad.
- Incidenten in de Verenigingsraad inzake aftreden van een van de leden, overleg van voorzitters regionale besturen.
- Omvang (ook budgettair) van ledenwerving voorafgaand aan peildatum ledentelling.
- Informatie over voortgang onderzoek Algemene Rekenkamer inzake doelmatigheid in de publieke omroep.
- Informatie over voortgang onderzoek visitatiecommissie NPO.
- Rapportage kijk- en luistergedrag 2018, alsmede bereik online-aanbod.
- Ontwikkeling van informatieve programma's in relatie tot missie en uitgangspunten van AVROTROS en modernisering van redactiestatuten.
- Verslag van overleg tussen CvO en CvdM.
- Voortgang onderzoekproject maatschappelijke waarde AVROTROS-programma's.
- Voortgang ontwikkeling ledenwervingscampagne.
- Voortgang voorbereiding organisatie Eurovisie songfestival 2020.
- Ontwikkeling van intekeningsproces zenders, netten en online-aanbod.
- Liquiditeitsontwikkeling; ook in relatie met de toename van liquiditeitsbeslag door dramaproductie.
- Voortgang online-beleid; ook in relatie tot beperkingen van vrijheid om aanbod te ontwikkelen door regelgeving onder meer door NPO.
- Overleg delegaties van Directies en RvT omroepen.
- Informatie Eigen Bijdragen naar programma's.
- Bijeenkomst van delegaties RvT omroepen en CIPO.
- Ontwikkeling late night programma NPO1 in 2020
- Bespreking relatie CvO-RvB/RvT NPO inzake totstandkoming van een gezamenlijk inbreng aan OCW.

OORDEEL:

De Raad van Toezicht heeft met instemming geconstateerd dat de AVROTROS-organisatie in 2019 op meerdere gebieden uitstekend heeft gefunctioneerd.

De programma's van AVROTROS hebben op televisie net als voorgaande jaren een hoog gemiddeld kijkcijfer behaald. Aan het succes van NPO1 wordt door AVROTROS een grote bijdrage geleverd. Ook zijn de programma's dikwijls gezichtsbepalend op NPO2 en NPO3. De bereikcijfers in de gedefinieerde domeinen zijn hoog – naast televisie ook online en op de radio – en de spreiding over de verschillende leefstijl- en leeftijdsgroepen is zeer goed te noemen.

Op basis van de controle door de externe accountant kan worden geconcludeerd dat de administratieve organisatie van AVROTROS voldoet aan de daaraan te stellen eisen. De Raad van Toezicht overlegt als onderdeel van de besprekingen met de Statutaire Directie over de belangrijke risico's en beheersmaatregelen. Op basis van de door de accountant uitgebrachte management letter, wordt uitvoerig ingegaan op het risico management- en controlesysteem. De Raad van Toezicht heeft geconstateerd dat dit systeem effectief is en dat de interne beheersing van voldoende niveau is.

De Raad van Toezicht heeft geconstateerd dat AVROTROS ook in 2019 de gestelde doelstellingen heeft behaald en op onderdelen heeft overtroffen. AVROTROS levert als onafhankelijke omroep zonder politieke of religieuze achtergrond een grote bijdrage aan de realisatie van de doelstellingen van de publieke omroep als geheel. De Raad van Toezicht spreekt daarover zijn waardering uit aan de Statutaire Directie en is trots op wat alle medewerkers van AVROTROS in 2019 in de volle breedte voor elkaar hebben gekregen.

Hilversum, februari 2020

De Raad van Toezicht:

Hans Snijder, Voorzitter
Hester Bais, lid
Frits Huffnagel, lid
Esther Kwaks, lid
Guido van Nispen, lid

Geconsolideerde balans per 31 december 2019
(Na resultaatbestemming)

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	2.146	2.627
Inventaris en inrichting	768	891
Andere vaste bedrijfsmiddelen	627	1.056
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	8.323	8.438
	11.864	13.012
Financiële vaste activa		
Deelnemingen	506	506
Beleggingen	13.657	11.982
	14.163	12.488
Vlottende activa		
Onderhanden werken en gereed product media aanbod	38.129	29.206
Vorderingen en overlopende activa		
Handelsdebiteuren	3.096	3.330
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	140
Pensioenpremie	2	-
Overige vorderingen	5.581	5.345
Overlopende activa	1.210	1.226
	9.892	10.041
Liquide middelen	11.738	14.445
TOTAAL	85.786	79.192
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	32.397	32.397
Reserve voor media-aanbod	4.091	4.395
Reserve Koersverschillen Beleggingen	1.136	-
	37.624	36.792
Voorzieningen		
Personeelsaanspraken	1.869	1.837
Overige voorzieningen	2.382	2.329
	4.251	4.166
Kortlopende schulden en overlopende passiva		
Leveranciers	12.497	10.568
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.340	1.819
Pensioenpremie	8	15
Overige schulden	16.023	12.025
Overlopende passiva	13.043	13.807
	43.911	38.234
TOTAAL	85.786	79.192

Geconsolideerde exploitatierekening 2019
(Categoriele indeling)

		2019		2018	
		€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Baten					
Media-aanbod	19.	111.920		103.656	
Programma-gebonden eigen bijdrage	20.	3.252		4.936	
Opbrengst programmabladen	21.	26.892		28.424	
Opbrengst overige nevenactiviteiten	22.	2.246		2.049	
Opbrengst verenigingsactiviteiten	23.	2.392		2.577	
Barteringbaten	24.	564		624	
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>			147.266		142.266
Lasten					
Lonen en salarissen	25.	-27.186		-26.763	
Sociale lasten	25.	-7.078		-6.588	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	26.	-1.557		-2.302	
Directe productiekosten	27.	-100.846		-96.037	
Overige bedrijfslasten	28.	-10.692		-11.004	
Barteringlasten	29.	-564		-624	
<i>Som der bedrijfslasten</i>			-147.923		-143.318
Bedrijfsresultaat			-657		-1.052
Opbrengst vorderingen die tot de vaste activa behoren		23		33	
Rentebaten en inkomsten uit beleggingen		339		381	
Rentelasten en soortgelijke kosten		-		-	
<i>Som der financiële baten en lasten</i>	30.		362		414
Saldo gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			-295		-638
Belastingen	31.		-9		-11
Saldo gewone bedrijfsuitoefening na belastingen			-304		-649
Over te dragen reserve voor media-aanbod			-		-
Exploitatiesaldo na overdracht			-304		-649
FTE gemiddeld	32.		393		396
FTE ultimo	32.		398		389

Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2019
(Volgens de indirecte methode)

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
I Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat media-aanbod	-6.926	-7.920
Exploitatieresultaat verenigings- en nevenactiviteiten	6.622	7.271
Exploitatieresultaat	-304	-649
Aanpassen voor:		
Afschrijvingen vaste activa	1.557	2.302
Mutatie voorzieningen	85	-312
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	1.338	1.341
Mutatie voorraden	-8.923	-6.959
Mutatie vorderingen	149	-637
Mutatie kortlopende schulden	5.677	-3.730
Netto kasstroom uit operationele activiteiten	-1.759	-9.985
II Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-415	-1.422
Investerings in financiële vaste activa	*) -2.888	-5.115
Desinvesteringen in materiële vaste activa	6	132
Desinvesteringen in financiële vaste activa	2.349	4.893
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-948	-1.512
Mutatie liquide middelen	-2.707	-11.497
Liquide middelen einde verslagjaar	11.738	14.445
Liquide middelen begin verslagjaar	14.445	25.942
Mutatie liquide middelen	-2.707	-11.497
<u>*) Investering in financiële vaste activa</u>		
	2019	2018
	€ x1.000	€ x1.000
Resultaat deelneming Bindinc.	-46	-93
Aankopen beleggingen	-2.768	-5.022
Verschil kostprijs en marktwaarde beleggingen	-74	-
	-2.888	-5.115
<u>**) Desinvestering in financiële vaste activa</u>		
	2019	2018
	€ x1.000	€ x1.000
Verkopen beleggingen	2.303	4.772
Verschil kostprijs en marktwaarde beleggingen	-	74
Dividenduitkering deelneming Bindinc.	46	47
	2.349	4.893

Algemeen, consolidatie en waarderingsgrondslagen

Algemeen

De vereniging AVROTROS ('AVROTROS'), statutair en feitelijk gevestigd te Witte Kruislaan 55, 1217 AM Hilversum, Nederland, is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58916660.

AVROTROS stelt zich met inachtneming van de bepalingen in de Mediawet ten doel: het verzorgen van media-aanbod op landelijk niveau ter uitvoering van de publieke mediaopdracht als bedoeld in de Mediawet en het verrichten van alle activiteiten die daarvoor nodig zijn alsmede het verrichten van nevenactiviteiten en verenigingsactiviteiten.

AVROTROS is van mening dat in de jaarrekening over boekjaar 2019 alle financiële transacties en financiële beheershandelingen plaatsgevonden hebben binnen de relevante wettelijke bepalingen.

Continuïteit

Nederland en omroep getroffen door coronavirus

Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2019 is Nederland getroffen door het coronavirus dat wereldwijd is uitgebroken. De Nederlandse regering heeft vergaande maatregelen genomen om de verspreiding van het virus zoveel mogelijk te beheersen en kwetsbare groepen in de samenleving waar mogelijk te beschermen.

Dit alles raakt ook de bedrijfsvoering van AVROTROS.

Bestuur neemt maatregelen

Er is een crisisteam ingericht met relevante stakeholders van de verschillende afdelingen. Dit team overlegt dagelijks over de ontwikkelingen en de te nemen maatregelen en over de communicatie met de collega's. Dagelijks wordt een update verstuurd aan alle medewerkers.

Belangrijkste uitgangspunt voor alle besluiten is de veiligheid van de medewerkers. Daarna is de continuïteit van de programmering en de organisatie hoofddoel.

Er zijn maatregelen getroffen op het gebied van de werkzaamheden, de hygiëne en de opnames om de veiligheid van medewerkers maximaal te garanderen.

Verwachte gevolgen

De wijzigingen van de programmering betreffen voornamelijk vooral verschuivingen van programmering en slecht in een klein aantal gevallen het vervallen van programmering.

Indien de crisis langer aanhoudt dan het voorjaar van 2020 zal een groter deel van de programmering niet meer in het boekjaar kunnen worden gerealiseerd. Het financiële effect hiervan wordt als niet materieel beoordeeld.

Geen gevaar voor de continuïteit

Het bestuur is van mening dat er geen sprake is van een materiële onzekerheid in de continuïteit. De huidige gevolgen van de coronacrisis voor de omroep zijn relatief beperkt. Het heeft geen effect gehad op de continuïteit van de organisatie. Medewerkers zijn in staat vrijwel al het werk op afstand te doen. Ook de invloed op de programmering is voornamelijk beperkt doordat er geen sprake is van een materieel teruglopende vraag van de NPO waardoor de financiering nagenoeg gelijk blijft. De vergoeding voor de organisatiekosten zal als gevolg van deze crisis niet wijzigen.

Wel kan de crisis effect hebben op het faillissementsrisico van producenten en facilitaire bedrijven.

De omroep beoordeelt dagelijks de producties bij producenten, de vooruitbetalingen en het risico.

Op korte termijn bestaat er geen liquiditeitsproblemen. De huidige liquiditeitspositie (quick ratio/current ratio per 31 december 2019 bedragen 0,49 resp. 1,36) is ruim voldoende en is op orde. De liquiditeit per 26 maart bedraagt € 18,6 mio. Op korte termijn bestaat er geen liquiditeitsprobleem. De uitbetaling van het budget (uitgezonden programma's in maart) vindt plaats in april. Het grootste deel van de programmering in maart is ongewijzigd, derhalve is er ook voor april geen liquiditeitsprobleem op basis van continuïteit van de financiering en kan er aan de betalingsverplichtingen worden voldaan. De effecten voor mei en de maanden daarna worden duidelijk zodra er meer informatie bekend is over de programmatische veranderingen. De liquiditeit wordt wekelijks bijgehouden en beoordeeld door de bedrijfscontroller. De NPO heeft zich bereid verklaard om in geval van behoefte extra liquiditeit in de vorm van een voorschot ten behoeve van (specifieke) programmering te willen verschaffen. Dit zal een voorschot zijn in de vorm van extra werkkapitaal en wordt verrekend in december.

Op de langere termijn bestaan er rondom het verloop en de impact van de coronacrisis onzekerheden. Dit is mede afhankelijk van de duur van de crisis en de maatregelen die de overheid treft. Het is op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk om verdere toekomstige effecten in te schatten.

Algemeen, consolidatie en waarderingsgrondslagen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Op de jaarrekening zijn de bepalingen en inrichtingseisen van toepassing zoals deze zijn vastgelegd in Titel 9 BW2 en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de jurisprudentie voor zover deze niet afwijken van het Handboek Financiële Verantwoording Landelijke Publieke Media-instellingen, NPO en Ster 2016, uitgegeven door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, geldend voor de omroepinstellingen, hierna 'het handboek'. Relevante aspecten voor de jaarrekening opgenomen in de Mediawet zijn tevens verwerkt in de jaarrekening. Wanneer hetgeen in het handboek vermeld afwijkt van eerder genoemde richtlijnen, dan prevaleert het handboek.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

De waarderingsgrondslagen worden nader toegelicht bij de afzonderlijke balansposten in de toelichting op de balans.

In 2016 is bij Besluit inzake Bindende Regeling Mediareserves door de Raad van Bestuur van de NPO de volgende nadere regeling vastgesteld:

Voor het reserveren van gelden voor de verzorging van media-aanbod aan het einde van het boekjaar gelden voor landelijke publieke media-instellingen de volgende maxima voor gefuseerde omroeporganisaties, zoals AVROTROS: € 5.500.000.

Reserves voor media-aanbod boven deze norm dienen door de instellingen aan de Raad van Bestuur van de NPO te worden overgedragen. Beide bedragen, zowel het normbedrag als het overgedragen bedrag, moeten worden aangewend voor programmering.

Schattingen en onzekerheden

Schattingen en veronderstellingen die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van de balans en exploitatierekening zijn gebaseerd op ervaringen uit het verleden en verschillende andere factoren die gegeven de omstandigheden als redelijk worden beschouwd. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

Schattingwijzigingen worden verwerkt in het boekjaar waarin de schatting wordt herzien en toekomstige boekjaren, indien de herziening gevolgen heeft voor zowel de huidige als toekomstige boekjaren. De schattingen hebben met name betrekking op de gebruiksduren van materiële vaste activa, de bijzondere waardeverminderingen van vaste activa en de omvang van voorzieningen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief of de kasstroomgenererende eenheid waartoe een actief behoort, hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Positieve ongerealiseerde waardemutaties worden verwerkt via een reserve. Een uitzondering hierop geldt voor de situatie dat de reserve onvoldoende omvang heeft om een waardevermindering volledig op te vangen. In een dergelijke situatie dient de waardevermindering verwerkt te worden via de exploitatierekening, nadat eerst de reserve is teruggebracht tot een nihil saldo. Duurzame waardeverminderingen worden dus bij het ontbreken van een reserve verwerkt via de exploitatierekening. Er is afgelopen boekjaar geen aanleiding geweest om de eerder gedane waardemutaties te herzien.

Grondslagen voor consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van AVROTROS zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van AVROTROS.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het

Algemeen, consolidatie en waarderingsgrondslagen

resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Voor deelnemingen die een samenwerking betreffen door het gezamenlijk uitvoeren van activiteiten gebruik makend van bepaalde activa van de deelnemers in een joint venture, waarbij iedere deelnemer zelf de uitsluitende zeggenschap over die activa houdt, wordt geen consolidatie toegepast. Daarnaast zijn er deelnemingen waarvan de cijfers in overeenstemming met artikel 407, Titel BW2 niet materieel worden beschouwd voor AVROTROS. Als gevolg hiervan zijn deze deelnemingen niet geconsolideerd.

Groepsverhoudingen

AVROTROS staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is hieronder opgenomen:

<u>Geconsolideerde maatschappijen:</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Aandeel in het geplaatste kapitaal</u> %
▪ TROS Uitgevers B.V.	Hilversum	100
▪ Hilversumse Media Compagnie C.V.	Hilversum	100
 <u>Niet-geconsolideerde maatschappijen:</u>		
▪ Mediastaete C.V.	Rijssen	25
▪ AKN C.V.	Hilversum	25
▪ Bindinc. B.V.	Hilversum	25
▪ Quattro Voci B.V.	Hilversum	25

Daarnaast heeft AVROTROS een samenwerkingsverband met KRO en NCRV in Stichting AKN.

Wet normering topinkomens

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft AVROTROS zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT.

Financiële instrumenten

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting 'Niet in de balans opgenomen verplichtingen'.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Grondslagen van valutaomrekening

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de exploitatierekening.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Vergelijkende cijfers

Waar van toepassing zijn de vergelijkende cijfers van 2018 alsnog opgenomen conform dezelfde indeling die in 2019 wordt gehanteerd.

Algemeen, consolidatie en waarderingsgrondslagen

VASTE ACTIVA

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Op elke balansdatum wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

De geschatte economische levensduur is voor:

Gebouwen	40 jaar
Technische installaties	15 jaar
Bouwkundige investeringen	10 jaar
Inventarissen en inrichting alsmede facilitaire apparatuur	5 jaar
Hardware en software	3 jaar
Op terreinen vindt geen afschrijving plaats	

Alleen voor de panden in eigendom worden voorzieningen gevormd, waarbij de kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van deze voorziening.

Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar

Een vastgoedbelegging wordt aangehouden om huuropbrengsten of waardestijging, of beide, te realiseren. Dit onderscheidt de vastgoedbeleggingen van vastgoed voor eigen gebruik.

De eerste waardering van een vastgoedbelegging geschiedt tegen de verkrijgingsprijs, inclusief de transactiekosten. De verkrijgingsprijs van een vastgoedbelegging omvat de koopsom en alle direct toe te rekenen uitgaven. Vastgoedbeleggingen worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. De gekozen prijsgrondslag wordt voor alle vastgoedbeleggingen toegepast. De vastgoedbelegging wordt gewaardeerd tegen de kostprijs verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Waardeverminderingen van vastgoedbeleggingen worden in eerste instantie ten laste van de herwaarderingsreserve geboekt en als die ontbreekt, verwerkt in de exploitatierekening.

Voor het pand 's-Gravelandseweg 80 en Steynlaan zijn voorzieningen gevormd, waarbij de kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van deze voorziening.

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Deelnemingen

Belangen in vennootschappen van meer dan 20% worden opgenomen tegen nettovermogenswaarde, met uitzondering van de deelneming in Mediastaete C.V. In Mediastaete C.V. kan door AVROTROS geen invloed van betekenis worden uitgeoefend op het zakelijk en financieel beleid. Als gevolg hiervan wordt het belang in Mediastaete C.V. gewaardeerd op kostprijs of lagere reële waarde.

In het geval van bepaalde deelnemingen is sprake van een samenwerking door het gezamenlijk uitvoeren van activiteiten gebruik makend van bepaalde activa van de deelnemers in een joint venture, waarbij iedere deelnemer zelf de uitsluitende zeggenschap over die activa houdt. Daarnaast zijn er deelnemingen waarvan de cijfers in overeenstemming met artikel 407, Titel BW2 niet materieel worden beschouwd voor AVROTROS. Als gevolg hiervan zijn deze deelnemingen niet geconsolideerd.

Algemeen, consolidatie en waarderingsgrondslagen

Beleggingen

Het hoofddoel van het beleggingsbeleid is het behoud van het vermogen van de vereniging. Bij de invulling van het beleggingsbeleid wordt rekening gehouden met de financiële ontwikkelingen voor de komende jaren. Ter beperking van kredietrisico's belegt AVROTROS uitsluitend in kredietwaardige tegenpartijen. Wanneer wordt belegd in vreemde valuta obligaties dan gelden aanvullende voorwaarden zoals opgenomen in het beleggingsstatuut.

De beleggingen worden gewaardeerd tegen de reële waarde. De reële waarde wordt voor de beleggingen als geheel bepaald. Ongerealiseerde waardemutaties vinden plaats via de balanspost 'Reserve Koersverschillen Beleggingen'. Indien de balanspost 'Reserve Koersverschillen Beleggingen' onvoldoende omvang heeft om een waardevermindering volledig op te vangen wordt de waardevermindering verwerkt via de exploitatierekening nadat eerst de balanspost 'Reserve Koersverschillen Beleggingen' is teruggebracht tot een nihil saldo.

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden onderhanden werken en gereed product media-aanbod

De nog niet uitgezonden programma's zijn in het algemeen gewaardeerd op aan derden betaalde kosten, inclusief de direct toerekenbare kosten van eigen personeel. Financieringsrente wordt niet toegerekend. Onderdelen van de nog niet uitgezonden programma's, betrekking hebbende op specifieke programma's, worden gewaardeerd op opbrengstwaarde, als deze lager is dan de kostprijs.

De opbrengstwaarde wordt vastgesteld middels de intekening (als gevolg van "geld op schema") die ter beschikking wordt gesteld aan en vervolgens wordt geaccordeerd door de netcoördinator. De desbetreffende specifieke programma's worden gewaardeerd op de daarvoor ter beschikking gestelde vergoeding door de netcoördinator.

Herhalingsuitzendingen van eigen producties worden gewaardeerd, indien op het moment van eerste uitzending schriftelijk is vastgelegd dat een programma daadwerkelijk herhaald zal worden. Waardering van deze producties geschiedt tegen 15% van de directe kosten. Bij aangekochte producties geschiedt de waardering van een herhalingsuitzending tegen het bedrag dat is betaald voor dit herhalingsrecht.

Eventueel vooruit ontvangen bijdragen van derden zijn in mindering gebracht op de nog niet uitgezonden programma's. Nog niet uitgezonden programma's ouder dan twee jaar moeten volledig worden afgewaardeerd tenzij met de netcoördinator is overeengekomen dat deze nog worden ingezet.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs, die gelijk kan zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Tenzij anders vermeld hebben alle vorderingen en overlopende activa een looptijd van maximaal een jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan een jaar en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van AVROTROS. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

VOORZIENINGEN

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van de pensioenvoorzieningen zoals hierna uiteengezet wordt. De voorziening jubileumuitkeringen heeft een vergelijkbare berekeningswijze. Een voorziening wordt uitsluitend opgenomen indien AVROTROS op balansdatum een in rechte of feitelijk afdwingbare verplichting heeft, het waarschijnlijk is dat de afwikkeling van die verplichting leidt tot een uitstroom van middelen en er op balansdatum een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

Algemeen, consolidatie en waarderingsgrondslagen

Pensioenvoorziening PNO

De PNO-gerelateerde pensioenregeling wordt als een bijdrageregeling verantwoord, waarbij AVROTROS in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichtingen heeft tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies.

Als gevolg van de wijziging van de pensioenregeling per 1 januari 2006 is een compensatieregeling artikel 44 ingevoerd. Indien deze medewerkers op 65-jarige leeftijd (of uiterlijk 2020) nog bij AVROTROS werken, dient AVROTROS voor deze medewerkers een koopsom te betalen.

Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen.

Overige langlopende personeelsbeloningen

Overige langlopende personeelsbeloningen zijn die, welke deel uitmaken van het beloningspakket, zoals beloningen wegens jubilea, tijdelijk verlof en dergelijke, en hebben een langlopend karakter. De netto-verplichting voor deze personeelsbeloningen is het bedrag van de toekomstige uitkering die werknemers in ruil voor hun diensten hebben verdiend in de huidige en vorige verslagperioden. Bij de voorziening jubileumuitkeringen is uitgegaan van dezelfde actuariële veronderstellingen die bij de pensioenvoorziening zijn gehanteerd en is uitgegaan van de contante waarde. Actuariële winsten en verliezen op overige langlopende personeelsbeloningen worden direct in de exploitatierekening verwerkt.

Voorziening groot onderhoud

Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties en dergelijke is een voorziening gevormd. De toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, één en ander zoals blijkt uit de meerjarenonderhoudsplannen. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Onder kortlopende schulden en overlopende passiva zijn de bedragen opgenomen die betrekking hebben op het verslagjaar maar op balansdatum nog niet zijn betaald en bedragen die zijn ontvangen in of voor het verslagjaar en aan opvolgende jaren moeten worden toegekend.

BATEN EN LASTEN

De baten en lasten zijn verantwoord in het jaar waarop zij betrekking hebben.

Kabelgelden en royalty's worden opgenomen op het moment dat zij zijn ontvangen.

Bartertransacties worden in de exploitatierekening opgenomen op basis van de geldelijke waarde van de ontvangen/geleverde goederen of diensten.

Media-aanbod

Vergoedingen media-aanbod via ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap worden ten gunste van de exploitatierekening gebracht in het jaar waarin de gesubsidieerde uitgaven worden opgenomen, waarin de opbrengsten zijn gedeerd en/of het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen. Te ontvangen dividenden worden verantwoord zodra het recht hierop heeft verkregen.

Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met eventuele verschillen tussen de winstberekening volgens de

Algemeen, consolidatie en waarderingsgrondslagen

jaarrekening en de fiscale winstberekening. In het kader van de vaststelling van de fiscale positie van de publieke omroepen is met de belastingdienst overeengekomen dat fiscale winsten c.q. verliezen worden gedoteerd c.q. worden onttrokken aan de (fiscale) reserve voor media-aanbod.

AVROTROS heeft in het verleden met de Belastingdienst afgestemd dat zij integraal vennootschapsbelastingplichtig is. De omroepen hebben in het verleden met de Belastingdienst een vaststellingsovereenkomst gesloten aangaande de wijze waarop de fiscale winst dient te worden bepaald. De Belastingdienst had de bestaande vaststellingsovereenkomst opgezegd per 1 januari 2017. AVROTROS is tezamen met de andere omroepen met behulp van PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. gekomen tot nieuwe afspraken per 1 januari 2017 die in lijn liggen met de eerdere afspraken. De afspraken zijn in 2019 in een vaststellingsovereenkomst voor vijf jaren vastgelegd. De vennootschapsbelastingpositie in deze jaarrekening is dan ook in overeenstemming met de afspraken in de vaststellingsovereenkomst vastgesteld.

Operationele leasing

Bij AVROTROS kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij AVROTROS ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de exploitatierekening over de looptijd van het contract.

KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

Toelichting op de geconsolideerde balans

VASTE ACTIVA

1. MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Dienstbaar aan de bedrijfsuitoefening	Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	Totaal
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Oorspronkelijke Aanschafwaarde	16.551	17.647	34.198
Cumulatieve afwaardering	-1.060	-4.676	-5.736
Aanschafwaarde per 1 januari 2019	15.491	12.971	28.462
Cumulatieve afschrijving	-10.917	-4.533	-15.450
Boekwaarde per 1 januari 2019	4.574	8.438	13.012
Investeringen in het jaar	189	226	415
Desinvesteringen in het jaar	-161	-	-161
	4.602	8.664	13.266
Afschrijvingen in het jaar	-1.216	-341	-1.557
Desinvestering afschrijving in het jaar	155	-	155
Boekwaarde per 31 december 2019	3.541	8.323	11.864

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Inventaris en inrichting	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Totaal dienstbaar aan de bedrijfsuitoefening
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Oorspronkelijke Aanschafwaarde	6.751	2.162	7.638	16.551
Cumulatieve afwaardering	-1.060	-	-	-1.060
Aanschafwaarde per 1 januari 2019	5.691	2.162	7.638	15.491
Cumulatieve afschrijving	-3.064	-1.271	-6.582	-10.917
Boekwaarde per 1 januari 2019	2.627	891	1.056	4.574
Investeringen in het jaar	5	89	95	189
Desinvesteringen in het jaar	-	-161	-	-161
	2.632	819	1.151	4.602
Afschrijvingen in het jaar	-486	-206	-524	-1.216
Desinvestering afschrijving in het jaar	-	155	-	155
Boekwaarde per 31 december 2019	2.146	768	627	3.541

AVROTROS is voor 1/3 eigenaar van het AKN gebouw aan de 's Gravelandseweg 80 in Hilversum. Het andere deel van het eigendom is van KRO-NCRV. AVROTROS heeft het pand opgenomen onder de post 'Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar' als vastgoedbelegging.

AVROTROS heeft vorig jaar twee taxaties laten uitvoeren voor het pand 's Gravelandseweg 80.

De uitgangspunten in het taxatierapport hebben geen significante wijziging ondergaan die een andere waardering rechtvaardigt. Derhalve is er geen aanleiding om een waarde-aanpassing door te voeren.

Investeringen in 'Inventaris en inrichting' en 'Andere vaste bedrijfsmiddelen' bedragen in 2019 € 184.000. Deze bedrijfsmiddelen bestaan uit inventaris en meubilair voor de studio en montage-omgeving en AV Infrastructuur € 63.000, overige inventaris ca. € 89.000, hardware/computerapparatuur en software € 32.000.

De desinvestering in 'Inventaris en inrichting' en 'Andere vaste bedrijfsmiddelen' bedragen in 2019 € 161.000 tegenover een desinvestering op de afschrijving van € 155.000. Per saldo is de afstoting aan bedrijfsmiddelen in het pand aan de 's-Gravelandseweg € 6.000.

Toelichting op de geconsolideerde balans

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

2. Deelnemingen

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Boekwaarde per 1 januari	506	461
Resultaat	46	93
Dividenduitkering	-46	-48
Boekwaarde per 31 december	<u>506</u>	<u>506</u>

3. Beleggingen

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Boekwaarde per 1 januari	11.982	12.474
Vershil marktwaarde en kostprijs (reserve koersverschillen)	74	-670
Kostprijs per 1 januari	12.056	11.804
Mutatie boekjaar	464	252
Kostprijs per 31 december	12.520	12.056
Vershil kostprijs en marktwaarde (reserve koersverschillen)	1.136	-
Resultaat boekjaar	-	-74
Boekwaarde per 31 december	<u>13.657</u>	<u>11.982</u>

	Marktwaarde 31-12-2018	Correctie Reserve Koersverschil 2018	Kostprijs 01-01-2019
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
<u>Rabobank</u>			
Aandelen	1.894	55	1.949
Vastrentend	4.164	-26	4.138
	<u>6.058</u>	<u>29</u>	<u>6.087</u>
<u>Julius Baer</u>			
Aandelen	2.008	-14	1.994
Vastrentend	3.916	59	3.975
	<u>5.924</u>	<u>45</u>	<u>5.969</u>
Totaal beleggingen	<u>11.982</u>	<u>74</u>	<u>12.056</u>

	Kostprijs 01-01-2019	Aankopen	Verkopen	Reserve koersverschil	Marktwaarde 31-12-2019
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
<u>Rabobank</u>					
Aandelen	1.949	201	-230	393	2.313
Vastrentend	4.138	691	-407	92	4.514
	<u>6.087</u>	<u>892</u>	<u>-637</u>	<u>485</u>	<u>6.827</u>
<u>Julius Baer</u>					
Aandelen	1.994	651	-650	560	2.555
Vastrentend	3.975	1.225	-1.016	91	4.275
	<u>5.969</u>	<u>1.876</u>	<u>-1.666</u>	<u>651</u>	<u>6.830</u>
Totaal beleggingen	<u>12.056</u>	<u>2.768</u>	<u>-2.303</u>	<u>1.136</u>	<u>13.657</u>

De kostprijs van de aandelen op 31 december 2019 bedraagt € 12.520.000 (2018: € 12.056.000).

Aan bovengenoemde partijen zijn bankrekeningen gekoppeld welke zijn opgenomen onder de post liquide middelen. Het bedrag binnen de liquide middelen dat betrekking heeft op deze beleggingen bedraagt per 31 december 2019 € 742.000 (2018: € 1.049.000).

De effecten staan ter vrije beschikking van de rechtspersoon.

Toelichting op de geconsolideerde balans

VLOTTENDE ACTIVA

4. Onderhanden werken en gereed product media-aanbod

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Nog niet uitgezonden televisie-, radio en internetprogramma's	40.276	30.962
Herhalingsuitzendingen	134	-
	40.410	30.962
Ontvangen bijdragen van derden	-2.281	-1.756
	38.129	29.206

Van desbetreffende voorraad is 98% reeds geplaatst, waarvan 93% in de uitzendschema's 2020 en 5% in de uitzendschema's 2021. Van de overige programma's is door de netcoördinator toegezegd dat ze (waarschijnlijk vanaf 2022) geplaatst gaan worden. Dit was de verwachting op 31 december 2019 maar dit kan wijzigen als gevolg van de gevolgen COVID-19 zoals uiteengezet in de paragraaf betreffende de continuïteit op pagina 4.

De voorraadtoename ten opzichte van 2018 wordt door een aantal mutaties veroorzaakt :

Afname door uitzendingen in 2019 van de programma's zoals: Frans Bauer in China, de Buit, Forever, Keizersvrouwen, Morten, de Luizenmoeder en Grensländers.

Toename door productie in 2019 van voorraadtitels zoals: 20 Jaar Wie is de Mol (extra serie in 2020), Mees Kees, Shadowplay, Commando's, Papadag, Vliegende Hollanders, Koppensnellers, I.M. en Flikken Maastricht.

Programma's die niet geplaatst zullen worden of waarvan de licentierechten zijn verlopen worden afgewaardeerd in het desbetreffende jaar en opgenomen bij de directe productiekosten.

Er zijn in 2019 geen titels/bedragen uit de oorspronkelijk voorraad afgeboekt. (2018 € nihil).

De waardering van media-aanbod wordt verminderd met de voor dit media-aanbod ontvangen bijdragen van derden, waarvan de specificatie is te vinden onder toelichting V op pagina 42 en 43.

Van de hieronder genoemde producties is de eerste voorraadwaardering langer dan twee jaar geleden, maar zij zijn niet afgewaardeerd omdat met de netcoördinator is overeengekomen dat deze nog worden ingezet:

	31-12-2019
	€ x 1.000
Series	
Coppelia	607
Keizersvrouwen	565
Van Oud Geld, De Dingen , Die Niet Voorbij Gaan	315
Speelfilms	
Kapsalon Romy	120
Vechtmeisje	115

Vorderingen en overlopende activa

5. Handelsdebiteuren

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Nominale vordering	3.146	3.380
Voorziening voor dubieuze debiteuren	-50	-50
	3.096	3.330

Het saldo openstaande debiteuren is in vergelijking met vorig verslagjaar duidelijk afgenomen. Het betreft met name de prolongaties van de abonnementen bij de programmabladen, die zijn gedaald vanwege de terugloop van het aantal abonnementen. Overige doorbelastingen en vorderingen zijn gelijk gebleven.

Voorziening voor dubieuze debiteuren

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Boekwaarde per 1 januari	50	60
Vrijval ten gunste van het resultaat	-	-10
Boekwaarde per 31 december	50	50

Toelichting op de geconsolideerde balans

6. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Dividendbelasting	1	24
Vennootschapsbelasting	2	2
Omzetbelasting	-	114
	<u>3</u>	<u>140</u>

Waar afgelopen verslagjaar een bedrag te vorderen was aan omzetbelasting is dat in 2019 een schuld. De dividendbelasting is in 2019 lager omdat in 2018 oudere vorderingen zijn verrekend.

7. Pensioenpremie

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
PNO Media	<u>2</u>	<u>-</u>

8. Overige vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Rekening-courant Bindinc.	3.573	4.112
Te vorderen OCW bedragen	653	128
Vooruitbetaalde voorschotten productiekosten	16	68
Samenwerkingsproject Zondagochtendconcert	73	73
Nog te ontvangen bijdragen en rente	1.080	857
Nog te ontvangen/te vorderen overig	186	107
	<u>5.581</u>	<u>5.345</u>

De overige vorderingen zijn fors hoger dan vorig jaar. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de (nog niet uitgekeerde) vergoeding voor de uitgezonden programma's in december 2019 hoger was dan ultimo 2018. Daarnaast zijn er ultimo 2019 meer bijdragen te vorderen vanuit het NPO-fonds dan ultimo 2018. De rekening-courant Bindinc betreft het saldo dat AVROTROS nog te vorderen heeft met betrekking tot de bladen uit het samenwerkingsverband.

9. Overlopende activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Vooruitbetaalde productiekosten	332	352
Vooruitbetaalde huur	246	237
Vooruitbetaalde kosten overig	632	637
	<u>1.210</u>	<u>1.226</u>

De overlopende activa zijn nagenoeg gelijk aan vorig jaar en betreft met name onderhoudscontracten ICT en vooruitbetaalde productiekosten, waarvan de facturen in 2019 of eerder ontvangen zijn.

10. Liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Geplaatst bij vermogensbeheerders	742	1.049
Bankiers	10.996	13.396
	<u>11.738</u>	<u>14.445</u>

De liquide middelen zijn belangrijk lager dan vorig jaar. Wederom wordt dat grotendeels veroorzaakt door toename van de voorraad ultimo 2019 (€ 8,9 mio meer vooruitbetaalde productiekosten dan ultimo 2018). Daarnaast een lager bedrag aan te betalen facturen (€ 5,7 minder dan ultimo 2018). Details zijn terug te vinden in het kasstroomoverzicht op pagina 3. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

Toelichting op de geconsolideerde balans

11. EIGEN VERMOGEN

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

	Algemene reserve € x 1.000	Reserve voor media- aanbod € x 1.000	Reserve Koers- verschillen Beleggingen € x 1.000	Resultaat boekjaar € x 1.000	Totaal € x 1.000
Balans per 1 januari 2019	32.397	5.044	-	-649	36.792
Bestemming resultaat 2018	-	-649	-	649	-
Resultaat 2019	-	-	-	-304	-304
Mutatie reserve koers- verschillen	-	-	1.136	-	1.136
Balans per 31 december 2019	32.397	4.395	1.136	-304	37.624
Balans per 31 december 2019	32.397	4.395	1.136	-304	37.624
Voorstel bestemming resultaat 2019	-	-304	-	304	-
Balans per 31 december 2019 na voorgestelde resultaatbestemming	32.397	4.091	1.136	-	37.624

In 2019 heeft geen onttrekking ten laste van de algemene reserve plaatsgevonden. Het resultaat van het vorige boekjaar is onttrokken aan de Reserve voor media-aanbod.

De algemene reserve heeft verschillende functies, onder meer voor het opvangen van de gevolgen van bedrijfsrisico's die inherent zijn aan de functie van een omroepvereniging. Deze functies worden ontleend aan het rapport Van der Zwan, prof. dr. A., Naar Vermogen, 1992. De volgende functies worden onderscheiden:

1. Het permanente vermogensbeslag als vermogen ter financiering van de vaste activa en het permanente deel van het werkkapitaal.
2. De bufferfunctie ter opvang van de fluctuaties in inkomsten.
3. Het weerstandsvermogen voor opvang van bedrijfsrisico's.
4. De reserve functie in geval van liquidatie.

Het minimaal aan te houden vermogen is geen optelsom van het benodigde vermogen per bovengenoemd aspect. Ten behoeve van de reserve functie als gevolg van liquidatie is een vermogen benodigd dat (conform rapport Van der Zwan) gelijk kan worden gesteld aan een jaarlast salarissen en sociale lasten. Op basis van het resultaat 2019 is een minimaal vermogen benodigd als reserve functie voor liquidatie van € 34,3 mln euro. Het benodigde vermogen ten behoeve van de overige aspecten ligt lager.

Toelichting op de geconsolideerde balans

VOORZIENINGEN

Hieronder zijn opgenomen nog niet definitief overeengekomen verplichtingen, waarvan het risico op basis van de huidige kennis zo goed mogelijk is ingeschat.

12. Personeelsaanspraken

De personeelsaanspraken bestaan uit pensioenen en overige langlopende personeelsverplichtingen. Ultimo boekjaar zijn de volgende voorzieningen met betrekking tot personeelsaanspraken opgenomen:

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Pensioenvoorziening	692	694
Overige langlopende personeelsverplichtingen	1.177	1.143
	<u>1.869</u>	<u>1.837</u>

Van het totale bedrag van de voorzieningen is een bedrag van € 888.000 opeisbaar in 2020. Een bedrag van € 390.000 is opeisbaar vanaf 2025.

Pensioenvoorziening:

Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan het bedrijfstakpensioenfonds. Deelname aan het bedrijfstakpensioenfonds is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder AVROTROS valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van (tenminste) kostendeckende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloonregeling met – voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 1,875% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise van € 13.785 (2018: € 13.344). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 107.593 (2018: € 105.075). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 14,1% (2018: 14,1%) van het pensioengevend salaris, aangevuld met 1,5% over het salarisdeel boven € 107.593.

De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van het bedrijfstakpensioenfonds bedraagt ultimo 2019 volgens opgave van het fonds 99,5% (2018: 106,0%). Op basis van het uitvoeringsreglement heeft AVROTROS bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

De bijdrage van de onderneming aan de pensioenregeling in het boekjaar is € 3.979.000 (2018: € 3.946.000). In deze bijdrage is mede begrepen het bij werknemers ingehouden deel van de premie. Als gevolg van de wijziging van de pensioenregeling per 1 januari 2006 is een compensatieregeling artikel 44 ingevoerd. Indien deze medewerkers op 65-jarige leeftijd (of uiterlijk 2020) nog bij AVROTROS werken, dient AVROTROS voor deze medewerkers een koopsom te betalen. De belangrijkste actuariële veronderstellingen, die in de berekeningen zijn gehanteerd, per balansdatum (uitgedrukt in gewogen gemiddelden) zijn als volgt:

	31-12-2019	31-12-2018
	%	%
Disconteringsvoet	1,0	1,0
Verwachte toekomstige salarisstijgingen	2,3	2,3

De contante waarde van de toegekende pensioenaanspraken uit hoofde van de compensatieregeling artikel 44 bedraagt per 31 december 2019 € 692.000. Er is niets gerealiseerd over verstreken diensttijd in 2019. Bij de vaststelling van genoemd bedrag is alleen rekening gehouden met de opbouw over de verstreken diensttijd.

Toelichting op de geconsolideerde balans

De contante waarde van de toegekende pensioenaanspraken is over het boekjaar als volgt gewijzigd:

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Waarde toegekende pensioenaanspraken per 1 januari	694	762
Dotatie	20	2
Betaald	-	-9
Vrijval	-22	-61
Waarde toegekende pensioenaanspraken per 31 december	<u>692</u>	<u>694</u>

Ten aanzien van de overgangsregeling wordt geen fondsbelegging door PNO gehouden. De totale contante waarde van de pensioenvoorziening bedraagt € 703.000. Dit bedrag is gecorrigeerd voor de coming service ad € 11.000.

Overige langlopende personeelsverplichtingen:

Deze verplichtingen hebben betrekking op de waarde van de verplichtingen uit hoofde van uitgestelde beloningen waarbij rekening is gehouden met diensttijd, leeftijd, het verwachte verloop en sociale lasten. Bij de voorziening jubileumuitkeringen is uitgegaan van dezelfde actuariële veronderstellingen die bij de pensioenvoorziening zijn gehanteerd en is uitgegaan van de contante waarde. De waarde van de langlopende personeelsverplichtingen is als volgt opgebouwd:

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Voorziening reorganisatiekosten personeel	51	77
Voorziening jubileumuitkeringen	737	686
Voorziening loopbaantraject	389	380
	<u>1.177</u>	<u>1.143</u>

Voorziening reorganisatiekosten personeel:

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Waarde per 1 januari	77	22
Dotaties	13	77
Betaald	-20	-9
Vrijval	-19	-13
Waarde per 31 december	<u>51</u>	<u>77</u>

Voorziening jubileumuitkeringen:

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Waarde per 1 januari	686	652
Dotaties	130	103
Betaald	-54	-28
Vrijval	-25	-41
Waarde per 31 december	<u>737</u>	<u>686</u>

De berekening is op basis van gemiddelde salarissen rekening houdend met vertrekkansen. Het aantal fte's ultimo 2019 is gering hoger dan ultimo 2018.

Toelichting op de geconsolideerde balans

Voorziening loopbaantraject:

In de CAO zijn een aantal werkzekerheidsafspraken gemaakt. Onderdeel hiervan is dat er per werknemer een voorziening wordt getroffen van € 200 per jaar voor loopbaanadviezen.

Ultimo 2019 waren er 389 werknemers in dienst (2018: 380).

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Waarde per 1 januari	380	398
Dotaties	78	76
Betaald	-24	-29
Vrijval	-45	-65
Waarde per 31 december	389	380

13. Overige voorzieningen

De overige voorzieningen bestaan uit juridische geschillen en verplichtingen groot onderhoud.

Ultimo boekjaar zijn de volgende voorzieningen opgenomen:

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Voorziening juridische geschillen	2.000	2.000
Voorziening groot onderhoud	382	329
	2.382	2.329

Voor de voorziening juridische geschillen is AVROTROS afhankelijk van de definitieve uitspraken in de lopende procedures. De voorziening groot onderhoud is gebaseerd op een meerjaren-onderhoudsplan van 10 jaar.

Voorziening juridische geschillen:

Als gevolg van uitzendingen hebben enkele derde partijen rechtszaken aangespannen tegen AVROTROS. Daar waar het financiële belang van de claims op betrouwbare wijze is in te schatten heeft AVROTROS een voorziening gevormd.

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Waarde per 1 januari	2.000	2.176
Betaald	-	-22
Vrijval	-	-154
Waarde per 31 december	2.000	2.000

Voorziening groot onderhoud:

Er is een voorziening gevormd voor het kantoorpand aan de 's-Gravelandseweg, alsmede voor het pand aan de Steijnlaan. Voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van beide panden, installaties en dergelijke zijn voorzieningen gevormd. De toevoegingen aan de voorzieningen worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van groot onderhoud en de periode die telkens verloopt tussen de werkzaamheden van groot onderhoud, één en ander zoals blijkt uit de twee meerjarenonderhoudsplannen. De kosten van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten. De kosten van het pand aan de 's-Gravelandseweg zijn voor 1/3 deel voor AVROTROS en voor het restant voor KRO-NCRV. De kosten van het pand voor de Steijnlaan komen voor de helft voor rekening van AVROTROS en voor de andere helft voor rekening van KRO-NCRV.

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Waarde per 1 januari	329	468
Dotaties	113	62
Betaald	-60	-201
Waarde per 31 december	382	329

Toelichting op de geconsolideerde balans

KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan een jaar.

14. Leveranciers

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Verschuldigd per	12.497	10.568

De schuld aan leveranciers is ultimo 2019 belangrijk hoger doordat er meer facturen met betrekking tot productiekosten openstonden dan ultimo vorig boekjaar. Het grootste deel van de openstaande schulden betreft een aantal producties die vanaf volgend jaar worden uitgezonden (deels in 2019) zijn aangekocht, maar nog niet zijn betaald. (Zie voor verdere toelichting punt 4: Onderhanden werken en gereed product media-aanbod).

15. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Loonheffing en sociale verzekeringen	2.074	1.720
Omzetbelasting	265	99
Kansspelbelasting	1	-
	2.340	1.819

Het verschuldigde bedrag aan loonheffing en sociale verzekeringen is hoger dan ultimo 2018 vanwege een éénmalige uitkering in december 2019.

16. Pensioenpremie

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
PNO Media	8	15

17. Overige schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Vooruit ontvangen OCW bedragen	5.000	-
Nog te ontvangen facturen productiekosten	672	1.605
Nog te ontvangen facturen freelance personeel	162	91
Nog te ontvangen facturen uitkoopsommen/uitzendrechten	2.517	3.136
Nog af te dragen aan Sanoma Media Netherlands B.V.	4.311	4.714
Nog te ontvangen facturen overig/Nog te betalen kosten	3.361	2.479
	16.023	12.025

Het nog af te dragen bedrag aan Sanoma Media Netherlands B.V. betreft hun aandeel in het resultaat van de uitgeefkern AKN en AS Media en is duidelijk lager dan in 2018.

Ultimo 2019 was er een bedrag vooruit ontvangen wat betrekking heeft op met name drama-producties die in 2020 of later worden uitgezonden. Er was ultimo 2019 meer gefactureerd voor zowel productiekosten als uitkoopsommen/uitzendrechten waardoor het bedrag van de nog te ontvangen facturen hieromtrent aanzienlijk lager is. De aanzienlijke stijging van de nog te betalen kosten komt met name doordat er ultimo 2019 een aantal ontslagvergoedingen zijn opgenomen, alsmede worden ontvangen gelden waarvan de rechten deels bij producenten liggen in 2020 afgerekend.

Toelichting op de geconsolideerde balans

18. Overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Vooruit ontvangen abonnementsgelden	11.990	12.680
Reservering vakantiedagen	896	954
Overige overlopende passiva	157	173
	<u>13.043</u>	<u>13.807</u>

Het bedrag aan vooruit ontvangen abonnementsgelden is licht lager dan ultimo 2018 vanwege de daling in het aantal abonnementen.

Niet in de geconsolideerde balans opgenomen verplichtingen

Verplichtingen uit hoofde van bedrijfsvoering (bedragen exclusief btw)

- In het kader van de bedrijfsuitoefening waren per 31 december 2019 verplichtingen aangegaan voor de productie van programma's ten bedrage van € 18,2 miljoen. In 2020 vervalt € 13,1 miljoen aan verplichtingen. Het overige deel eindigt uiterlijk in 2023.
- Voor de directe productiekosten programmabladen waren per 31 december 2019 verplichtingen aangegaan ten bedrage van € 12,6 miljoen. In 2020 vervalt € 8,2 miljoen aan verplichtingen. Het overige deel eindigt uiterlijk begin 2024.

Huurverplichtingen en verplichtingen uit hoofde van operational lease (bedragen exclusief btw)

- De huurverplichtingen en verplichtingen uit hoofde van operational lease bedragen in totaal € 10,3 miljoen, waaronder de huur van de Witte Kruislaan ad € 8,7 miljoen. In 2020 vervallende huur- en leasetermijnen bedragen € 1,6 miljoen. Vanaf 2025 vervallende huur- en leasetermijnen bedragen € 4,1 miljoen. Hierbij opgemerkt dat de AVROTROS de bevoegdheid heeft om de huurovereenkomst tussentijds tegen het einde van het zevende huurjaar (31 december 2020) te beëindigen.

Overige verplichtingen

Als gevolg van uitzendingen hebben enkele derde partijen rechtszaken aangespannen tegen AVROTROS. In een aantal geschillen is het financiële belang van de claims van de derde partijen en de uitkomst daarvan voor AVROTROS niet op betrouwbare wijze in te schatten. Voor deze lopende zaken heeft AVROTROS daarom geen voorziening gevormd. AVROTROS is van mening dat voor deze zaken het financiële risico minimaal is.

Gebeurtenissen na balansdatum

In het eerste kwartaal van 2020 is Nederland getroffen door het Coronavirus en de maatregelen om de gevolgen ervan te beperken, wat zich daarmee classificeert als een gebeurtenis na balansdatum. Ook voor AVROTROS heeft dit gevolgen. Sinds medio maart werken medewerkers zoveel mogelijk vanuit huis en worden contacten met externe partijen tot een minimum beperkt. Met betrekking tot de programmering is veel contact tussen NPO en omroepen over extra programma's, het verlengen van programma's, wegvallende en vervangende programma's et cetera. Daarbij zullen keuzes gemaakt gaan worden welke producties kunnen worden gemaakt en op welke verantwoorde wijze dit kan waarbij de veiligheid van medewerkers en betrokkenen geen gevaar lopen. Hiertoe zullen de komende periode meerdere scenario's worden uitgezet en de impact ervan op de organisatie en de financiële huishouding tegen elkaar worden afgewogen. Afhankelijk van het scenario dat wordt gevolgd, zal er impact zijn op de programmering, op de inzet van eigen medewerkers, de ingehuurde medewerkers en op de liquiditeit. De impact van de maatregelen is op dit moment nog niet exact te bepalen. De effecten op AVROTROS zijn geduid in de algemene grondslagen onder het kopje continuïteit.

Toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening

BATEN

19. Media-aanbod

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Raad van Bestuur van de NPO		
▪ Vergoedingen OCW/RvB TV	84.420	76.414
▪ Vergoedingen OCW/RvB Radio	9.238	8.708
▪ Vergoedingen OCW/RvB Overig Media-aanbod	3.541	3.401
▪ Vergoedingen OCW/RvB Organisatiekosten	13.223	13.762
▪ Vergoedingen OWB/RvB TV (inzet ORMA)	-	26
▪ Vergoedingen OWB/RvB TV (SVOD)	577	167
▪ Vergoedingen OWB/RvB Overig Media-aanbod	874	1.153
▪ Vergoedingen OWB/RvB Organisatiekosten	26	25
▪ Vergoedingen OWB/RvB Innovatiekosten	21	-
	111.920	103.656

20. Programmagebonden eigen bijdragen

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Aan derden doorberekende salarissen	217	309
Bijdrage coproductanten	2.362	3.491
Mediafonds/NPO-fonds	412	811
CoBo-fonds	261	325
	3.252	4.936

De bijdrage coproductanten is aanzienlijk afgenomen wat heeft te maken met de samenstelling van de programmering waarvan bijdragen onderdeel uitmaken. Ten opzichte van 2018 is de bijdrage van het Mediafonds/NPO-fonds fors lager, wat ook te maken heeft met de samenstelling van de programmering en de beschikbare fondsen daarvoor. (Zie voor verdere specificatie toelichting V op pagina 42 en 43)
Er zijn, behalve bij de programmabladen in 2019 geen financiële baten ontvangen als gevolg van bartertransacties.

21. Opbrengst programmabladen

Hieronder is verantwoord de opbrengst van de programmabladen, gecorrigeerd met de ont koppeling van de ledencontributie ad € 1.452.000 (2018: € 1.658.000).

22. Opbrengst overige nevenactiviteiten

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Geluidsdragers e.d.	176	221
Uitzendrechten en formats	479	316
Opbrengst verhuurde panden	957	903
Kabelgelden	625	598
Webwinkel	9	11
	2.246	2.049

23. Opbrengst verenigingsactiviteiten

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Contributies ondersteunende leden	904	883
Ontkoppeling uit abonneegelden	1.452	1.658
Overige opbrengsten ten bate van de vereniging	36	36
	2.392	2.577

De ont koppeling uit abonneegelden is belangrijk lager als gevolg van de daling van het aantal lid-abonnees op de programmabladen. In navolging van de Mediawet dient het lidmaatschapsgeld van de Vereniging (ten minste € 5,72 per lid) als separate opbrengst te worden verantwoord door de

Toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening

omroepvereniging. Als zodanig worden deze lidmaatschapsgelden vanuit de abonnementenopbrengsten van de uitgeverij overgeheveld naar de Vereniging. Aangezien de Vereniging echter ook kosten maakt voor deze leden is er door het Commissariaat voor de Media vastgesteld dat 10% van deze lidmaatschapsofbrengsten mogen worden verantwoord als zogenaamde "incassokosten". Deze kosten maken deel uit van de directe productiekosten.

24. Barteringbaten

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Programmabladen Bindinc.	482	526
Programmabladen HMC.	82	98
	<u>564</u>	<u>624</u>

Bij de uitgeverijen van de programmabladen worden ten behoeve van marketingdoeleinden bartertransacties afgesloten met verschillende externe partijen. De barters van Bindinc betreffen het 50% aandeel van AVROTROS, de overige 50% wordt opgenomen bij KRO-NCRV. De barters van HMC zijn voor 100% voor AVROTROS. De lasten worden voor hetzelfde bedrag opgenomen onder toelichting punt 29: Barterlasten.

LASTEN

25. Lonen, salarissen en sociale lasten

Dit betreft salarissen, sociale lasten en pensioenpremies van vaste medewerkers. De lasten zijn als totaal gering gestegen ten opzichte van 2018 en het gemiddelde aantal fte's is fractioneel gedaald. De salarissen zijn met circa 2% gestegen. Dit wordt veroorzaakt door o.a. periodieke verhogingen, een éénmalige uitkering en opgenomen bedragen van vaststellingsovereenkomsten bij vertrek van medewerkers. De sociale lasten voor de werkgever zijn hoger door de stijgingen van de premies ten opzichte van 2018. In de sociale lasten is een bedrag begrepen voor pensioenpremie van € 2.550.000 (2018: € 2.317.000).

Algemeen beloningsbeleid

Bij het vaststellen van het honorarium voor bestuurders, wordt uitgegaan van een bezoldigingsmaximum conform de Wet normering topinkomens (WNT).

De bezoldigingsmaxima zijn voor 2019 als volgt vastgesteld;

- Algemeen € 194.000 (2018: € 189.000)
- Voorzitter Raad van Toezicht € 29.100 (2018: € 28.350)
- Leden Raad van Toezicht € 19.400 (2018: € 18.900)

Van de presentatoren die een hoger honorarium hebben dan het normbedrag vastgesteld in het Beloningskader Presentatoren Publieke Omroep (BPPO), is het bedrag van de BPPO-norm ten laste van het omroepbedrijf gebracht (publieke middelen) en is het surplus ten laste van de Vereniging gebracht (private middelen). Het totaalbedrag van het surplus in 2019 bedraagt € 142.000 (2018: € 120.000). De stijging ten opzichte van 2018 wordt veroorzaakt doordat de berekeningswijze van de BPPO in 2019 gelijk gesteld is aan de berekeningswijze van de WNT.

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

Vanwege het Raad van Toezichtmodel dat AVROTROS hanteert zijn directie en bestuur één orgaan. De wijze waarop de bezoldiging wordt berekend is overeenkomstig de berekeningswijze, zoals deze is bepaald in Wet normering topinkomens (WNT).

In het verslagjaar heeft de bezoldiging aan de directie (tevens bestuur) € 540.000 (2018: € 529.000) bedragen, die als volgt is samengesteld:

Beloning (inclusief eventuele auto) € 496.000 (2018: € 486.000), pensioenpremie (werkgeversdeel) € 42.000 (2018: € 41.000), belaste onkostenvergoedingen € 2.000 (2018: € 2.000).

De bezoldiging aan de Raad van Toezicht bedraagt € 52.000 (2018 € 52.000). De onkostenvergoedingen betreffen de reiskosten.

Toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening

Op 1 januari 2020 zijn de heer Nijpels, mevrouw Nouwen en de heer Mijsberge afgetreden uit de Raad van Toezicht. Per dezelfde datum zijn de heer Huffnagel, mevrouw Kwaks en de heer van Nispen toegetreden tot de Raad van Toezicht.

De eerder genoemde bedragen hebben betrekking op de volgende bestuursleden en leden van de Raad van Toezicht:

	<u>Functie</u>	<u>Vorm van bezoldiging</u>
<u>Directie:</u>		
B.W.F. Barnas	Mediadirecteur	Salaris en onkostenvergoeding
N. van 't Hooft	Zakelijk directeur	Salaris en onkostenvergoeding
E.G.J. van Stade	Algemeen directeur	Salaris en onkostenvergoeding
<u>Raad van Toezicht:</u>		
H. Bais	Lid Raad van Toezicht	Honorarium en onkostenvergoeding
E. Mijsberge	Lid Raad van Toezicht	Honorarium en onkostenvergoeding
E.H.T.M. Nijpels	Voorzitter Raad van Toezicht	Honorarium en onkostenvergoeding
M.J.P.G. Nouwen	Vice-voorzitter Raad van Toezicht	Honorarium en onkostenvergoeding
H. Snijder	Lid Raad van Toezicht	Honorarium en onkostenvergoeding

Nevenfuncties:

De Richtlijn Integriteit bevat duidelijke afspraken over nevenfuncties. In zijn algemeenheid mag een medewerker geen nevenfuncties vervullen die in strijd zijn met het belang van AVROTROS.

Alle nevenfuncties van topfunctionarissen en toezichthouders zijn opgenomen op de internetsite van AVROTROS.

Toepassing van de Wet Normering Topinkomens

AVROTROS heeft de Beleidsregels WNT 2019 als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Alle functies betreffen een voltijds dienstverband, tenzij anders aangegeven. De vergoedingen van genoemde personen zijn marktconform vastgesteld. De gegevens van de beloning zijn inclusief de (eventuele) bijtelling van de leaseauto. De beloning op termijn betreft het werkgeversdeel pensioenpremie. In het kader van toepassing van de WNT worden de gegevens over het verslagjaar openbaar gemaakt, alsmede de vergelijkende cijfers over het voorgaande kalenderjaar, van de volgende topfunctionarissen:

Openbaarmaking topfunctionaris op grond van artikel 4.1 lid 1 WNT:

<u>Naam functionaris</u> <u>Functie</u>	<u>Aanvang,</u> <u>einde en</u> <u>omvang</u> <u>functie</u> <u>vervulling</u>	<u>Dienst-</u> <u>betrekking</u> <u>J/N</u>	<u>Beloning +</u> <u>belastbare</u> <u>vaste en</u> <u>variabele</u> <u>onkosten</u>	<u>Voorziening</u> <u>beloning</u> <u>betaalbaar</u> <u>op termijn</u>	<u>Totaal</u> <u>bezoldiging</u>
			€	€	€
2019					
H. Bais Lid RvT*)	1/1-31/12	N	11.525	-	11.525
B.W.F. Barnas Mediadirecteur	1/1-31/12 100%	J	152.187	13.722	165.909
N. van 't Hooft Zakelijk directeur	1/1-31/12 100%	J	167.812	13.768	181.580
E. Mijsberge Lid RvT	1/1-31/12	N	11.524	-	11.524
E.H.T.M. Nijpels Voorzitter RvT	1/1-31/12	N	17.285	-	17.285
M.J.P.G. Nouwen Vice-voorzitter RvT	1/1-31/12	N	11.525	-	11.525
H. Snijder Lid RvT	1/1-31/12	N	11.525	-	11.525
E.G.J. van Stade Algemeen directeur	1/1-31/12 100%	J	178.584	14.088	192.672

Toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening

Naam functionaris Functie	Aanvang, einde en omvang functie vervulling	Dienst- betrekking J/N	Beloning + belastbare vaste en variabele onkosten €	Voorziening beloning betaalbaar op termijn €	Totaal bezoldiging €
2018					
H. Bais Lid RvT*)	1/1-31/12	N	11.525	-	11.525
B.W.F. Barnas Mediadirecteur	1/1-31/12 100%	J	145.490	13.367	158.857
N. van 't Hooft Zakelijk directeur	1/1-31/12 100%	J	164.422	13.461	177.883
E. Mijnsberge Lid RvT	1/1-31/12	N	11.524	-	11.524
E.H.T.M. Nijpels Voorzitter RvT	1/1-31/12	N	17.285	-	17.285
M.J.P.G. Nouwen Vice-voorzitter RvT	1/1-31/12	N	11.525	-	11.525
H. Snijder Lid RvT	21/4- 31/12	N	8.004	-	8.004 2)
E.G.J. van Stade Algemeen directeur	1/1-31/12 100%	J	178.345	13.833	192.178 1)

*) RvT: Raad van Toezicht

Toelichting:

1) Overschrijding is gelegitimeerd op grond van artikel 7.3 (lid 2 en 3) van de WNT (Overgangsrecht). De afgesproken bezoldiging is overeengekomen vóór 1 januari 2015.

In het kader van toepassing van de WNT worden tevens de gegevens over het verslagjaar openbaar gemaakt, alsmede de vergelijkende cijfers over het voorgaande kalenderjaar, van de onderstaande functionarissen die een hogere bezoldiging hebben ontvangen dan in de WNT genoemde norm:

2) De maximale (individuele) norm bedroeg in 2018 € 13.204 vanwege het feit dat de duur van het dienstverband niet voor heel 2018 van toepassing was.

Openbaarmaking op grond van artikel 4.1 lid 2 WNT:

Functie	Aanvang, einde en omvang functie vervulling	Dienst- betrekking J/N	Beloning + belastbare vaste en variabele onkosten €	Voorziening beloning betaalbaar op termijn €	Totaal bezoldiging €
2019					
Presentator 1	1/1-31/12 100%	J	286.475	14.410	300.885
Presentator 2	1/1-31/12 100%	J	215.394	13.575	228.969
2018					
Presentator 1	1/1-31/12 100%	J	286.475	14.155	300.360
Presentator 2	1/1-31/12 100%	J	215.731	13.320	229.051

Alle functies betreffen een voltijd dienstverband en de vergoedingen van genoemde personen zijn marktconform vastgesteld. De gegevens van de beloning zijn inclusief de (eventuele) bijtelling van de leaseauto. De beloning op termijn betreft het werkgeversdeel pensioenpremie.

Toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening

26. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Bedrijfsgebouwen en terreinen	486	485
Inventaris en inrichting	206	307
Andere vaste bedrijfsmiddelen	524	1.221
Totaal dienstbaar aan de bedrijfsuitoefening	1.216	2.013
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	341	289
	<u>1.557</u>	<u>2.302</u>

27. Directe productiekosten

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Media-aanbod	86.209	81.095
Programmabladen	12.695	13.174
Vereniging	1.660	1.525
Nevenactiviteiten	282	243
	<u>100.846</u>	<u>96.037</u>

Een nadere toelichting van de afzonderlijke posten treft u hieronder aan:

Directe productiekosten media-aanbod

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Faciliteiten	12.032	13.003
Freelance medewerkers	7.940	8.435
Uitkoopsommen/rechten	61.234	54.125
Overige programmakosten	4.489	5.037
Medewerkers-gebonden kosten	514	495
	<u>86.209</u>	<u>81.095</u>

Deze post bestaat uit de directe kosten van het in het boekjaar uitgezonden media-aanbod. De kosten hebben onder meer betrekking op facilitaire kosten zoals verbindingskosten, studiekosten, montagekosten, opnametechniek- en overige programmakosten, zoals de kosten die betrekking hebben op contracten met externe producenten, en overige aan derden betaalde programmakosten. De totale productiekosten media-aanbod zijn licht hoger dan vorig verslagjaar en wordt veroorzaakt door het hoger bedrag aan geplaatste titels (van met name dramaproducties met uitkoopsommen/uitzendrechten) in het uitzendschema.

In het bedrag aan directe productiekosten over 2019 is geen bedrag aan afwaardering op voorraden opgenomen (2018: € nihil).

Toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening

Onafhankelijk Product:

Onderdeel van de totale lasten die zijn opgenomen bij de directe productiekosten media-aanbod bestaat uit Europese producties die kunnen worden aangemerkt als onafhankelijke productie als bedoeld in artikelen 2.116 tot en met 2.121 MW 2008.

Het bedrag aan lasten wordt uitgedrukt in een percentage van het toegekende budget dat ter beschikking is gesteld voor het verzorgen van media-aanbod.

Het bedrag dat voor televisie in 2019 beschikbaar is gesteld vanuit OCW bedraagt € 84.420.000.

De lasten betrekking hebbend op onafhankelijke producties bedragen:

Onafhankelijke producties:

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Totaal besteed aan externe producties	56.193	48.906
Correctie Spel/Buitenland/externe financiering	-7.755	-6.546
Geheel met eigen middelen gefinancierd	-	-
Deels gefinancierd met eigen middelen	-698	-1.193
Producenten die niet op SEKAM-lijst voorkomen	-7.487	-6.422
Totale onafhankelijke producties	<u>40.253</u>	<u>34.745</u>

Percentage onafhankelijk producties :

47,7% ten opzichte van totaal van € 84.420.000 (2018: 45,5% ten opzichte van totaal van € 76.415.000)

Directe productiekosten programmabladen

Deze post bestaat uit de directe kosten bestemd voor het uitgeven en samenstellen van de programmabladen. Het betreft met name freelance-personeelskosten, marketingkosten en druk- en verzendkosten.

Directe kosten Vereniging

In de directe kosten Vereniging zitten o.a. de kosten voor de domeinen Service Informatie en Familie. In tegenstelling tot eerdere jaren is er in 2019 geen bijdrage geweest aan het domein SterrenNL.

Salariskosten voor de domeinen, alsmede de salarissen boven de BPPO-norm zijn onder lonen en salarissen opgenomen.

Directe productiekosten nevenactiviteiten

Deze post bestaat uit de directe kosten nevenactiviteiten en betreffen met name de kosten met betrekking tot 's-Gravelandseweg 80 en VondelCS.

Toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening

28. Overige bedrijfslasten

Deze kosten hebben onder andere betrekking op huisvesting, onderhoud, energie, gemeentelijke belastingen en overige algemene kosten, zoals kantoorkosten, overheadkosten en dergelijke.

De kosten voor onafhankelijke accountant met betrekking tot de controle van de jaarrekening, alsmede adviezen zijn hieronder weergegeven. De controlerend onafhankelijke accountant is PricewaterhouseCoopers Accountants N.V..

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
▪ Controle jaarrekening	113	107
▪ Fiscale adviezen	22	12
▪ Fiscale adviezen via gezamenlijke omroepen	1	6
▪ Aangiften vennootschapsbelasting	6	7
	<u>142</u>	<u>132</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij AVROTROS en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar en aangiften vennootschapsbelasting tot en met het boekjaar, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

29. Barteringlasten

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Programmabladen Bindinc.	482	526
Programmabladen HMC.	82	98
	<u>564</u>	<u>624</u>

Bij de uitgeverijen van de programmabladen worden ten behoeve van marketingdoeleinden bartertransacties afgesloten met verschillende externe partijen. De barters van Bindinc betreffen het 50% aandeel van AVROTROS, de overige 50% wordt opgenomen bij KRO-NCRV. De barters van HMC zijn voor 100% voor AVROTROS. De baten worden voor hetzelfde bedrag opgenomen onder de toelichting punt 24: Barteringbaten.

30. Som der financiële baten en lasten

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Opbrengst uit effecten	188	194
Gerealiseerd koersresultaat op effecten	148	184
Resultaat effecten	<u>336</u>	<u>378</u>
Resultaat deelnemingen	23	33
Renteopbrengsten bankiers	3	3
	<u>362</u>	<u>414</u>

Ook in 2019 zijn er diverse posities in de beleggingsportefeuille gewisseld, waardoor er opbrengsten zijn gerealiseerd. Deze waren nagenoeg gelijk aan vorig verslagjaar.

31. Belastingen

AVROTROS is over het boekjaar geen vennootschapsbelasting verschuldigd. Voor zover bij deelnemingen sprake is van belastingplicht, is de belasting berekend over het resultaat voor belastingen tegen het geldende tarief. De onder deze post opgenomen belasting heeft uitsluitend betrekking op de verschuldigde belasting over de fiscale winsten van de deelneming TROS Uitgevers B.V.. De belasting is berekend tegen het geldende tarief (19%). AVROTROS is tezamen met de andere omroepen met behulp van PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. gekomen tot nieuwe afspraken per 1 januari 2017 die in lijn liggen met de eerdere afspraken. De afspraken zijn in 2019 in een vaststellingsovereenkomst voor vijf jaren vastgelegd.

32. Aantal medewerkers

Uit het huidige boekjaar had het omroepbedrijf 349 fte's (369 medewerkers), de Vereniging AVROTROS 12 fte's (13 medewerkers), Nevenactiviteiten (inclusief aandeel Stichting AKN) 13 fte's (13 medewerkers) en TROS Uitgevers B.V. 24 fte's (30 medewerkers).

In totaal ging het om 398 fte's (425 medewerkers) in dienstverband werkzaam (2018: 389 fte's en 417 medewerkers).

Op basis van gemiddelde bezetting in het huidige boekjaar had het omroepbedrijf 344 fte's (363 medewerkers), de Vereniging AVROTROS 12 fte's (13 medewerkers), Nevenactiviteiten (inclusief aandeel Stichting AKN) 13 fte's (14 medewerkers) en TROS Uitgevers B.V. 24 fte's (31 medewerkers).

In totaal ging het om gemiddeld 393 fte's (421 medewerkers) in dienstverband werkzaam (2018: 396 fte's en 425 medewerkers).

Van de genoemde medewerkers is niemand werkzaam in het buitenland.

Een uitsplitsing naar directe en organisatiekosten, alsmede naar neven- en verenigingsactiviteiten is te vinden in toelichting I op pagina 36.

Enkelvoudige balans per 31 december 2019
(Na resultaatbestemming)

ACTIVA		31-12-2019	31-12-2018
		€ x 1.000	€ x 1.000
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en terreinen		2.146	2.627
Inventaris en inrichting		768	889
Andere vaste bedrijfsmiddelen		587	999
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		8.323	8.438
		11.824	12.953
Financiële vaste activa			
Deelnemingen	33.	994	1.037
Beleggingen		13.657	11.982
		14.651	13.019
Vlottende activa			
Onderhanden werken en gereed product media-aanbod		38.129	29.206
Vorderingen en overlopende activa			
Handelsdebiteuren	34.	2.550	2.776
Belastingen en premies sociale verzekeringen	35.	2	60
Overige vorderingen	36.	5.564	5.277
Overlopende activa	37.	939	1.049
		9.055	9.162
Liquide middelen	38.	5.494	7.831
TOTAAL		79.153	72.171
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene reserve		32.397	32.397
Reserve voor media-aanbod		4.090	4.395
Reserve Koersverschillen Beleggingen		1.137	-
	39.	37.624	36.792
Voorzieningen			
Personeelsaanspraken	40.	1.761	1.742
Overige voorzieningen		2.382	2.329
		4.143	4.071
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
Leveranciers	41.	12.422	10.375
Schulden aan deelnemingen	42.	22	6
Belastingen en premies sociale verzekeringen	43.	1.999	1.594
Pensioenpremie	44.	8	16
Overige schulden	45.	15.875	11.873
Overlopende passiva	46.	7.060	7.444
		37.386	31.308
TOTAAL		79.153	72.171

Enkelvoudige exploitatierekening 2019
(Categoriale indeling)

	2019		2018	
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Baten				
Media-aanbod		111.920		103.656
Programmagebonden eigen bijdrage		3.252		4.936
Opbrengst programmabladen	47.	17.045		18.351
Opbrengst overige nevenactiviteiten	48.	2.201		2.101
Opbrengst verenigingsactiviteiten		2.392		2.577
Barteringbaten		482		526
<i>Som der bedrijfsopbrengsten</i>		137.292		132.147
Lasten				
Lonen en salarissen		-25.261		-24.859
Sociale lasten	49.	-6.615		-6.159
Afschrijvingen op materiële vaste activa		-1.532		-2.276
Directe productiekosten	50.	-93.686		-88.681
Overige bedrijfslasten		-10.382		-10.709
Barteringlasten		-482		-526
<i>Som der bedrijfslasten</i>		-137.958		-133.210
Bedrijfsresultaat		-666		-1.063
Opbrengst vorderingen die tot de vaste activa behoren		23		33
Rentebaten en inkomsten uit beleggingen		339		381
Rentelasten en soortgelijke kosten		-		-
<i>Som der financiële baten en lasten</i>		362		414
Saldo gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		-304		-649
Over te dragen reserve voor media-aanbod		-		-
Exploitatiesaldo na overdracht		-304		-649
FTE gemiddeld	51.	369		371
FTE ultimo	51.	374		364

Toelichting op de enkelvoudige balans

Algemeen

Voor zover posten in de enkelvoudige balans belangrijk afwijken van posten van de geconsolideerde balans wordt hieronder een toelichting opgenomen. Voor het overige wordt verwezen naar pagina 11 en verder van de toelichting op de geconsolideerde balans.

VASTE ACTIVA

FINANCIËLE VASTE ACTIVA

33. Deelnemingen

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Boekwaarde per 1 januari	1.037	2.344
Ontkoppeling lidmaatschapsgelden (na aftrek kosten)	767	864
Kapitaalopname/dividenduitkering	-4.295	-6.298
Aandeel in resultaat	3.485	4.127
Boekwaarde per 31 december	994	1.037

	Belang	Aandeel in het resultaat	Boekwaarde 31-12-2019
		€ x 1.000	€ x 1.000
▪ TROS Uitgevers B.V.	100%-belang in het kapitaal	33	288
▪ Hilversumse Media Compagnie C.V.	Commanditair belang en aandeel in de winst van 99%	3.406	199
▪ AKN C.V.	Commanditair belang en aandeel in de winst van 25%	-	-
▪ Bindinc. B.V.	25%-belang in het kapitaal	46	48
▪ Quattro Voci B.V.	25%-belang in het kapitaal	-	5
▪ Mediastaete C.V.	Commanditair belang van 25%	-	454
		3.485	994

Het commanditaire belang in Mediastaete C.V. is gewaardeerd op kostprijs.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

34. Handelsdebiteuren

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Nominale vordering	2.550	2.776
Voorziening voor dubieuze debiteuren	-	-
	2.550	2.776

35. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Omzetbelasting	-	36
Dividendbelasting	2	24
	2	60

Toelichting op de enkelvoudige balans

36. Overige vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Rekening-courant Bindinc.	3.573	4.112
Te vorderen OCW bedragen	653	128
Samenwerkingsproject Zondagochtendconcert	73	73
Nog te ontvangen bijdragen en rente	1.079	857
Nog te ontvangen/te vorderen overig	186	107
	<u>5.564</u>	<u>5.277</u>

37. Overlopende activa

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Vooruitbetaalde productiekosten	147	202
Vooruitbetaalde huur	246	236
Vooruitbetaalde kosten overig	546	611
	<u>939</u>	<u>1.049</u>

38. Liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Geplaatst bij vermogensbeheerders	742	1.049
Bankiers	4.752	6.782
	<u>5.494</u>	<u>7.831</u>

39. EIGEN VERMOGEN

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

	Algemene reserve	Reserve voor media-aanbod	Reserve Koersverschillen Beleggingen	Resultaat boekjaar	Totaal
	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000	€ x 1.000
Balans per 1 januari 2019	32.397	5.044	-	-649	36.792
Bestemming resultaat 2018	-	-649	-	649	-
Resultaat 2019	-	-	-	-304	-304
Mutatie reserve koersverschillen	-	-	1.136	-	1.136
Balans per 31 december 2019	<u>32.397</u>	<u>4.395</u>	<u>1.136</u>	<u>-304</u>	<u>37.624</u>
Balans per 31 december 2019	32.397	4.395	1.136	-304	37.624
Voorstel bestemming resultaat 2019	-	-304	-	304	-
Balans per 31 december 2019 na voorgestelde resultaatbestemming	<u>32.397</u>	<u>4.091</u>	<u>1.136</u>	<u>-</u>	<u>37.624</u>

In 2019 heeft geen onttrekking ten laste van de algemene reserve plaatsgevonden. Het resultaat van het vorige boekjaar is onttrokken aan de Reserve voor media-aanbod.

Toelichting op de enkelvoudige balans

40. VOORZIENINGEN

Personeelsaanspraken:

De personeelsaanspraken bestaan uit pensioenen en overige langlopende personeelsverplichtingen. Ultimo boekjaar zijn de volgende voorzieningen met betrekking tot personeelsaanspraken opgenomen:

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Pensioenvoorziening	664	670
Overige langlopende personeelsverplichtingen	1.097	1.072
	<u>1.761</u>	<u>1.742</u>

Van het totale bedrag van de voorzieningen is een bedrag van € 859.000 opeisbaar in 2020.

Een bedrag van € 341.000 is opeisbaar vanaf 2025.

Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar toelichting 12 vanaf pagina 16.

KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

41. Leveranciers

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Verschuldigd aan leveranciers	<u>12.422</u>	<u>10.375</u>

42. Schulden aan deelnemingen

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Hilversumse Media Compagnie C.V.	<u>22</u>	<u>6</u>

43. Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Loonheffing en sociale verzekeringen	1.942	1.594
Omzetbelasting	56	-
Kansspelbelasting	1	-
	<u>1.999</u>	<u>1.594</u>

44. Pensioenpremie

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
PNO Media	<u>8</u>	<u>16</u>

45. Overige schulden

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Vooruit ontvangen OCW bedragen	5.000	-
Nog te ontvangen facturen productiekosten	532	1.462
Nog te ontvangen facturen freelance personeel	162	91
Nog te ontvangen facturen uitkoopsommen/uitzendrechten	2.518	3.136
Nog af te dragen aan Sanoma Media Netherlands B.V.	4.311	4.714
Nog te ontvangen facturen overig	3.352	2.470
	<u>15.875</u>	<u>11.873</u>

Toelichting op de enkelvoudige balans

46. Overlopende passiva

	31-12-2019	31-12-2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Vooruit ontvangen abonnementsgelden	6.160	6.486
Reservering vakantiedagen	896	954
Overlopende passiva	4	4
	<u>7.060</u>	<u>7.444</u>

Niet in de enkelvoudige balans opgenomen verplichtingen

Verplichtingen uit hoofde van bedrijfsvoering (bedragen exclusief btw)

- In het kader van de bedrijfsuitoefening waren per 31 december 2019 verplichtingen aangegaan voor de productie van programma's ten bedrage van € 18,2 miljoen. In 2020 vervalt € 13,1 miljoen aan verplichtingen. Het overige deel eindigt uiterlijk in 2023.
- Voor de directe productiekosten programmabladen waren per 31 december 2019 verplichtingen aangegaan ten bedrage van € 4,9 miljoen. In 2020 vervalt € 2,8 miljoen aan verplichtingen. Het overige deel eindigt uiterlijk in 2022.

Huurverplichtingen en verplichtingen uit hoofde van operational lease (bedragen exclusief btw)

- De huurverplichtingen en verplichtingen uit hoofde van operational lease bedragen in totaal € 10,4 miljoen, waaronder de huur van de Witte Kruislaan ad € 8,7 miljoen. In 2020 vervallende huur- en leasetermijnen bedragen € 1,6 miljoen. Vanaf 2025 vervallende huur- en leasetermijnen bedragen € 4,1 miljoen. Hierbij opgemerkt dat de AVROTROS de bevoegdheid heeft om de huurovereenkomst tussentijds tegen het einde van het zevende huurjaar (31 december 2020) te beëindigen.

Overige verplichtingen

Als gevolg van uitzendingen hebben enkele derde partijen rechtszaken aangespannen tegen AVROTROS. In een aantal geschillen is het financiële belang van de claims van de derde partijen en de uitkomst daarvan voor AVROTROS niet op betrouwbare wijze in te schatten. Voor deze lopende zaken heeft AVROTROS daarom geen voorziening gevormd. AVROTROS is van mening dat voor deze zaken het financiële risico minimaal is.

Gebeurtenissen na balansdatum

In het eerste kwartaal van 2020 is Nederland getroffen door het Coronavirus en de maatregelen om de gevolgen ervan te beperken. Ook voor AVROTROS heeft dit gevolgen. Sinds medio maart werken medewerkers zoveel mogelijk vanuit huis en worden contacten met externe partijen tot een minimum beperkt. Met betrekking tot de programmering is veel contact tussen NPO en omroepen over extra programma's, het verlengen van programma's, wegvallende en vervangende programma's etcetera. Daarbij zullen keuzes gemaakt gaan worden welke producties kunnen worden gemaakt en op welke verantwoorde wijze dit kan waarbij de veiligheid van medewerkers en betrokkenen geen gevaar lopen. Hiertoe zullen de komende periode meerdere scenario's worden uitgezet en de impact ervan op de organisatie en de financiële huishouding tegen elkaar worden afgewogen. Afhankelijk van het scenario dat wordt gevolgd, zal er impact zijn op de programmering, op de inzet van eigen medewerkers, de ingehuurd medewerkers en op de liquiditeit. De impact van de maatregelen is op dit moment nog niet exact te bepalen. De effecten op AVROTROS zijn geduid in de algemene grondslagen onder het kopje continuïteit.

Toelichting op de enkelvoudige exploitatierekening

Algemeen

Voor zover posten in de enkelvoudige exploitatierekening belangrijk afwijken van de geconsolideerde exploitatierekening wordt hieronder een toelichting opgenomen. Voor het overige wordt verwezen naar pagina 21 en verder van de toelichting op de geconsolideerde exploitatierekening.

BATEN

47. Opbrengst programmabladen

Hieronder is de omzet van de programmabladen AVROBode, TeleVizier en TVFilm verantwoord. Daarnaast is het nettoresultaat van de deelnemingen TROS Uitgevers B.V. en de Hilversumse Media Compagnie C.V., zijnde het nettoresultaat van de programmabladen TROSKompas, TVKrant en Radar+, onder deze post verantwoord, conform het Handboek Financiële Verantwoording Publieke Omroep. Hierbij is rekening gehouden met de bruto ontkoppeling lidmaatschapsgelden ad € 1.452.000 (2018: € 1.658.000).

48. Opbrengst overige nevenactiviteiten

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Geluidsdragers e.d.	176	221
Uitzendrechten en formats	381	316
Opbrengst verhuurde panden (inclusief intercompany)	1.009	955
Kabelgelden	625	598
Webwinkel	9	11
	<u>2.200</u>	<u>2.101</u>

LASTEN

49. Sociale lasten

In de sociale lasten is een bedrag begrepen voor pensioenpremie van € 2.364.000 (2018: € 2.136.000).

50. Directe productiekosten

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
Media-aanbod	86.205	81.095
Programmabladen	5.486	5.785
Vereniging	1.709	1.558
Nevenactiviteiten	282	243
	<u>93.682</u>	<u>88.681</u>

51. Aantal medewerkers

Ultimo huidig boekjaar waren 374 fte's (395 medewerkers) in dienstverband werkzaam (ultimo 2018: 364 fte's en 386 medewerkers).

Op basis van gemiddelde bezetting in het huidige boekjaar waren 369 fte's (390 medewerkers) in dienstverband werkzaam (gemiddelden 2018: 371 fte's en 394 medewerkers).

Van de genoemde medewerkers is niemand werkzaam in het buitenland.

Voor een nadere uitsplitsing wordt verwezen naar toelichting I op pagina 36.

Toelichtingen/specificaties

Op de volgende pagina's zijn, conform het Handboek Financiële Verantwoording Landelijke Publieke Media-instellingen, NPO en Ster 2016, uitgegeven door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, geldend voor de omroepinstellingen, de volgende toelichtingen/specificaties opgenomen:

Toelichtingen/specificaties

- I. Toelichting op geconsolideerde exploitatierekening 2019 volgens categoriale indeling (Model IV)
- II. Specificatie bij geconsolideerde exploitatierekening 2019 volgens categoriale indeling (Model Va)
- III. Programmakosten per domein per platform 2019 (Model IX)
- IV. Toelichting op nevenactiviteiten 2019 per cluster (Model VI)
- V. Sponsorbijdragen en bijdragen van derden 2019 (Model VII)
- VI. Exploitatierekening 2019 Programmabladen
- VII. Exploitatierekening 2019 Deelnemingen
- VIII. Exploitatierekening 2019 Cluster 1, 5 en 7
- IX. Verklaring governance en interne beheersing

TOELICHTING I

TOELICHTING OP GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEREKENING 2019 VOLGENS CATEGORIALE INDELING (MODEL IV)

(bedragen x € 1.000)	Radio	Televisie	Overige media	Neven-act.	Ver. act.	Organisatie kosten	Totaal 2019	Totaal 2018
Baten								
Media-aanbod	9.238	84.420	4.992	-	-	13.270	111.920	103.656
Programmagebonden eigen bijdragen	238	3.014	-	-	-	-	3.252	4.936
Opbrengst programmabladen	-	-	-	26.892	-	-	26.892	28.424
Opbrengst overige nevenactiviteiten	-	-	-	2.246	-	-	2.246	2.049
Opbrengst Verenigingsactiviteiten	-	-	-	-	2.392	-	2.392	2.577
Barteringbaten	-	-	-	564	-	-	564	624
Som der bedrijfsopbrengsten	9.476	87.434	4.992	29.702	2.392	13.270	147.266	142.266
Lasten								
Lonen en salarissen	3.801	10.798	3.229	4.078	646	4.634	27.186	26.763
Sociale lasten	1.063	2.555	827	1.160	175	1.298	7.078	6.588
Afschrijvingen op materiële vaste activa	-	-	-	366	-	1.191	1.557	2.302
Directe productiekosten	5.147	77.871	3.191	12.977	1.660	-	100.846	96.037
Overige bedrijfslasten	-	2	88	2.504	1.216	6.882	10.692	11.004
Toerekening surplus BPPO	-	142-	-	-	142	-	-	-
Barteringlasten	-	-	-	564	-	-	564	624
Som der bedrijfslasten	10.011	91.084	7.335	21.649	3.839	14.005	147.923	143.318
BEDRIJFSRESULTAAT	535-	3.650-	2.343-	8.053	1.447-	735-	657-	1.052-
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren	-	-	-	23	-	-	23	33
Rentebaten en inkomsten uit beleggingen	-	-	-	-	2	337	339	381
Som der financiële baten en lasten	-	-	-	23	2	337	362	414
Exploitatieresultaat voor toerekeningen eigen bijdragen	535-	3.650-	2.343-	8.076	1.445-	398-	295-	638-
Toerekening resultaat niet-prog.gebonden EB	535	3.346	2.343	8.067-	1.445	398	-	-
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening (voor belastingen)	-	304-	-	9	-	-	295-	638-
Belastingen	-	-	-	9-	-	-	9-	11-
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening (na belastingen)	-	304-	-	-	-	-	304-	649-
Over te dragen reserve voor Media-aanbod	-	-	-	-	-	-	-	-
EXPLOITATIERESULTAAT na overdracht	-	304-	-	-	-	-	304-	649-
FTE gemiddeld	65	145	47	37	12	87	393	396
FTE ultimo	64	151	46	37	12	88	398	389

TOELICHTING II**SPECIFICATIE BIJ GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEREKENING 2019 VOLGENS CATEGORIALE INDELING (Model Va)**

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
BATEN		
1.1 Vergoeding OCW/Raad van Bestuur Stichting NPO	111.920	103.656
Media-aanbod	111.920	103.656
2.1 Bijdragen Mediafonds/NPO-fonds	412	811
2.3 Bijdragen CoBo-fonds	261	325
2.7 Bijdragen overige derden	2.197	3.290
2.8 Overige programmaopbrengsten	217	309
2.9 Opbrengsten gebruiksrechten	165	201
Programmagebonden eigen bijdragen	3.252	4.936
3.1 Opbrengst abonnementsgelden (incl. leesportefeuille)	24.903	26.057
3.2 Opbrengst losse verkoop	1.312	1.400
3.3 Opbrengst advertenties	677	967
Opbrengst programmabladen	26.892	28.424
4.1 Opbrengst verkoop geluiddragers e.d.	113	388
4.2 Opbrengst uitzendrechten/formats	463	149
4.3 Opbrengst verhuurde panden	33	31
4.4 Overige nevenactiviteiten	1.637	1.481
Opbrengst overige nevenactiviteiten	2.246	2.049
5.1 Contributies leden	2.356	2.541
5.3 Overige opbrengsten ten bate van de vereniging	36	36
Opbrengst vereniging(-sactiviteiten)	2.392	2.577
7 Bateringbaten	564	624
Barteringbaten	564	624
Totaal baten	147.266	142.266
LASTEN		
8.1 Salarissen CAO personeel	24.289	24.064
8.2 Vakantiegeld CAO personeel	1.524	1.501
8.3 Decemberuitkering CAO personeel	1.242	1.239
8.4 Overwerk 100% en 150% CAO personeel	15	10
8.6 Doorberekende lonen en salarissen	-314	-288
8.8 Mutatie verplichtingen openstaande vakantie-uren	-24	-163
8.9 Reiskosten woon-werk verkeer	524	516
8.10 WAO-uitkeringen	-136	-181
8.12 Gratificatie(s)/Jubileumuitkeringen	66	65
Lonen en salarissen	27.186	26.763
9.1 Pensioenlasten	2.550	2.317
9.2 Werkgeversaandeel sociale verzekeringswetten	4.377	4.125
9.3 Bijdrage werkgever in ziektekostenverzekering	144	144
Overige sociale lasten (niet gespecificeerd)	7	2
Sociale lasten	7.078	6.588
10.1 Afschrijving inventaris en inrichting	206	307
10.2 Afschrijving facilitaire apparatuur	311	989
10.3 Afschrijving hardware en software	213	232
10.4 Afschrijving gebouwen	827	774
Afschrijvingen op materiële vaste activa	1.557	2.302

TOELICHTING II**SPECIFICATIE BIJ GECONSOLIDEERDE EXPLOITATIEREKENING 2019 VOLGENS CATEGORIALE INDELING (Model Va)**

	2019	2018
	€ x 1.000	€ x 1.000
12.2 <u>Technische productiekosten media-aanbod</u>		
12.2.2 Faciliteiten NOB en overige	11.907	12.850
12.2.3 Verbindingen	123	153
12.3 <u>Overige productiekosten media-aanbod</u>		
12.3.1 Honorering freelancers	8.020	8.582
12.3.2 Uitzendrechten	61.234	54.162
12.3.3 Algemene kosten freelance personeel	525	505
12.3.4 Overige programmakosten	10.297	10.942
12.4 <u>Programmabladen</u>		
12.4.1 Druk- en verzendkosten	3.176	3.342
12.4.2 Artikelen, foto's e.d.	620	611
12.4.3 Kosten advertentieacquisitie	52	138
12.4.4 Kortingen reclamebureau	4	42
12.4.5 Plaatsingskosten advertenties	36	51
12.4.6 Distributiekosten	1.665	1.795
12.4.7 Wervingskosten abonnees	1.431	1.499
Kosten ontkoppeling leden	-85	-96
12.6 <u>Directe kosten vereniging</u>		
12.6.2 Kosten ledenadministratie	145	166
12.6.4 Kosten ledenwerving	-5	-4
12.6.5 Overige directe kosten vereniging	1.701	1.299
Directe productiekosten	100.846	96.037
13.1 <u>Overige kosten CAO personeel</u>		
13.1.2 Overige personele lasten	4.277	4.456
13.2 <u>Uitbesteed werk aan bedrijven</u>	2.345	2.143
13.3 <u>Overige aan afdeling gerelateerde algemene kosten</u>	1.421	1.449
13.4.2 Kosten onderzoek	83	290
13.5 <u>Huisvestingskosten</u>		
13.5.1 Huur	973	964
13.5.2 Belastingen	16	15
13.5.4 Onderhoudskosten	454	430
13.5.5 Kosten interne verhuizingen	4	12
13.5.6 Onderhoudscontracten	-1	-1
13.5.7 Gas, energie en water	237	255
13.5.8 Onderhoud tuinen	35	29
13.5.9 Vuilafvoer	39	24
13.6 <u>Overige kosten</u>		
13.6.1 Lidmaatschappen brancheorganisaties	1	1
13.6.2 Kosten betalingsverkeer	-25	-31
13.6.3 Overige kosten	833	968
Overige bedrijfslasten	10.692	11.004
15.1 Bateringlasten	564	624
Barteringbaten	564	624
Totaal lasten	147.923	143.319
16.1 Opbrengst deelnemingen	23	33
Opbrengst vorderingen die tot de vaste activa behoren	23	33
17.1 Renteopbrengsten op liquiditeiten	1	2
17.2 Resultaat op beleggingen	338	379
Rentebaten en inkomsten uit beleggingen	339	381
Belastingen	-9	-11
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	-304	-650
26 Over te dragen reserve voor media-aanbod	-	-
Exploitatiesaldo	-304	-650

TOELICHTING III**PROGRAMMAKOSTEN PER DOMEIN PER PLATFORM 2019 (model IX)**

(bedragen in € x 1.000)

Domein	Televisie				Totaal boekjaar
	NPO 1	NPO 2	NPO 3	Zapp(elin)	
Nieuws	-	-	-	-	-
Opinie	11.268	140	372	-	11.780
Sport	-	-	-	-	-
Samenleving	7.135	445	1.146	1.841	10.567
Kennis	10.747	533	5.618	2.699	19.597
Expressie	17.538	5.142	11.255	8.254	42.189
Amusement	4.466	-	1.179	1.306	6.951
Bijzondere kosten	-	-	-	-	-
Totaal	51.154	6.260	19.570	14.100	91.084

Domein	Radio					Totaal boekjaar
	NPO Radio 1	NPO Radio 2	NPO Radio 3	NPO Radio 4	NPO Radio 5	
Nieuws	-	-	-	-	-	-
Opinie	2.416	-	-	-	-	2.416
Sport	-	-	-	-	-	-
Samenleving	-	-	-	-	-	-
Kennis	219	-	136	-	-	355
Expressie	141	2.186	980	3.328	460	7.095
Amusement	-	-	145	-	-	145
Bijzondere kosten	-	-	-	-	-	-
Totaal	2.776	2.186	1.261	3.328	460	10.011

Domein	Overig Media-aanbod		Totaal boekjaar
	Internet	Sterren	
Nieuws	-	-	-
Opinie	589	-	589
Sport	16	-	16
Samenleving	826	6	832
Kennis	979	52	1.031
Expressie	2.920	1.582	4.502
Amusement	358	7	365
Bijzondere kosten	-	-	-
Totaal	5.688	1.647	7.335

TOELICHTING IV

TOELICHTING OP NEVENACTIVITEITEN 2019 PER CLUSTER (MODEL VI)

x € 1.000,-	Cluster 1	Cluster 2	Cluster 3	Cluster 5	Cluster 6	Cluster 7	Totaal Nevenact
Baten							
Programmagebonden eigen bijdragen	-	-	-	-	-	-	-
Opbrengst programmabladen	-	-	26.892	-	-	-	26.892
Opbrengst overige nevenactiviteiten	674	957	-	9	-	606	2.246
Barteringbaten	-	-	564	-	-	-	564
Som der bedrijfsopbrengsten	674	957	27.456	9	-	606	29.702
Lasten							
Lonen en salarissen	-	280	3.798	-	-	-	4.078
Sociale lasten	-	76	1.084	-	-	-	1.160
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-	341	25	-	-	-	366
Directe productiekosten	304	274	12.391	8	-	-	12.977
Overige bedrijfslasten	-	13	2.491	-	-	-	2.504
Barteringslasten	-	-	564	-	-	-	564
Som der bedrijfslasten	304	984	20.353	8	-	-	21.649
BEDRIJFSRESULTAAT	370	-27	7.103	1	-	606	8.053
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren	-	-	-	-	23	-	23
Rentebaten en inkomsten uit beleggingen	-	-	-	-	-	-	-
Som der financiële baten en lasten	-	-	-	-	23	-	23
Exploitatieresultaat voor toerekening eigen bijdragen	370	-27	7.103	1	23	606	8.076
Belastingen	-	-	-9	-	-	-	-9
Exploitatieresultaat voor toerekening eigen bijdragen	370	-27	7.094	1	23	606	8.067

Cluster 1. De exploitatie van onverkort media-aanbod of publieke formats buiten de publieke media-opdracht.

Cluster 2. Het verhuren van personeel of middelen, waaronder mede te verstaan het produceren van AV-materiaal voor derden.

Cluster 3. Het op de markt (laten) brengen van bladen.

Cluster 4. Het verkopen van producten of diensten van derden.

Cluster 5. Het houden van een webshop.

Cluster 6. Het oprichten van, of voor >20% deelnemen in, een entiteit.

Cluster 7. Het op de markt (laten) brengen van overige producten of diensten; overig (beleggingen, kabelgelden, Sekam, Videma, etc.)

TOELICHTING V
SPONSORBIJDRAGEN EN BIJDRAGEN VAN DERDEN 2019 (model VII)

Titel Media-aanbod	# afl.	naam organisatie	specificatie bijdragen van derden in € x 1.000				
			totale bijdrage	NPO-fonds	CoBo	Media-fonds	overige derden
Televisie							
NPO-fonds/Mediafonds							
Kids & Docs: de Jonge Jagers	1	NPO Fonds	32	32			
Close Up: Home Away from Home	1	Mediafonds	144			144	
Grensland	1	Mediafonds	32			32	
Connie Palmen I.M. Ontwikkeling scenario	1	NPO Fonds	92	92			
Van Doesburg	1	NPO Fonds	-6	-6			
Bijdragen NPO-fonds/Mediafonds			294	118		176	
CoBo-fonds							
Telefilm: Meester Menno En De Tand Des Tijds	1	CoBo	125		125		
Prinsengrachtconcert 2018	1	CoBo	-8		-8		
Prinsengrachtconcert 2019	1	CoBo	40		40		
Uitmarkt 2019	1	CoBo	24		24		
Musical Singalong	1	CoBo	30		30		
Muziekfeest Van Het Jaar	1	CoBo	50		50		
Bijdragen CoBo			261		261		
Overige derden							
Wie Is De Mol?	10	Bruna	33			33	
Nederland Staat Op Tegen Kanker	1	KWF	22			22	
Pride Amsterdam - Canal Parade 2019	1	Out TV + POA + RTV NH	3			3	
Prinsengrachtconcert 2019	1	St. Prinsengrachtconcert	55			55	
Alzheimer	1	St. Alzheimer Nederland	18			18	
Maestro SR 5	10	Pr. BCFonds	500			500	
Maestro SR 5	10	BGL	25			25	
Lang Leve De Muziek Show	7	St. Meer Muziek in de Klas	950			950	
Het Kerst Muziekgala 2019	1	St. Meer Muziek in de Klas	550			550	
Kurhaus Kerstconcert 2019	1	St. Kika	25			25	
Bijdragen van overige derden			2.181			2.181	
Overige programmaopbrengsten							
Detachering; doorberekende salarissen		FTV Productions B.V.	113			113	
Tussen Kunst & Kitsch	16	Kaartverkoop	65			65	
Junior Songfestival Nationale Finale 2019	1	Kaartverkoop	9			9	
Gouden Televizierriening 2019	1	Kaartverkoop	26			26	
Overige programmaopbrengsten			213			213	
Opbrengsten gebruiksrechten							
Eurovisie Songfestival 2019	3	EBU	35			35	
Gouden Televizierriening 2019	1	Sound of Data	30			30	
Opbrengsten gebruiksrechten			65			65	
Totaal exploitatierekening TV			3.014	118	261	176	
Radio							
NPO-fonds/Mediafonds							
Hoorspel Luchten 2019	8	NPO Fonds	119	119			
Hoorspel Fluiten In Het Donker	1	Media Fonds	-1			-1	
Bijdragen NPO-fonds/Mediafonds			118	119		-1	
Overige derden							
Vrijdagconcert Podiumkunsten	1	Fonds Podiumkunsten	16			16	
Bijdragen overige derden			16			16	
Overige programmaopbrengsten							
Detachering; doorberekende salarissen		SOM	104			104	
Overige programmaopbrengsten			104			104	
Totaal exploitatierekening Radio			238	119		-1	
Totaal aansluiting exploitatierekening			3.252	237	261	175	
Bijdragen van programma's die per ultimo 2019 in mindering zijn gebracht op de voorraad							
Televisie							
Coppelia productie (ext fin)	1	Mediafonds	400			400	
Offerlingen ontwikkeling concept idee (ext fin)	1	NPO-fonds	17	17			
I.M. productie (ext fin)	1	NPO-fonds	700	700			
Rintje sr2 schrijfpdracht (ext fin NPO Fonds)	1	NPO-fonds	53	53			
Strandpaal 8 - ontwikkeling schrijven drama (ext fin)	1	NPO-fonds	17	17			
Close Up: The Photograph (ext fin)	1	NPO-fonds	93	93			
Close Up: Luc Tuymans - in het licht van de argwaan (ext fin)	1	NPO-fonds	106	106			
Vliegende Hollanders (ext fin)	1	NPO-fonds	682	682			
Pilot Faction (vh Kinderen van RAF terroristen) - ontw	1	NPO-fonds	134	134			
Scenario 8 afl. (ext fin)							
Tussen Kunst en Kitsch 2020 (ext fin)	8	kaartverkoop	79			79	
Close Up: Fong Leng (ext fin)	1	kaartverkoop					
Totaal aansluiting "vermindering van voorraad" in balans			2.281	1.802		400	
						79	

TOELICHTING V

SPONSORBIJDAGEN EN BIJDAGEN VAN DERDEN 2018 (model VII) (VERVOLG)

Titel Media-aanbod	# afl.	naam organisatie	specificatie bijdragen van derden in € x 1.000			
			totale bijdrage	NPO-fonds	CoBo	Media-fonds overige derden
Bijdragen rechtstreeks uitbetaald aan buitenproducent						
(deze bijdragen worden rechtstreeks aan producenten betaald. Als zodanig worden deze bijdragen niet als aparte opbrengsten in de staat van baten en lasten weergegeven)						
CoBo-fonds						
Wild op de Veluwe	1	Cobo/PV Pictures B.V.	150		150	
Grenslanders (ext fin)	8	Cobo/Column Film Nederland B.V.	100		100	
speelfilm : Gek van Jou (geluk) (ext financiering)	1	Cobo/Johan Nijenhuis & Co B.V.	289		289	
Telefilm : Meester Menno en de tand des tijds (ext fin 1e en 2e fase scenario + prod)	1	Cobo/Film Kitchen B.V.	856		856	
Close Up: Ossip - Kunst moet bewegen (ext fin)	1	Cobo/Talent United	65		65	
Close Up: Outsider Kunst (ext fin)	1	Cobo/Doc.Eye Film	65		65	
Close Up: Home Away from Home (ext fin)	1	Cobo/APERTA Film & Video	28		28	
speelfilm : Taal is zegbaar echt mijn ding (ext fin)	1	Cobo/PV Pictures B.V.	289		289	
Niemand in de Stad (speelfilm) - (ext fin)	1	Cobo/Het Familiedrama B.V.	217		217	
De Dirigent (ext fin)	1	Cobo/Shooting Star Filmcompagny B.V.	1.133		1.133	
Tuintje in mijn Hart (speelfilm) - (ext financiering)	1	Cobo/Freezefilm B.V.	332		332	
Onze Jongens (speelfilm) - (ext financiering)	1	Cobo/Johan Nijenhuis & Co B.V.	268		268	
Bijdragen CoBo		CoBo/Diversen	3.792		3.792	
Bijdragen overige derden						
		Slate Funding Media/Deferral Producers/NFP/IDutch Filmworks/Equity/StudioCanal/Tax	3.060			3.060
Keizersvrouwen	10	Shelter/Rinkel Film B.V. Stimuleringsfonds Creative Industrie/Amsterdams Fonds voor de Kunsten/Lex Reitsma	47			47
Close Up: Wim Crouwel Modernist (ext fin)	1	Fonds 21/ Amsterdams Fonds voor de Kunsten/Smarthouse Films B.V.	71			71
Close Up: Puck & Hans (ext fin)	1	Stichting Alzheimer Nederland/Tin Can B.V.	369			369
Alzheimer (ext fin)	1	Billboarding BGL/NTVF Producties	54			54
Musical Sing-a-Long 2019 (ext fin)	1	BGL/NTVF Producties	10			10
Uitmarkt The Kik 2019 (ext fin)	1	Povincie/Gemeenten/Production Incentive/DFW/DFGE/PV Pictures B.V.	1.250			1.250
Wild op de Veluwe	3	VRT/Screen Flanders/Taks	3.024			3.024
Grenslanders (ext fin)	8	Shelter/Column Film Nederland B.V. NFF/Equity/E-one/Johan Nijenhuis & Co B.V.	1.566			1.566
speelfilm : Gek van Jou (geluk) (ext financiering)	1	Stichting Longfonds/Tin Can B.V.	322			322
Ademnoot (ext fin)	1	Gemeente 's Hertogenbosch/Stichting Koningin Wilhelmina Fonds/Care Producties B.V.	548			548
Nederland staat op tegen kanker (ext fin)	1	Producties B.V.	23			23
Close Up: Outsider Kunst (ext fin)	1	VSF Fonds/Doc.Eye Film	23			23
speelfilm : Taal is zegbaar echt mijn ding (ext fin)	1	Nederlands Filmfonds/ E-one MG/St. Abraham Tuschinski Fonds/PV Pictures B.V.	1.611			1.611
	1	Nederlands Fonds voor de Film/Prix de Europe/Production Incentive/Distributie..mg/Crowdfunding/Equity Financiers/Taxshelter be/Investering de Familie/Het Familiedrama B.V.	1.266			1.266
Niemand in de Stad (speelfilm) - (ext fin)	1	Nederlands Filmfonds/Abraham Tuschinski Fonds/Menuet/Shooting Star	2.868			2.868
De Dirigent (ext fin)	1	Filmcompagny B.V.				
Tuintje in mijn Hart (speelfilm) - (ext financiering)	1	Nederlands Fonds voor de Film/Taxshelter BE/Particulieren/AT Fonds/Dutch Film Works/Suppletiefonds/Freezefilm B.V.	2.543			2.543
Onze Jongens (speelfilm) - (ext financiering)	1	Nederlands Filmfonds/Abraham Tuschinski Fonds/Entertainment One Benelux B.V./Ingmar Menning Beheer B.V./e-One/Johan Nijenhuis & Co B.V.	1.444			1.444
Bijdragen overige derden		Filmfonds en diversen	20.076			20.076
Totaal ontvangen bijdragen derden door buitenproducent			23.868		3.792	20.076

TOELICHTING VI

EXPLOITATIEREKENING 2019 Programmabladen

TOTAAL

(bedragen in € x 1.000)	Totaal 2019	Totaal 2018
Baten		
Opbrengst programmabladen	26.892	28.424
Baretringbaten	564	624
Som der bedrijfsopbrengsten	27.456	29.048
Lasten		
Lonen en salarissen	3.798	3.982
Sociale lasten	1.084	1.000
Afschrijvingen op materiële vaste activa	25	25
Directe productiekosten	12.391	13.174
Overige bedrijfslasten	2.491	2.388
Barteringlasten	564	624
Som der bedrijfslasten	20.353	21.193
BEDRIJFSRESULTAAT	7.103	7.855
Rentebaten en inkomsten uit beleggingen	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten (-/-)	-	-
Som der financiële baten en lasten	-	-
Exploitatieresultaat voor toerekeningen eigen bijdragen	7.103	7.855
Belastingen	9-	11-
Exploitatieresultaat voor toerekeningen eigen bijdragen	7.094	7.844

Bovenstaande exploitatierekening is een totaal van de Programmabladen en als volgt onder te verdelen:

1. AVROBode	2.001	2.270
2. TV Film	913	1.011
3. Televizier	487	480
4. TrosKompas	3.030	3.287
5. TV Krant	584	693
6. Radar+	79	103
Totaal Programmabladen conform cluster 3	7.094	7.844

TOELICHTING VI

EXPLOITATIEREKENING 2019 Deelnemingen

TOTAAL

	Totaal 2019	Totaal 2018
(bedragen in € x 1.000)		
Baten		
Opbrengst overige nevenactiviteiten	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	-	-
Lasten		
Som der bedrijfslasten	-	-
BEDRIJFSRESULTAAT	-	-
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren	23	33
Som der financiële baten en lasten	23	33
Exploitatieresultaat voor toerekeningen eigen bijdragen	23	33

Bovenstaande exploitatierekening is een totaal van de Deelnemingen en is als volgt onder te verdelen:

1. AKN CV	23	33
	<u>23</u>	<u>33</u>

TOELICHTING VIII

EXPLOITATIEREKENING 2019 Cluster 1,5 en 7

TOTAAL

	Totaal 2019	Totaal 2018
(bedragen in € x 1.000)		
Baten		
Opbrengst overige nevenactiviteiten	1.289	1.146
Som der bedrijfsopbrengsten	1.289	1.146
Lasten		
Lonen en salarissen	-	-
Directe productiekosten	312	15
	-	-
Som der bedrijfslasten	312	15
BEDRIJFSRESULTAAT	977	1.131
Som der financiële baten en lasten	-	-
Exploitatieresultaat voor toerekeningen eigen bijdragen	977	1.131

Bovenstaande opstelling is een totaal van de overige clusters en als volgt onder te verdelen:

1. De exploitatie van onverkort media-aanbod (cluster 1) zie verdere uitsplitsing pagina 46	370	475
2. Het houden van een webshop (cluster 5) zie verdere uitsplitsing pagina 47	1	4-
3. Het op de markt brengen van overige producten (cluster 7) zie verdere uitsplitsing pagina 48	606	660
	977	1.131

TOELICHTING VIII

EXPLOITATIEREKENING 2019 Cluster 1,5 en 7

De exploitatie van onverkort media-aanbod of publieke formats buiten de publieke media-opdracht (1)

	Totaal 2019	Totaal 2018
(bedragen in € x 1.000)		
Baten		
Opbrengst overige nevenactiviteiten	674	475
Som der bedrijfsopbrengsten	674	475
Lasten		
Lonen en salarissen	-	-
Directe productiekosten	304	-
Som der bedrijfslasten	304	-
BEDRIJFSRESULTAAT	370	475
Som der financiële baten en lasten	-	-
Exploitatieresultaat voor toerekeningen eigen bijdragen	370	475

Bovenstaande opstelling is een totaal van cluster 4 en als volgt onder te verdelen:

1. Sales Beeld & Geluid	250	215
2. Royalties verkoop DVD/CD's	112	43
3. Verkoop uitzendrechten/formats/beeldmateriaal/beeldbank	125-	116
4. Verkoop van fragmenten	131	101
	368	475

TOELICHTING VIII

EXPLOITATIEREKENING 2019 Cluster 1,5 en 7

Het houden van een webshop (5)

	Totaal 2019	Totaal 2018
(bedragen in € x 1.000)		
Baten		
Opbrengst overige nevenactiviteiten	9	11
Som der bedrijfsopbrengsten	9	11
Lasten		
Lonen en salarissen	-	-
Directe productiekosten	8	15
Som der bedrijfslasten	8	15
BEDRIJFSRESULTAAT	1	4-
Som der financiële baten en lasten	-	-
Exploitatieresultaat voor toerekeningen eigen bijdragen	1	4-

TOELICHTING VIII

EXPLOITATIEREKENING 2019 Cluster 1,5 en 7

Het op de markt (laten) brengen van overige producten of diensten;
overig (beleggingen, kabelgelden, Sekam, Videma, etc.) (7)

	Totaal 2019	Totaal 2018
(bedragen in € x 1.000)		
Baten		
Opbrengst overige nevenactiviteiten	606	660
Som der bedrijfsopbrengsten	606	660
Lasten		
Lonen en salarissen	-	-
Directe productiekosten	-	-
Som der bedrijfslasten	-	-
BEDRIJFSRESULTAAT	606	660
Som der financiële baten en lasten	-	-
Exploitatieresultaat voor toerekeningen eigen bijdragen	606	660

Bovenstaande opstelling is een totaal van cluster 13 en als volgt
onder te verdelen:

1. Videma/Sekam-vergoeding	465	461
2. Opbrengsten panden niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	-	-
3. Royalties/verkopen producten m.b.t. programma's	19-	62
4. Kabelgelden via producenten	160	137
	606	660

TOELICHTING IX

VERKLARING GOVERNANCE EN INTERNE BEHEERSING

Teneinde de jaarrekening zinvol te kunnen interpreteren, verschaft het bestuursverslag conform RJ 400.108 informatie over de (omroep)vereniging AVROTROS.

Conform RJ 400.122 is in het bestuursverslag ook informatie opgenomen over de toepassing van de Governancecode Publieke Omroep 2018, die fungeert als gedragscode. Het bestuursverslag voldoet aan de specifieke voorschriften van Principe 7 van de Governancecode Publieke Omroep 2018.

Principe 7 betreft de openbare verantwoording door het bestuur en de raad van toezicht van AVROTROS van hun functioneren.

Principe 7 is door de Raad van Bestuur van de NPO op grond van het bepaalde in artikel 2.3 , tweede lid, van de Mediawet 2008, juncto artikel 2.10, tweede lid, aanhef en onder c, en artikel 2.60, eerste lid, bindend vastgesteld voor de landelijke publieke media-instellingen.

Het bestuursverslag voldoet ook aan de beleidsregels van het Commissariaat voor de Media van 26 september 2017 ten aanzien van de governance en interne beheersing van de NPO, de RPO en de landelijke en regionale publieke media-instellingen (Staatscourant, 12 oktober 2017, nummer 57731).

Hilversum, 7 april 2020

De Statutaire Directie:

E.G.J. van Stade, Algemeen directeur
N. van 't Hooft, Zakelijk directeur
B.W.F. Barnas, Mediadirecteur

De Raad van Toezicht:

H. Snijder, voorzitter
H. Bais, lid
G.P.H. Huffnagel, lid
E.M.A. Kwaks, lid
E.M.J.M. van Nispen, lid

Bestemming van het resultaat

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

De statuten van de Vereniging bepalen dat het resultaat vastgesteld wordt door de Verenigingsraad.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

De jaarrekening AVROTROS is vastgesteld door de Verenigingsraad. De raad heeft de bestemming van het resultaat 2018 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019

Voorgesteld wordt het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening over 2019 van -/- € 304.000 als volgt te verwerken:

Een bedrag van € 304.000 wordt onttrokken aan de Reserve voor media-aanbod. Hiermee komt de Reserve voor media-aanbod 2019 op het bedrag van € 4.091.000.

Dit voorstel zal aan de Verenigingsraad op 25 april 2020 worden voorgelegd ter vaststelling.

Ondertekening van de jaarrekening

Hilversum, 7 april 2020

De Statutaire Directie:

E.G.J. van Stade, Algemeen directeur

N. van 't Hooft, Zakelijk directeur

B.W.F. Barnas, Mediadirecteur

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie en de raad van toezicht van AVROTROS

Verklaring over de jaarrekening 2019

Ons oordeel

- Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening van AVROTROS ('de vereniging') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van AVROTROS op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording Landelijke Publieke Media-instellingen 2016 en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT); en
- voldoen de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze bedragen tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording Landelijke Publieke Media-instellingen 2016.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019 van AVROTROS te Hilversum ('de vereniging') gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2019;
- de geconsolideerde en enkelvoudige exploitatierekening over 2019; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Publieke Media-instellingen van de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording Landelijke Publieke Media-instellingen 2016 en de Regeling Controleprotocol WNT 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

4JTNUANT5KQ4-852434178-32

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357, 1006 BJ Amsterdam

T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponereerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van AVROTROS zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Benadrukking van de onzekerheid in verband met de effecten van het coronavirus (COVID-19)

Wij wijzen op de toelichting in paragraaf 'Continuïteit' op pagina 4 van de jaarrekening waarin de directie de mogelijke invloed en gevolgen van het coronavirus (COVID-19) op de vereniging en op de omgeving waarin de vereniging opereert alsmede de genomen en geplande maatregelen om met deze gebeurtenissen en omstandigheden om te gaan heeft beschreven. In deze toelichting is ook beschreven dat er nog steeds onzekerheden bestaan en dat het daarom op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten in te schatten. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot de aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het Jaarverslag 2019 Statutaire Directie AVROTROS;
- het Jaarverslag 2019 Raad van Toezicht AVROTROS;
- de Toelichtingen/specificaties;
- de Bestemming van het resultaat;
- de Overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording Landelijke Publieke Media-instellingen 2016 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording Landelijke Publieke Media-instellingen 2016 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het directieverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording Landelijke Publieke Media-instellingen 2016.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening en voor het opstellen van het jaarverslag van de statutaire directie, beide in overeenstemming met de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording Landelijke Publieke Media-instellingen 2016 en de bepalingen bij en krachtens de WNT. De directie is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties.

Dit houdt in dat de totstandkoming van deze bedragen in overeenstemming dient te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording Landelijke Publieke Media-instellingen 2016. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie afwegen of de vereniging in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de directie de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de directie het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vereniging.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang ontdekken.



Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Amsterdam, 7 april 2020
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. W. Poot RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2019 van AVROTROS

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol Publieke Media-instellingen van de Regeling vaststelling Handboek Financiële Verantwoording Landelijke Publieke Media-instellingen 2016, de Regeling Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten, lasten en balansmutaties, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de directie gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de vereniging haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.