



Wij zijn Noord-Holland

Jaarrekening 2019

Stichting RTV NH

INHOUDSOPGAVE

	pagina.
Verslag Raad van Toezicht	
1. Verslag Raad van Toezicht	2
Bestuursverslag	
2. Bestuursverslag	4
Jaarrekening	
3. Balans per 31 december 2019 (Model I)	18
4. Exploitatierkening over 2019 (Model IIIb)	19
5. Kasstroomoverzicht over 2019 (Model II)	20
Toelichting	
6. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	22
7. Toelichting op de balans	28
8. Toelichting op de exploitatierkening (conform Model Va)	35
9. Model IV: Toelichting op exploitatierkening - categoriale indeling	50
10. Model VIb - Toelichting op nevenactiviteiten per cluster	51
11. Model VII: Sponsorbijdragen en bijdragen van derden	52
12. Model VIII: Bartering contracten	55
13. Model IX: Bedrijfsvoeringverklaring	56
14. Model X: Verklaring integriteit van bestuurders en werknemers	59
Overige gegevens	
15. Overige gegevens	60
16. Ondertekening	61
17. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	62

1. Verslag Raad van Toezicht

De RvT van Stichting RTV NH (NH Media) heeft in 2019 zeven maal vergaderd met de interim-bestuurder David Vink.

Daarnaast heeft de RvT van NH Media vier maal samen met de RvT POA vergaderd om belangrijke vraagstukken die beide ondernemingen betreffen meer integraal en efficiënt te kunnen behandelen.

Belangrijke onderwerpen voor de RvT in 2019 waren:

- Het vormgeven van de toekomst van NH Media, mede in het licht van de samenwerking met POA/AT5 en de voorziene verhuizing. In dit kader heeft de bestuurder samen met de RvT extern advies ingewonnen bij Jester om de financiële gevolgen van verschillende beleidskeuzes door te rekenen. Ook werd regelmatig overlegd met de Ondernemingsraad;
- De RvT heeft de heer D.M. Vink bereid gevonden per 1 januari 2019 de functie van bestuurder a.i. van NH Media te vervullen. Per 1 januari 2020 is de heer Vink na een positief advies daartoe van de ondernemingsraad aangesteld als bestuurder van de Stichting.
- De vacature van hoofdredacteur. Anders dan in de jaren 2012 t/m 2018 is nu gekozen voor een eigenstandige hoofdredacteur voor NH Media. Per 1 maart 2020 is Ib Haarsma benoemd tot hoofdredacteur van NH Media. Ib was hiervoor hoofdredacteur van RTV Rijnmond;
- Het herzien van de statuten en reglementen van de stichting in het kader van compliance met de regelgeving inzake governance die is opgesteld door het CvDM. In dit kader werden adviezen ingewonnen van Improven. Deze adviezen hebben geleid tot aanpassing van het directiereglement, het reglement van de RvT en de klokkenluidersregeling. Daarnaast is begonnen met het aanpassen van de Statuten. Deze aanpassing is nog niet afgerond;
- Het actualiseren van de Service Level Agreement tussen NH Media en AT5 met een beoogde ingangsdatum van 1 januari 2020 waarin wordt beschreven op welke wijze praktisch invulling wordt gegeven aan de samenwerking tussen NH Media en Amstel Televisie Vijf BV. Deze werkzaamheden zijn nog niet afgerond;
- Vernieuwing van de RvT. In de persoon van Mw. L. van Bommel (Hoofd Bedrijfsvoering NTR) vonden wij een goede opvolger voor de heer H. Verkoren die onverwachts is overleden. Per januari 2020 is ook de heer J. Koekkoek (Advocaat / Partner bij Köster) toegetreden tot de Raad van Toezicht als opvolger van mevrouw E. Kwaks die per 31 december 2019 is afgetreden omdat de RvT het niet meer wenselijk vond dat leden van de RvT van RTV NH tevens lid waren van de RvT van Publieke Omroep Amsterdam (POA). Mevrouw Kwaks heeft er de voor gekozen het lidmaatschap van de RvT bij POA voort te zetten en bij RTV NH te beëindigen. Wij danken mevrouw Kwaks voor haar vele inspanningen de afgelopen jaren.
- Onder begeleiding van de firma Improven wordt toegewerkt naar een zelfevaluatie van de RvT. Eerste gesprekken in dat kader zijn al gevoerd. Door de drukke agenda van de RvT en door tussenkomst van de Covid-19-uitbraak is afronding van de zelfevaluatie uitgesteld tot naar verwachting juni 2020.

Alle bovenstaande ontwikkelingen samen maakten dat de RvT zich ook in 2019 intensief met NH Media heeft beziggehouden.

De directie ontwikkelt samen met de RvT een strategie voor de toekomst van NH media. Het streven blijft erop gericht om, geheel in lijn met het door NH Media gevoerde beleid omtrend samenwerking met lokale- en streekomroepen, de synergievoordelen uit de samenwerking met AT5 te blijven benutten. In afwachting van een definitieve beslissing over de concessie voor de lokale omroep in Amsterdam wordt met POA gewerkt aan het verder uitwerken van de samenwerking.

2019 was een bewogen jaar, waarin ondanks al hetgeen aan de orde was de medewerkers iedere dag hun werk deden op een kwalitatief hoog niveau. De Raad van Toezicht wil alle medewerkers dan ook hartelijk danken voor hun inzet en betrokkenheid. Tevens bedanken wij David Vink voor de bezielende wijze waarop hij in 2019 de problemen waarvoor NH stond op voortvarende wijze heeft aangepakt.

Over de RvT Stichting RTV NH

De Leden van de RvT zijn benoembaar voor maximaal twee perioden van 4 jaar. Ieder jaar, onmiddellijk na afloop van de jaarvergadering, treden één of meer van de leden van de Raad van Toezicht af volgens een door de raad opgesteld rooster. De Raad van Toezicht stelt een profiel op voor te vervullen zetels in de raad van toezicht. De raad van toezicht zorgt er daarbij voor dat de raad een evenwichtige samenstelling heeft en waakt daarbij voor de onafhankelijkheid van haar leden en is alert op het voorkomen van belangenverstrengeling. Indien er sprake is van mogelijke belangenverstrengeling kan de raad van toezicht bij meerderheid van stemmen bepalen dat het betreffende lid in het onderhavige geval niet deelneemt aan de besluitvorming.

De raad van toezicht geeft invulling aan haar toezicht op het interne risicomanagement, het controlesysteem en de effectiviteit daarvan door het met het bestuur bespreken van de kwartaal- en de jaarcijfers en door het jaarlijkse gesprek met de accountant naar aanleiding van het accountantsverslag. Daarnaast staat de raad van toezicht open voor informatie vanuit het managementteam en de OR. Jaarlijks overlegt een vertegenwoordiger van de RvT minimaal 1 keer met de OR. Ook is een lid van de RvT aangewezen als contactpersoon naar de OR.

De redactionele onafhankelijkheid is gewaarborgd door middel van een Mediastatuut voor het Programma Beleidsbepalende Orgaan (Mediaraad) en een Redactiestatuut.

De naleving van de geldende wet- en regelgeving is in eerste instantie belegd bij het bestuur maar heeft de aandacht van de raad van toezicht en (in haar opdracht) van de onafhankelijke accountant.

De beloningen van de bestuurders voldoen aan de Wet Normering Topinkomens en zijn vergelijkbaar aan hetgeen binnen de regionale omroepen gebruikelijk is.

De beloningen van de leden van de raad van toezicht zijn (gezien een vergelijkende inventarisatie die werd uitgevoerd in RPO-verband) conform hetgeen bij de regionale omroep gebruikelijk is.

Amsterdam, 28 april 2020

De heer P.W.C. van Barneveld (Voorzitter)

Mevrouw A. Elburg

Mevrouw L. van Bommel

De heer M. Mokveld

De heer J. Koekkoek

2. Bestuursverslag

2.1 Algemene informatie

Stichting RTV NH, ingeschreven onder nummer 41224770 bij de Kamer van Koophandel, (voortaan NH Media) maakt dagelijks informatieve content over belangrijke, in de provincie Noord-Holland levende, maatschappelijke thema's en onderwerpen. Hiermee willen wij Noord-Hollanders met elkaar verbinden. Onze content delen wij vierentwintig uur per dag, zeven dagen in de week via onze app, online en social media kanalen, tv en radio. Wij zijn gevestigd aan de Aletta Jacobslaan 9, 1066 BP te Amsterdam. NH Media is niet gericht op het maken van winst.

In de Stichting houdt de Raad van Toezicht toezicht op het door de directie gevoerde beleid. De directie geeft leiding aan een managementteam dat de directie adviseert en uitvoering geeft aan het door de directie vastgestelde beleid. In het managementteam zitten naast de directie de hoofden van de afdelingen: redactie (programma-inhoudelijk onafhankelijke hoofdredacteur); reclameverkoop; techniek; personeel & organisatie; financiën. De Raad van Toezicht vergadert regulier vier keer per jaar en incidenteel vaker indien de situatie dit noodzakelijk maakt.

Het in maart 2019 onverwacht overleden lid van de RvT, de heer drs. Hans Verkoren, is opgevolgd door Mw. L. van Bommel (Hoofd Bedrijfsvoering van de NTR).

Het (interim-)bestuur werd in 2019 gevormd door David Vink. Per 1-1-2020 is David Vink na een positief advies van de ondernemingsraad door de RvT benoemd tot bestuurder.

Het programma-aanbod van NH Media bestaat voor ten minste vijftig procent uit aanbod dat door de media-instelling zelf of uitsluitend in haar opdracht is geproduceerd.

De inkomsten uit met name de regionale reclame staan nog steeds onder druk. De marktontwikkelingen sporen ons aan om voortdurend onze beschikbare mensen en middelen efficiënt in te zetten en het productieproces op alle platformen blijvend te optimaliseren. De investeringen blijven met name gericht op strategische verbeteringen en het garanderen van continuïteit van de bedrijfsvoering mede voorsortierend op een onvermijdelijke verhuizing vóór 2024.

NH Media heeft haar ingezette online strategie ook in 2020 doorgezet. Online bezochten per maand gemiddeld 1.568.067 bezoekers de nhnieuws.nl of de NH Nieuws-app. Zij bezochten gemiddeld 21.481.131 pagina's per maand. Daarnaast volgen ultimo 2019 144.172 volgers ons op Twitter en hebben we 161.664 likes op Facebook. Ook op YouTube (56.044 abonnees) en Instagram (32.324 volgers) is NH Media zijn content aan het verspreiden en voorzien we een groei in de toekomst. De resultaten bij de traditionele mediumtypes waren verdeeld. Tv steeg in 2019 verrassend van 686 duizend kijkers per week in 2018 naar 714 duizend kijkers per week (+4,1%) in 2019. Radio daalde iets van 172.000 luisteraars per week naar 171.000 luisteraars per week (-0,58%). Het staatje op de volgende pagina geeft een goed overzicht:

NHNieuws.nl - web & app		Gemiddeld 2018	Gemiddeld 2019	2019 versus 2018
	aantal pageviews web en app per maand	19.667.648	21.481.131	9,22%
		Gemiddeld 2018	Gemiddeld 2019	2019 versus 2018
	aantal sessies web en app per maand	6.318.562	7.561.365	19,67%
	Gemiddeld 2018	Gemiddeld 2019	2019 versus 2018	
aantal gebruikers web en app per maand	1.344.457	1.568.067	16,63%	

Social media		Gemiddeld 2018	gemiddeld 2019	2019 versus 2018	
	Youtube* videoviews per maand	1.296.187	1.453.829	12,16%	
	**incl. NH Airtime (+/- 6,2%)				
		Gemiddeld 2018	Gemiddeld 2019	2019 versus 2018	
	Twitter impressies per maand	4.414.219	4.220.889	-4,38%	
	Gemiddeld 2018	Gemiddeld 2019	2019 versus 2018		
Facebook organisch bereik per maand	2.121.358	4.557.011	114,82%		
	Totaal dec 2018	Totaal dec 2019	2019 versus 2018		
Instagram volgers	11.973	32.324	+ 20.351		

NH Radio		Gemiddeld 2018	Gemiddeld 2019	2019 versus 2018
	radio marktaandeel N-H 10+ jr. 7-19 uur	5,66	5,45	-3,71%
		Gemiddeld 2018	Gemiddeld 2019	2019 versus 2018
	radio weekbereik N-H 10+ jr. 6-30 uur	161.000	155.000	-3,73%
	Gemiddeld 2018	Gemiddeld 2019	2019 versus 2018	
radio weekbereik Tot 10+ jr. 6-30 uur	172.000	171.000	-0,58%	

radio compleet per 21 januari 2020

Televisie		Gemiddeld 2018	gemiddeld jan t/m dec 2019	2019 versus 2018
	televisie maandbereik N-H 13+ jr 6-30 uur	698.250	751.000	7,6%
		Gemiddeld 2018	gemiddeld week 1 t/m 52 2019	2019 versus 2018
	televisie weekbereik N-H 13+ jr 6-30 uur	341.212	377.577	10,7%
	Gemiddeld 2018	gemiddeld week 1 t/m 52 2019	2019 versus 2018	
televisie weekbereik Tot. 13+ jr 6-30 uur	685.942	713.558	4,0%	

2.2 Financiële informatie

De exploitatierekening 2019 sluit met een positief resultaat van € 1.080.857. Na volledige benutting van de in 2018 opgebouwde reserve voor media-aanbod werd het in 2019 opgebouwde positieve resultaat toegevoegd aan de reserve voor media-aanbod. Daarmee hebben we zo volledig mogelijk onze publieke media-opdracht ingevuld met alle beschikbare mensen en middelen maar ook rekening gehouden met te voorziene hoge kosten in de toekomst die zullen ontstaan door een onvermijdelijke verhuizing.

Overleg met de belastingdienst heeft ertoe geleid dat de fiscus zich op het standpunt stelt in de over de jaren tot aan de verhuizing opgebouwde positieve resultaten geen aanleiding te zien Stichting RTV NH een uitnodiging tot het doen van VpB-aangifte te sturen, dit mede in het licht van de te verwachten jaren met negatieve resultaten in de jaren na de voorgenomen verhuizing.

De bestuurder van NH Media is nog in overleg met het Ministerie van OC&W over mogelijkheden van sparen voor- of andersoortige maatregelen ten behoeve van de toekomstige verhuizing.

NH Media houdt zich aan de in het Beleidskader Derivaten door het ministerie van OC&W opgestelde regeling beleggen, lenen en derivaten. NH Media heeft op datum ondertekening van deze jaarrekening geen beleggingen gedaan of leningen aangegaan en voldoet ten volle aan de vereisten van de regeling.

De totale baten van NH Media in 2019 bedragen € 17.245.382, een stijging van € 240.011 ten opzichte van het vorige boekjaar. De stijging werd voor een belangrijk deel veroorzaakt door de aan de regionale publieke omroepen toegekende prijscompensatie van 2,3%. De reclame-inkomsten zijn met 8,3% gestegen naar € 1.540.918, waarbij de landelijk verkochte omzet met 18% steeg en de regionaal verkochte omzet daalde met -4,2%. De stijging van de landelijke omzetten zijn voornamelijk het gevolg van een andere verdeling van de omzetten tussen de regionale omroepen (gebaseerd op een andere meetelling van leeftijdsgroepen) die voordelig uitvalt voor NH Media.

De liquiditeitspositie is dit jaar met € 1.191.990 gestegen naar een saldo per einde jaar van € 3.739.810. Deze stijging is vooral veroorzaakt door het positieve resultaat over 2019 en de lagere kortlopende schulden.

De liquiditeitsratio (kortlopende vorderingen + liquide middelen : kortlopende schulden) is door de oplopende schulden (met name veroorzaakt door het effectief één maand later betalen van de afdracht loonheffing / sociale premies door het stoppen van de ADP-betaalservice) gecombineerd met de oplopende liquiditeit gedaald van 3,4 naar 3,1 per einde boekjaar. Ook de solvabiliteit is licht gedaald.

2.3 Fiscaal

In het kader van de jaarrekening 2016 is door NH Media de vraag aan een externe adviseur gesteld een inventarisatie uit te voeren van de positie van NH Media voor de vennootschapsbelasting ("VpB") vanwege het van toepassing worden van de Wet VpB op overheidsondernemingen met ingang van 1 januari 2016. Dit heeft ertoe geleid dat de directie van NH Media in 2017 een brief heeft gestuurd aan de belastingdienst om te bepleiten dat NH Media niet VpB-plichtig is. Inmiddels heeft de belastingdienst schriftelijk bevestigd dat er vooralsnog geen sprake is van VpB-plicht. Ook in de verwachte fluctuaties in de resultaten vóór en ná de beoogde verhuizing ziet de belastingdienst geen aanleiding ons te verzoeken VpB-aangifte te gaan doen.

2.4 Interne beheersing en risicomanagement

2.4.1 Interne beheersing en risicomanagement - Algemeen

De directie en de Raad van Toezicht van NH Media zijn zich bewust van het belang van een adequate interne beheersing en risicomanagement. Nadat in 2017 door de firma Improven het rapport 'inzicht in risicomanagement' werd opgesteld dat aanbevelingen bevatte voor het op orde brengen van de governance en de interne beheersing binnen NH Media werd in 2018 gewerkt aan de opvolging van de aanbevelingen uit dat rapport. Improven werd wederom gevraagd ons daarbij te helpen hetgeen resulteerde in het rapport 'Inzicht in interne beheersing'. Dat rapport hielp ons knelpunten te identificeren en een begin te maken met het identificeren van onze risicobereidheid en de voor ons bedrijf relevante strategische thema's. Improven werd daarna een vervolgoopdracht gegeven om ons te helpen gesignaleerde knelpunten aan te pakken.

Op basis van de rapporten van Improven en interne verkenningen werden stappen gezet om op gestructureerde wijze grip te krijgen op de belangrijkste thema's die van invloed zijn op de interne beheersing en het risicomanagement. Dit leidde tot een SWOT-analyse, een beschrijving van de risicobereidheid, een identificatie van de belangrijkste risico's en een analyse van de impact en de waarschijnlijkheid daarvan. Deze analyses worden jaarlijks herbeoordeeld en waar nodig geactualiseerd en bijgesteld.

Hieronder en op de volgende pagina's geven wij hiervan een beknopte uitwerking.

SWOT-analyse op hoofdlijnen:

SWOT-analyse

STERK	ZWAKTE
1 - Leidende journalistieke organisatie voor Noord-Holland	1 - Merk NH Media staat nog niet als een huis, lage merkbekendheid, verwarring met andere 'NH'-merken
2 - Dekkend netwerk van regio verslaggevers	2 - Techniek niet geheel op orde
3 - Intensieve samenwerking met lokale omroepen (AT5) / regio's (NH-Gooi, NH West-Friesland)	3 - Te weinig diversiteit in personeelsbestand / programma's
4 - Sterke online performance, zowel web, app, social media	4 - Arbeidsvoorwaarden en groeikansen niet concurrerent voor met name specialisten online-backoffice en -marketing
5 - Redelijk veel contacten met het Noord-Hollandse bedrijfsleven	
KANSEN	BEDREIGINGEN
1 - Omvorming van NH Media tot de centrale hub voor lokale omroepen	1 - Onvoldoende middelen om een noodzakelijke verhuizing te bekostigen, onvermijdelijke stijging van de huisvestingslasten
2 - Syndicating met de regionale (Randstad)omroepen en met lokale- en of streek-omroepen uit de Provincie Noord-Holland	2 - Verlies van synergievoordelen in de samenwerking met POA/AT5, hetzij ten gevolge van verlies van de concessie door POA, hetzij door beëindiging van de samenwerking op andere gronden.
3 - Verbeterde interactiviteit met en engagement van het publiek	3 - Teruglopende reclameomzetten TV en Radio
4 - Samenwerking met andere regionale omroepen bij ondersteunende zaken (financiën, techniek, reclame, online etc.)	4 - Toenemende regeldruk waardoor de aandacht verschuift van programma's naar governance en compliance
5 - Verjonging publiek dmv 'online'	5 - Techniek dreigt achterhaald te raken
6 - Uitbreiden in Partner Content binnen kaders mediawet.	6 - Druk commerciële om reclame op publieke omroepen af te schaffen
7 - Het opzetten van thematische (locatie overlappende) platforms zoals bijvoorbeeld: Wonen, Zorg, Metropool, Natuur.	7 - Druk uitgevers om online-activiteiten door publieke omroepen te beperken
	8 - Vergrijzing doelgroepen TV en Radio

Voor de belangrijkste risico categoriën is de risicobereidheid is benoemd :

Risico categorie	Risico bereidheid	Toelichting
Strategisch (De strategische ambities en plannen van de omroep)	Hoog	<p>De mediaomgeving verandert hevig, inkomsten lopen terug en de interne organisatie heeft aandacht nodig. NH Media heeft een ambitieus business plan, bedoeld om ook in de toekomst relevant te blijven. Om toekomstbestendig te blijven zal NH media uitdagingen aangaan en verantwoorde risico's nemen zodat de continuïteit niet in het geding komt.</p> <p>NH Media blijft fors inzetten op 'online' zodat zij niet de kans verspeelt om aanwezig /relevant te zijn in haar doelgroepen die 'online' massaal aan het omarmen zijn. We zetten dus in op 'online/on-demand en mobile first', dat we laten ondersteunen door de traditionele kanalen Radio en TV. We willen voor zover de financiële mogelijkheden dat toelaten investeren in modernisering van het redactieproces en de benodigde apparatuur en software.</p> <p>We kunnen ons niet veroorloven projecten te laten mislukken maar we kunnen ook niet stil blijven staan. Door tijdig te anticiperen verwachten we dat we in onze regio ook in de toekomst de betrouwbaarste en relevantste nieuws- en informatiebron blijven.</p>
Operationeel (De interne organisatie van de omroep - mensen, middelen en processen)	Gemiddeld	<p>Vanuit het primaire en ondersteunende proces zal de operatie van NH Media zich moeten aanpassen om uitvoering te geven aan de strategische plannen. Hierbij worden verantwoorde risico's genomen om deze doelstellingen te bereiken.</p> <p>NH Media zal in haar uitstraling moeten verjongen, willen we relevant blijven om de juiste doelgroepen te blijven aanspreken. Dat geldt in belangrijke mate voor Online, in mindere mate voor Radio en TV. We verwachten dat het belang van TV voor NH Media langzaam zal afnemen. Bij Radio kunnen wij slechts kleine stappen zetten om de huidige doelgroep niet van ons te vervreemden.</p> <p>Ondanks de te nemen maatregelen blijft het risico aanwezig dat een nieuw jonger publiek onvoldoende kan worden bereikt waardoor onze bereikcijfers zullen dalen.</p>

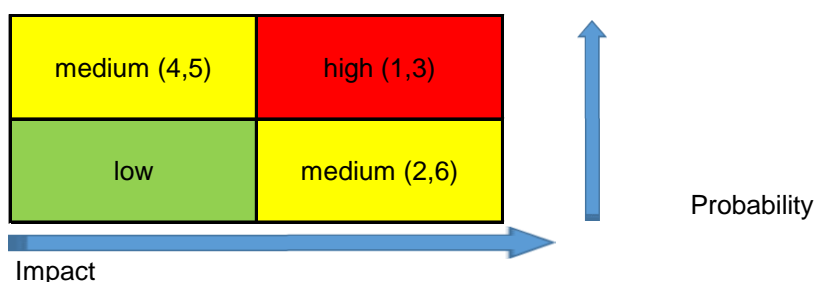
Risico categorie	Risico bereidheid	Toelichting
Financieel (De financiële- en rapportage-stromen van de omroep)	Laag	NH Media vindt transparantie in de bestedingen van publieke middelen van groot belang. Uitgaven moeten doelmatig en rechtmatig zijn. Hierbij streeft NH Media naar een gezonde bedrijfsvoering. Gelet op mogelijke reputatieschade neemt NH Media op dit vlak zo min mogelijk risico. Dit past het beste bij de publieke taak van de omroep. Een noodzakelijke verhuizing uiterlijk in 2023 doemt op als een groot financieel (en eigenlijk ook operationeel) risico aan de horizon. Reden temeer om een zo sterk mogelijke financiële positie op te willen bouwen en geen risico's te nemen. Om de dalende trend in reclame inkomsten te kunnen compenseren zal er in de toekomst binnen de wettelijke kaders nog meer de samenwerking moeten worden gevonden met externe partijen (Partner Content).
Compliance (Het voldoen aan wet- en regelgeving en een integere bedrijfsvoering)	Laag	NH Media wil voldoen aan wet- en regelgeving en vindt dat de integriteit en redactionele onafhankelijkheid van de omroep altijd op 1 staat. Op dit gebied worden grenzen opgezocht, maar niet overtreden. NH Media heeft in samenwerking met Improven ook in 2019 grote stappen gezet om de governance en het risicomanagement op orde te krijgen. NH Media streeft er naar om in 2020 het huis volledig op orde te hebben en mee te bewegen met nieuwe wet- en regelgeving, zowel in algemene zin als met betrekking tot de mediawet.

NH identificeerde de volgende belangrijkste risico's:

1. Het huurcontract is door de verhuurder opgezegd per 1-11-2023. Hoewel het positieve resultaat 2019 van NH Media belangrijk heeft bijgedragen aan de liquiditeit is het nog niet zeker of het bedrijf nu beschikt over voldoende middelen om een verhuizing te kunnen financieren. Het nieuwe Handboek voor de Regionale Omroep en de daaruit voortvloeiende beperking van de mogelijkheden om eigen vermogen op te bouwen beperkt in belangrijke mate de mogelijkheden om nog verder liquiditeit op te bouwen. Een analyse van de huisvestingsbehoefte waar nu aan gewerkt wordt zal meer duidelijkheid verschaffen over het liquiditeitsrisico dat NH Media in het kader van de voorziene verhuizing loopt.
2. NH Media loopt een zeker risico wanneer de huidige synergievoordelen in de samenwerking met POA/AT5 verloren zouden gaan. Dit zou kunnen gebeuren wanneer POA onverhoopt toch niet wordt aangewezen als zendgemachtigde voor Amsterdam. Ook het eventueel ontstaan van onoverbrugbare verschillen van inzicht met betrekking tot de samenwerking zou kunnen leiden tot het verlies van synergievoordelen.

3. Dalende reclame omzet op traditionele media. Het verdienmodel van Online sales dekt bij verre niet de terugval in inkomsten op de traditionele kanalen, Radio en TV. Dit leidt tot het risico dat de inkomsten zullen dalen en dat dit onvoldoende kan worden opgevangen door verlaging van de kosten. De omvang van de afdeling sales zal moeten worden teruggebracht en de afdeling dient meer te worden gericht op de (begeleiding van) (automatische) online-sales. Mogelijk zal ook moeten worden bezuinigd op het redactie-budget om de terugloop van reclameopbrengsten op te vangen.
4. Zwakkere concurrentiepositie, meer spelers in de markt, op termijn verlies van bereik en bestaansrecht. Zowel TV als Radio als Online hebben hier last van. TV heeft vooral last van de teruglopende algemene kijktijd en van verschuiving van de aandacht naar uitgesteld kijken en aanbieders als Netflix, HBO en Disney+. Radio en Online hebben ook last van commerciële aanbieders die zich op dezelfde markt begeven.
5. Toenemende regeldruk (op reclame en commerciële mogelijkheden). De commerciële concurrentie in Noord-Holland neemt toe. Voor NH Media, dat als regionale publieke omroep gebonden is aan strakke wet- en regelgeving, betekent dat een langzaam verslechterende concurrentiepositie.
6. Afhankelijkheid van "globale spelers" als Google, Facebook, YouTube en Instagram. De globale spelers hebben een groot bereik en een enorme macht. Simpele beleidswijzigingen van die grote spelers kunnen een grote impact hebben op ons bereik en op onze commerciële mogelijkheden.

Classificatie risico's op impact en waarschijnlijkheid



Nadere uitwerking geïdentificeerde risico's

Ad 1) Financieel risico: Beëindiging huurovereenkomst. (Risicobereidheid: laag)

NH is in 2006 verhuisd naar haar huidige locatie. Het destijds afgesloten huurcontract kon telkenmale met 5 jaar worden verlengd. Heronderhandeling over het contract - mede ingegeven door de wens van de huidige eigenaar het pand te slopen en het terrein te hergebruiken voor nieuwbouw - heeft ertoe geleid dat NH Media het pand uiterlijk 1 november 2023 dient te hebben verlaten.

Waar de verhuizing, verbouwing en herinrichting in 2006 ongeveer € 10 mln. heeft gekost is de verwachting dat een verhuizing nu voor een belangrijk lager bedrag zou kunnen gebeuren. Ook zou het aantal benodigde m2 belangrijk kunnen worden teruggebracht. Toch is de verwachting dat de nieuwe huurprijs voor het mindere aantal m2 beduidend hoger zal liggen dan de huidige huurprijs. Ook is het onzeker of het goed mogelijk zal zijn om in de regio Amsterdam in de huidige gespannen markt een goed pand te kunnen vinden. Tenslotte zijn de kosten voor onvermijdelijke interne aanpassing van gebouwen het afgelopen jaar met 16% gestegen door gebrek aan bouwvakkers. Dat leidt ertoe dat langer wachten met verhuizing waarschijnlijk leidt tot disproportioneel hogere verbouwingskosten.

Het risico is dus vierledig: a) onvoldoende middelen om de verhuizing, verbouwing, herinrichting te kunnen betalen; b) een groter beslag van de huisvestingskosten op de begroting; c) (on-)beschikbaarheid van een geschikt pand; d) dreiging van disproportionele stijging van m2- en verbouwings-kosten.

- a) **Onvoldoende liquide middelen.** NH Media beschikt ultimo 2019 over € 3,7 mln aan liquide middelen. € 1 mln moet gezien worden als een strikt noodzakelijk 'ijzeren voorraad' om ten alle tijden aan betalingsverplichtingen te kunnen blijven voldoen. NH Media kan mogelijk minder makkelijk lenen omdat de uitzendlicentie voor niet meer dan 5 jaar vooruit is zekergestellt en ook de subsidie onzeker is ten gevolge van de mogelijke politieke besluitvorming. NH Media kan ook moeilijk 'sparen' om voldoende liquiditeiten en eigen vermogen op te bouwen om een verhuizing zelf te kunnen financieren, immers: het Handboek Regionale omroepen bepaald dat winsten tot maximaal 10% van de jaarbegroting kunnen worden toegevoegd aan de programmareserve en dat het meerdere terugvloeit naar de overheid.
- b) **Stijging huurlasten.** NH Media betaald nu een huur uit 2006 die jaarlijks alleen met de prijsindex is geïndexeerd. De gemiddelde huurprijzen in Amsterdam zijn ook voor bedrijfsruimte gestegen met veel meer dan de prijsindex en de verwachting is dat de schaarste op de Amsterdamse kantorenmarkt de prijs de komende jaren verder zal opdrijven. De onvermijdelijke stijging van de huisvestingslasten zal naar verwachting niet gecompenseerd kunnen worden door hogere subsidies of commerciële inkomsten. Dus zal onvermijdelijk moeten worden gesneden in het ambitieniveau.
- c) **Beschikbaarheid pand.** Waar nu de financiële middelen ontbreken zal de verhuizing zo lang mogelijk moeten worden uitgesteld om voldoende liquide middelen te kunnen opbouwen. De druk op de kantorenmarkt zou het steeds moeilijker kunnen maken om uiteindelijk een geschikt pand te kunnen vinden. Niet uit te sluiten is dat NH Media de regio Amsterdam zal moeten inwisselen voor een goedkopere regio, mogelijk aangevuld met een kleine dependance in de regio Amsterdam. Versnippering van de huisvesting zou ook kunnen leiden tot hogere exploitatiekosten.
- d) **Disproportionele stijging m2 en verbouwingskosten.** Gezien de opwaardse druk op de huurprijzen en de verbouwingskosten zouden we liever eerder dan later willen verhuizen, maar de liquiditeit laat dat niet toe. Het vinden van het juiste optimum tussen liquiditeit en snelheid is van groot belang.

Kortom een risico dat de komende jaren de hoogste prioriteit heeft en dat indien niet goed gemanaged een groot risico oplevert voor de continuïteit van het bedrijf. De directie en de RvT is zich terdege van dit risico bewust en zal met alle partijen in contact treden om te bezien welke oplossingen mogelijk zijn.

Ad 2) Strategisch en financieel risico: Wegvallen synergie met POA/AT5. (Risicobereidheid: strategisch - hoog, financieel: laag)

Zie hetgeen wordt opgemerkt in paragraaf 2.6.1.

Ad 3) Financieel risico: Dalende reclame omzet traditionele media. (Risicobereidheid: laag)

Zoals in de meerjarenbegroting 2020-2024 (Bekostigingsaanvraag 2020) valt te zien verwacht NH Media in lijn met een in RPO-verband gedaan onderzoek een behoorlijke teruggang van de reclameopbrengsten. Met name de opbrengsten uit Radio- en TV-reclame zullen dalen, die voor online-reclame zullen naar verwachting stijgen. De stijging bij Online compenseert slechts ten dele de daling bij Radio en TV.

Door voorzichtig te begroten wordt geprobeerd het effect van de daling in te calculeren waardoor het risico wordt beperkt.

Veel aandacht wordt besteed aan het optimaliseren van de online-verkoop. Veel online-omzet komt tot stand via automatische verkoop. Door het geleidelijk terugbrengen van de omvang van de verkoop-afdeling wordt de verkoopinspanning voor premium online-sales en verkoop voor Radio en TV in evenwicht gebracht met de te realiseren omzetten. Wij onderzoeken of het voor de online-verkoop zinnig is meer te gaan samenwerken met andere partijen en/of RMI's. NH Media heeft focus op ontwikkeling Partner Content. De extra inkomsten hieruit kunnen teruglopende reclame inkomsten voor een deel compenseren.

Ad 4) Operationeel risico: Concurrentie, meer spelers, op termijn verlies van bereik en bestaansrecht. (Risicobereidheid: gemiddeld)

Waar in het verleden de aandacht lag, om als eerste het nieuws te kunnen brengen, is dit niet meer een speerpunt. Immers iedere burger kan tegenwoordig nieuws brengen en dit Online publiceren.

De kracht van NH Media ligt vastgelegd in onze journalistieke waarden:

- Betrouwbaarheid: NH Media is betrouwbaar. Al het nieuws is gecontroleerd op feiten, en hoor en wederhoor wordt altijd toegepast.
- Betrokkenheid: NH Media is betrokken, maakt middels regiojournalistiek onderdeel uit van onze omgeving, we creëren een nauwe band met het publiek, gebaseerd op deze betrokkenheid.
- Ondernemerschap: NH Media medewerkers zijn verantwoordelijk, maar hebben creativiteit ook hoog in het vaandel staan. Door ons netwerk zijn wij in staat om deze creativiteit in te zetten voor de onderwerpen en thema's waar het publiek behoefte aan heeft.

Door in te zetten op deze journalistieke waardes, verwacht NH Media de concurrentie een stap voor te kunnen blijven. Het leggen van verbindingen met regio's en lokale omroepen was dan ook een belangrijk speerpunt voor 2019.

Ad 5) Compliance risico's: Toenemende regeldruk (Risicobereidheid: laag)

De regeldruk vanuit de overheid neemt alleen maar meer toe. Niet alleen de regelgeving die voortvloeit uit de mediawet maar ook regelgeving inzake corporate governance en overige algemene regelgeving, zoals de AVG. Het aanstellen van managers om het risicomanagement proces te beheersen of een AVG manager is geen optie voor NH Media. De afgelopen jaren is NH Media alleen maar geconfronteerd met kortingen op de subsidie inkomsten in combinatie met dalende reclame opbrengsten. Om de regionale journalistiek niet nog meer af te kalven, is het aanstellen van dedicated functionarissen geen reëel scenario. De taken worden zoveel mogelijk belegd binnen het bestaande management en er zal in deze worden gezocht naar samenwerking met de andere regionale omroepen / de RPO.

"Huis op orde" blijft ook in 2020 een belangrijk aandachtspunt voor bestuur en management. NH Media streeft er naar, om zowel compliant te zijn aan wet- en regelgeving, als ook de interne- en externe verslaggeving, gedrag, cultuur en verantwoording op orde te hebben.

Onder begeleiding van de firma Improven wordt toegewerkt naar een zelfevaluatie van de RvT. Eerste gesprekken in dat kader zijn al gevoerd. Door de drukke agende van de RvT en door tussenkomst van de Covid-19-uitbraak is afronding van de zelfevaluatie uitgesteld tot naar verwachting juni 2020. Eventuele verbeterpunten die daaruit zouden kunnen voorkomen zullen in 2020 worden opgepakt en geïmplementeerd.

Wat is onze identiteit? NH Media stelt zich ten doel een bijdrage te leveren aan de vrijheid van meningsuiting en de persvrijheid in een democratische samenleving door een omroepprogramma en internetactiviteiten te verzorgen die in zodanige mate gericht zijn op de bevrediging van de belangrijkste in de provincie Noord-Holland levende maatschappelijke, culturele, godsdienstige en geestelijke behoeften, dat NH Media geacht kan worden van algemeen nut te zijn.

Wat bezielt ons, waarvoor doen we het, hoe doen we het. Dit is uitgewerkt in het 'merkenkader' van NH Media. Directie en MT streeft ernaar om iedereen binnen onze organisatie te doordringen van deze kernwaardes, bij elke taak en / of handeling die we verrichten.

Inkomsten

Wet- en regelgeving legt ons ook een beperkende druk op aan de inkomstenkant. Via online kanalen neemt het aanbod van nieuws, sport en evenementen kanalen toe. Met commerciële inkomsten kunnen concurrenten soms beter inspelen op de wensen van het publiek dan een publieke omroep. Bovendien lijken deze partijen/concurrenten nauwelijks onderworpen te zijn aan de strakke mediawetgeving waaraan wij als publieke omroep wel moeten voldoen, waardoor er geen eerlijk concurrentie-speelveld is. Commerciële online kanalen, zijn niet strak zo gelimiteerd in online commerciële inkomsten. Zij kunnen breed uitpakken met sport en evenementen en zijn daarom een serieuze bedreiging voor de publieke zenders in de toekomst.

De afgelopen jaren heeft NH Media flink moeten inleveren aan subsidie inkomsten, waardoor we het ambitieniveau naar beneden hebben moeten bijstellen. Binnen deze financiële beperking bedienen wij echter nog steeds alle mediatypen (Radio, TV en Online) en vervullen de functie van calamiteitenzender.

NH Media is een publiek gefinancierde organisatie en dient compliant te zijn aan de huidige wet- en regelgeving.

Ad 6) Operationeel risico: Afhankelijkheid globale spelers als Youtube, Facebook, Instagram (Risicobereidheid: gemiddeld)

Grote spelers als Google, Facebook, YouTube en Instagram domineren de online advertentiemarkt. Onze content bieden wij ook aan via deze kanalen, het bereik is groot en hierdoor kunnen we ook onder een jongere doelgroep naamsbekendheid bereiken. Facebook is voor NH Media het belangrijkste platform van doorverwijzingen naar onze website. De keerzijde is de afhankelijkheid en de concurrentie op lange termijn. Facebook is ingaande 2018 minder ruimte gaan geven aan berichten op bedrijfsprofielen/pagina's dat kan invloed hebben op ons bereik. De advertentie inkomsten op Facebook komen (op dit moment) uitsluitend ten gunste van Facebook, gebruikmakend ons bereik. Daarmee kannibaliseren wij enigszins onze eigen omzet.

Door relevant te zijn, betrouwbaar, onafhankelijk en kritisch zal NH Media op eigen kracht de belangrijkste nieuwsbron van de regio moeten zijn en blijven. Alleen vanuit die kracht komen de online advertentie inkomsten ook daadwerkelijk bij NH Media.

2.4.2 Interne beheersing en risicomanagement - Covid-19-uitbraak

Naast de reeds geschetste mogelijke gevolgen van Covid-19 voor onze onderneming zoals toegelicht in de continuïteitsparagraaf en in de gebeurtenissen na balansdatum in de jaarrekening hebben de Covid-19-uitbraak en maatregelen die door diverse overheden naar aanleiding daarvan zijn genomen om het virus in te perken al negatieve gevolgen gehad voor onze onderneming in de eerste 4 maanden van 2020.

Naast de reeds bekende effecten leidt de macro-economische onzekerheid tot verstoring van de economische activiteit en is het onbekend wat de eventuele gevolgen op langere termijn voor onze bedrijfsactiviteiten zijn. De schaal en duur van deze pandemie blijven onzeker, maar zullen naar verwachting verdere gevolgen hebben voor onze bedrijfsactiviteiten.

De belangrijkste risico's die voortvloeien uit de huidige onzekere situatie inzake Covid-19 zijn:

- **Toeleveringsketen:** De risico's op dit gebied zijn beperkt in die zin dat geen grondstoffen of producten worden bewerkt waar wij afhankelijk zijn van toeleveranciers. Wel bestaat het risico dat technische storingen aan onze installaties moeilijker te verhelpen zijn door reisbeperkingen of gebrek aan onderdelen.
- **Omzet en winstgevendheid:** Met name de reclameomzetten en de omzet aan extern gefinancierde producties staan onder druk. Adverteerders zijn terughoudend en annuleren orders, opdrachten voor extern gefinancierde producties kunnen worden teruggetrokken en zijn ook onder de van overheidswege afgekondigde beperkende maatregelen moeilijk uit te voeren. Het wegvallen van omzetten bij (gedeeltelijk) doorlopende kosten zal de winstgevendheid van NH Media onder druk zetten. Vooral nog verwacht het bestuur niet dat dit zal leiden tot een negatief resultaat over 2020.
- **Bijzondere waardeverminderingen:** Het bestuur verwacht geen bijzondere waardeverminderingen met betrekking tot de activa.
- **Overheidssteun:** NH Media maakt momenteel als bijna volledig door de overheid gefinancierde organisatie geen gebruik van de aangeboden maatregelen tot overheidssteun en heeft voorlopig ook geen plannen dit te gaan doen, dit in lijn met de het door de overige Regionale Omroepen gevoerde beleid.
- **Financiering en liquiditeit:** Zoals in de continuïteitsparagraaf beschreven verwacht het bestuur geen problemen met de liquiditeit in 2020. Ook het positieve vermogen draagt bij aan de stabiliteit van de organisatie. Het bestuur sluit niet uit dat de Covid-19-uitbraak te zijner tijd gevolgen kan hebben voor de beschikbaarheid van liquiditeiten ten behoeve van de verwacht noodzakelijke verhuizing. Het bestuur sluit niet uit dat de Covid-19-uitbraak ook het huisvestingsperspectief in positieve of negatieve wijze zal gaan beïnvloeden. Waar de bijdrage van OC&W voor 2020 gegarandeerd is valt natuurlijk niet uit te sluiten dat de Covid-19-uitbraak een impact zal hebben op de hoogte van die bijdrage in de jaren daarna.
- **Interne beheersing:** De verplichting om vanuit huis te werken kan NH Media kwetsbaarder maken voor risico's van fouten of fraude doordat het zicht op directe controle op werkzaamheden verminderd. Getracht wordt procedures ook online te handhaven en extra alert te zijn op eventuele fraude en op het voorkomen van fouten. Gelukkig is NH Media een bedrijf dat al in hoge mate steunt op digitale processen die ook vanuit huis min of meer ongewijzigd voortgezet kunnen worden.

2.5 Samenwerking met lokale omroepen

NH Media streeft met het oog op het versterken van de publieke nieuwsvoorziening intensieve samenwerking na met lokale omroepen en streekomroepen in de Provincie Noord-Holland. Door op journalistiek niveau samen te werken kan NH het publiek beter informeren over wat er in Noord-Holland gebeurt. Deze samenwerkingen dragen ook bij aan de controlerende functie van de pers. Door dergelijke samenwerkingen kunnen de beschikbare middelen ook efficiënt worden ingezet. De Mediawet biedt ook de ruimte voor deze vormen van samenwerking. De samenwerking kan gefaciliteerd worden als het onderscheid tussen hoofdtaak en nevenactiviteiten duidelijk is en geen belemmering vormt om bij de samenwerking rondom de hoofdtaak ook b.v. facilitaire en administratieve diensten te verlenen tegen de (marktconforme) kostprijs. NH let er op te handelen conform de Mediawet.

2.5.1 Samenwerking met Publieke Omroep Amsterdam / Amstel Televisie Vijf B.V.

Sinds 2012 werkt NH Media nauw samen met POA / ATV B.V. ATV B.V. huist in bij NH Media en bepaalde faciliteiten en voorzieningen worden over en weer gedeeld conform plannen die daartoe zijn voorgelegd aan het Commissariaat voor de Media. Ook verzorgt NH Media de reclameverkoop voor POA. Diensten die over en weer worden verleend leiden tot financiële verrekeningen die afzonderlijk traceerbaar zijn in deze jaarrekening. Een SLA tussen NH Media en ATV B.V. ligt ten grondslag aan de onderlinge verrekeningen en een contract tussen NH Media en POA ligt ten grondslag aan de verkoop van reclame voor POA. Er wordt gewerkt aan het actualiseren van de SLA met een beoogde ingangsdatum per 1-1-2020. Deze werkzaamheden zijn nog niet afgerond. Zie ook hetgeen in de toekomstparagraaf is opgenomen over de samenwerking met POA / ATV B.V.

2.5.2 Samenwerking met Stichting RTI Hilversum / en Stichting Lokale Omroep Huizen, Blaricum, Eemnes en Laren

NH Media werkt samen met de beide gooise lokale omroepen onder de naam NH Gooi. De samenwerking is geformaliseerd in een overeenkomst d.d. 1 mei 2018. De overeenkomst behelst uitwisseling van content met gesloten beurzen en het samenwerken aan de productie van content die door alle partners kan worden verspreid en waarbij iedere partner haar aandeel in de kosten zelf betaald. Er vinden in het kader van deze overeenkomst dus geen verrekeningen plaats en elke partij blijft verantwoordelijk voor de via haar kanalen verspreide content.

2.5.3 Samenwerking met Stichting Streekomroep West Friesland

NH Media is gaan samenwerken met Stichting WEEFF bij de uitwisseling van content met gesloten beurzen. Deze samenwerking dient nog te worden geformaliseerd door middel van een overeenkomst.

2.5.4 Samenwerking met Lokale Omroep Amstelveen

NH Media is gaan samenwerken met Lokale omroep Amstelveen bij de uitwisseling van content met gesloten beurzen. Deze samenwerking is geformaliseerd door middel van een overeenkomst.

2.5.5 Samenwerking met overige lokale omroepen

NH Media streeft samenwerking na met een veelheid aan andere lokale omroepen, maar die zijn in en minder ver gevorderd stadium, meer informeel en incidenteel, maar beperken zich allemaal tot contentuitwisseling met gesloten beurzen.

2.5.6 NH Lokaal

NH Media heeft op 2 januari 2019 de subsidieaanvraag "NH Lokaal" ingediend in het kader van de Subsidieregeling "Innovatie en samenwerking regionale publieke media-instellingen". Na een positief advies van de RPO is de aangevraagde subsidie ten bedrage van EUR 1.376.952 per 18 maart 2020 verleend door OC & W. De subsidieperiode is gedefinieerd als 1 februari 2020 tot en met 31 januari 2023. Met deze subsidie wordt gewerkt aan de verdere realisatie van samenwerking tussen NH Media en lokale samenwerkingsverbanden van lokale omroepen en streekomroepen, waarbij intensieve redactionele, productionele en facilitaire samenwerking wordt gerealiseerd op basis van een standaardwerkwijze. Doel is te komen tot verbetering van het lokale media-aanbod tegen gelijkblijvende kosten

2.6 Toekomst

Met betrekking tot de de reclameomzetten verwijzen wij naar hetgeen wij hierover hebben opgenomen in de paragraaf 2.4 Interne beheersing en risicomanagement onder ad. 4.

NH Media investeert aan de hand van een opgestelde 'roadmap techniek'. Bij investeringen wordt rekening gehouden met een toekomstige verhuizing en met de beschikbare liquiditeit.

De toekomstige financiering vanuit bekostiging door het Rijk is op hoofdlijnen bekend. De exacte invulling is nog afhankelijk van verschuivingen in het beleid ten gevolge van politieke ontwikkelingen. Wij verwachten dat de reclameopbrengsten zullen blijven verschuiven van traditionele media naar online. De totale reclameopbrengsten zullen naar verwachting langzaam dalen. (Onder voorbehoud van mogelijke effecten door de Covid-19-uitbraak.)

De personele bezetting zal naar verwachting in 2020 iets stijgen ten opzichte van de huidige situatie. Daar tegenover staat een inkrimping van het freelancebudget. Ook in 2020 wordt er naar gestreefd minder uit te geven dan budgettair beschikbaar om zo voldoende liquiditeit op te bouwen om een verhuizing mogelijk te maken. NH Media streeft ernaar om eventuele bezuinigingen op te vangen zonder gedwongen ontslagen. Wetgeving ter vervanging van de Wet DBA zal nu nog niet te kwantificeren consequenties hebben voor de verhouding tussen personeel op arbeidscontract en freelance-personeel. Het bestuur volgt de ontwikkelingen daaromtrent op de voet en zal het beleid indien nodig aanpassen.

NH Media start medio 2020 met een NH Amsterdam redactie. Deze redactie gaat samenwerken met AT5 waardoor een breder en dieper nieuwsaanbod voor de Amsterdammer ontstaat. Ook wordt hierdoor beter voorzien in de journalistieke aansluiting van Amsterdam met de omliggende gemeentes. Sinds 2015 voorzag NH Media in zijn nieuwsbehoefte betreffende Amsterdam door een zgn Content overeenkomst met AT5. Deze overeenkomst wordt medio 2020 beëindigd. In de nieuwe setting wordt de content tussen AT5 en NH Media onbeperkt en om niet uitgewisseld. NH Media zal de Amsterdam redactie fasegewijs opbouwen tot ca. 8 fte.

NH Media probeert met haar strategische keuzes, producten, investeringen en werkprocessen waar mogelijk voorop te lopen ten opzichte van branchegeenoten. NH Media heeft geen afzonderlijk budget voor onderzoek en ontwikkeling maar ziet dat als intergraal aandachtspunt bij al haar activiteiten.

2.6.1 Toekomst met betrekking tot de samenwerking met POA/AT5

Publieke Omroep Amsterdam (POA) is nog steeds in afwachting van een beslissing door het Commissariaat voor de Media om aangewezen te worden als de lokale publieke media-instelling voor Amsterdam. Vanuit de visie van NH Media dat nieuws moet komen uit de haarvaten van de maatschappij streeft NH Media naar intensieve samenwerking met lokale- en streekomroepen. Vanuit die visie wordt gewerkt aan actualisatie van de inhoudelijke en financiële afspraken met AT5 met als beoogde ingangsdatum 1 januari 2020. Op het moment van verhuizen van NH Media zal ook Amstel Televisie Vijf BV (AT5) nieuwe huisvesting moeten zoeken. Dit moment wordt door beide partijen gezien als een natuurlijk moment om de hernieuwde samenwerking te evalueren. Dit staat niet in de weg dat nu al gekeken wordt naar mogelijkheden om gezamenlijk te blijven optrekken, bijvoorbeeld door de Amsterdamse redacties van AT5 en NH gezamenlijk in Amsterdam te huisvesten.

2.6.2 Covid-19-uitbraak

Zoals toegelicht in de continuïteitsparagraaf en in de toelichting gebeurtenissen na balansdatum in de jaarrekening hebben de Covid-19-uitbraak en maatregelen die door diverse overheden naar aanleiding daarvan zijn genomen om het virus in te perken al aanzienlijke gevolgen gehad voor onze onderneming in de eerste 4 maanden van 2020. Wij hebben in de eerste 4 maanden van 2020 een beperkte daling in inkomsten ervaren ten opzichte van dezelfde periode in 2019.

De ontwikkelingen leiden niet tot een operationeel-/nettoverlies omdat NH Media 2020 is gestart op een zeer voorzichtig uitgavenniveau, mede met het oog op het opbouwen van liquiditeit ten behoeve van de toekomstige verhuizing.

Of de inkomsten en winstgevendheid in de resterende maanden van 2020 zullen verbeteren hangt af van de periode waarin de gebieden waarin wij actief zijn worden blootgesteld aan Covid-19 en in hoeverre overheidsmaatregelen worden verlengd, uitgebreid of afgebouwd. Ook de ontwikkeling van de financiële posities van onze commerciële partners speelt daarbij een grote rol.

NH Media zal zijn investeringen beperken tot noodzakelijke vervangingen van activa totdat het zekerheid heeft over wanneer de overheidsmaatregelen zullen eindigen en de bedrijfsactiviteiten zullen verbeteren.

NH Media is op dit moment niet voornemens om het personeelsbestand in te krimpen. Wel zal mogelijk een geringer beroep gedaan worden op freelancers. In dat kader is een coulanceregeling ingesteld waarbij freelancers (gedeeltelijk) worden gecompenseerd met betrekking tot geannuleerde werkzaamheden. Als de Covid-19-pandemie echter langer aanhoudt, kan dit eventueel opnieuw moeten worden bekeken.

Amsterdam, 28 april 2020

D.M. Vink
Bestuurder

3. Balans per 31 december 2019 (Model I)

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31-12-2019</u> €	<u>31-12-2018</u> €
Immateriële vaste activa	7.1	
Websites	0	29.342
	<u>0</u>	<u>29.342</u>
Materiële vaste activa	7.2	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	28.284	42.099
Inventaris en inrichting	1.211.184	802.755
	<u>1.239.468</u>	<u>844.854</u>
Financiële vaste activa	7.3	
Deelnemingen	15.000	15.000
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Vorderingen	7.4	
Handelsdebiteuren	705.362	646.217
Vorderingen op deelnemingen	57.884	0
Overige vorderingen	0	0
Overlopende activa	1.679.398	1.616.793
	<u>2.442.644</u>	<u>2.263.010</u>
Liquide middelen	7.5	
	<u>3.739.810</u>	<u>2.547.820</u>
	<u>7.436.922</u>	<u>5.700.026</u>
 PASSIVA	 <u>31-12-2019</u> €	 <u>31-12-2018</u> €
Eigen vermogen	7.6	
Algemene reserve	3.503.469	3.503.469
Reserve voor media-aanbod	1.488.931	408.074
	<u>4.992.400</u>	<u>3.911.543</u>
Voorzieningen	7.7	
Pensioenvoorziening	200.611	205.619
Overige	270.330	153.667
	<u>470.941</u>	<u>359.286</u>
Kortlopende schulden	7.8	
Schulden aan leveranciers	738.883	674.522
Schulden aan deelnemingen	0	1.468
Belastingen en premies sociale verzekeringen	523.288	59.889
Overige schulden	308.838	358.239
Overlopende passiva	402.572	335.079
	<u>1.973.581</u>	<u>1.429.197</u>
	<u>7.436.922</u>	<u>5.700.026</u>
 KENGETALLEN	 <u>31-12-2019</u>	 <u>31-12-2018</u>
Solvabiliteit (eigen vermogen : totaal vermogen)	67%	69%
Liquiditeit (vlottende activa : vlottende passiva)	3,1	3,4

4. Exploitatierkening over 2019 (Model IIIb)

Het exploitatiesaldo is in vergelijking met de begroting en voorgaand jaar als volgt te specificeren:

		realisatie 2019 €	begroting 2019 €	realisatie 2018 €
Baten				
Media-aanbod				
- OCW-bijdrage	8.1	14.328.292	14.337.890	14.001.846
- Overige subsidies	8.2	0	0	0
- Reclamebaten	8.3	1.540.918	1.303.000	1.422.485
Programmagebonden eigen bijdragen				
- Sponsorbijdragen	8.4	127.170	0	122.670
- Bijdragen van overige derden	8.5	203.320	500.000	112.500
- Overige programmaopbrengsten	8.6	0	0	0
Opbrengst nevenactiviteiten	8.7	524.575	477.333	583.757
Overige bedrijfsopbrengsten	8.8	347.108	335.749	531.273
Barteringbaten	8.9	174.000	255.840	230.840
Som der bedrijfsopbrengsten		17.245.382	17.209.813	17.005.371
Lasten				
Lonen en salarissen	8.10	6.821.379	7.439.929	7.352.523
Sociale lasten	8.11	1.860.182	1.909.887	1.844.180
Afschr. vaste activa	8.12	321.551	390.268	605.512
Bijz. waardeverm. van activa	8.13	29.341	0	0
Directe productiekosten				
- Facilitaire lasten (distr./uitz.)	8.14	247.842	247.199	240.106
- Tech. prod.k. media-aanbod	8.15	968.143	794.059	944.306
- Ov. prod.k. media-aanbod	8.16	2.568.579	3.280.160	2.537.417
- Sales en reclame	8.17	576.460	387.170	436.227
Overige bedrijfslasten				
- PR en promotie	8.18	160.680	226.400	218.087
- Huisvestingslasten	8.19	591.547	577.100	606.675
- Overige algemene lasten	8.20	1.845.129	1.703.300	1.581.932
Barteringslasten	8.21	174.000	255.840	230.840
Som der bedrijfslasten		16.164.832	17.211.313	16.597.805
Bedrijfsresultaat		1.080.550	-1.500	407.566
Financiële baten en lasten				
Rentebaten		307	1.500	508
Rentelasten		0	0	0
Som der financiële baten en lasten		307	1.500	508
Saldo uit gewone bedrijfs- uitoefening		1.080.857	0	408.074
Over te dragen reserve voor media- aanbod		0	0	0
Exploitatieresultaat na overdracht		1.080.857	0	408.074
FTE gemiddeld		115,1	117,5	119,8
FTE ultimo		116,1	117,5	119,4

5. Kasstroomoverzicht over 2019 (Model II)

KASSTROOMOVERZICHT	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
5.1 Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	1.080.550	407.566
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- afschrijvingen immateriële vaste activa 7.1	0	497
- afschrijvingen materiële vaste activa 7.2	321.551	605.015
- bijzondere waardevermindering activa 8.13	29.341	0
- mutatie voorzieningen 7.6	111.655	16.224
Bruto kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.543.097</u>	<u>1.029.302</u>
- mutatie vlottende activa	0	0
- mutatie kortlopende vorderingen 7.3	-179.634	131.329
- mutatie kortlopende schulden 7.7	544.384	-318.371
- rentebaten	307	508
- rentelasten	0	0
Netto Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.908.154</u>	<u>842.768</u>
5.2 Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in immateriële vaste activa 7.1	0	-29.839
Desinvesterings in immateriële vaste activa 7.1	0	0
Investerings in materiële vaste activa 7.2	-721.718	-342.386
Desinvesterings in materiële vaste activa 7.2	5.554	15.180
Investerings in financiële vaste activa 7.3	0	0
	<u>-716.164</u>	<u>-357.045</u>
5.3 Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie langlopende schulden	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
NETTO KASSTROOM	<u>1.191.990</u>	<u>485.723</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:		
Liquide middelen einde boekjaar	3.739.810	2.547.820
Liquide middelen begin boekjaar	2.547.820	2.062.097
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	<u>1.191.990</u>	<u>485.723</u>

6. Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen

6.1 Algemeen

De Stichting RTV NH (NH Media) stelt zich ten doel een omroepprogramma te verzorgen dat in zodanige mate is gericht op de bevrediging van de belangrijkste, in de provincie Noord-Holland levende maatschappelijke, culturele, godsdienstige en geestelijke behoeften, dat de stichting geacht kan worden van algemeen nut te zijn. En in dat kader radio- en/of televisieprogramma's en internetactiviteiten te verzorgen, in hoofdzaak van informatieve en culturele aard en in het bijzonder bestemd voor de provincie Noord-Holland. De stichting is niet gericht op het maken van winst. De Stichting is gevestigd aan de Aletta Jacobslaan 9, 1066 BP te Amsterdam.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van NH Media zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

6.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de RJ 640 "Organisaties zonder winststreven". NH Media volgt de richtlijnen zoals opgesteld in het Handboek Financiële Verantwoording Regionale Publieke Media-instellingen en RPO 2016. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de exploitatierekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting. Stichting RTV NH is per 9 september 2018 opnieuw voor vijf jaar, derhalve tot 9 september 2023, aangewezen als publieke regionale media instelling voor de Provincie Noord-Holland.

De huidige wereldcrisis die het gevolg is van de uitbraak van het Corona virus is op het moment van schrijven van het bestuursverslag in zijn volle omvang van invloed op de bedrijfsvoering. Het is een crisis die niet is voorzien en waarvan de gevolgen niet van tevoren konden worden ingeschat. NH Media wordt mogelijk geconfronteerd met veel ziektegevallen en dat betekent een grote druk op de interne organisatie. Het management houdt zich bezig met scenario's. De impact is vanzelfsprekend gigantisch op de wereldeconomie. De echte gevolgen zullen in de komende maanden duidelijk worden.

Wat zeker is dat de gevolgen binnen twee weken na de uitbraak van het virus in Nederland groot zijn en bij NH Media met name gevolgen heeft op de verkopen van de reclame. Zowel de landelijke verkopen als de regionale verkopen stagneren, offertes worden aangehouden en/of gecancelled en reeds ingeboekte campagnes worden uitgesteld of eveneens gecancelled. De omzetten kunnen naar verwachting teruglopen met 40% en afhankelijk van het moment dat deze crisis voorbij is nog hoger uitvallen. Dat heeft uiteraard grote gevolgen voor de bedrijfsvoering in 2020. Dit risico was niet opgenomen in de risicoparagraaf. We hadden een crisis als deze namelijk niet voorzien.

Een ander risico betreft oninbaarheid van vorderingen van reclame-klienten indien zij ten gevolge van de Covid-19 crisis niet meer aan hun betalingsverplichtingen kunnen voldoen. Het uitstaande saldo per 1 april 2020 bedraagt (inclusief vorderingen in het kader van barbers die wegvallen tegen gelijke verplichtingen bij de crediteuren en inclusief vorderingen op aan de overheid gelieerde bedrijven en instellingen waarvan het onwaarschijnlijk is dat betalingsonmacht zal ontstaan) ongeveer € 353.000,-. Wanneer dit gehele bedrag als oninbaar zou moeten worden afgeschreven vormt dit nog geen bedreiging van onze continuïteit.

Met het oog op de voorziene noodzakelijke verhuizing van NH Media is NH Media in 2020 op een laag uitgavepatroon van start gegaan in de hoop voldoende liquiditeiten te verwerven om een verhuizing mogelijk te maken. Het zien er nu naar uit dat het lage uitgavenpatroon noodzakelijk zal zijn om tot een sluitende exploitatie te komen. Sparen voor de verhuizing zit er daarmee even niet in. De liquiditeitspositie van NH Media (ultimo 2019 beschikt NH Media over € 3.739.810 aan liquide middelen) komt in 2020 zeker niet in gevaar.

Alle effort wordt gedurende deze crisis gestoken in het in standhouden van de berichtgeving en de uitoefening van de wettelijke taken. De sociale rol die NH Media in de Provincie vertegenwoordigd is van het grootste belang voor haar bestaansrecht. Het bedrijf zet zich daar volledig voor in en kan dat door de publieke financiering die in deze tijden de zekerheid biedt dat de Omroep haar functie kan blijven uitoefenen.

De gevolgen voor de (nabije) toekomst liggen in de economische ontwikkelingen die het gevolg zijn van deze crisis. Te denken valt aan oplopende kosten overall en met name voor pensioenvoorzieningen en belastingdruk. Zoals in het verleden al eerder is gebeurd kan deze crisis leiden tot bezuinigingen op de rijksuitgaven en dat zal mogelijk ook ten koste gaan van de omroepen. Tot slot zal de corona crisis ook op onvoorspelbare wijze de huisvestingssituatie van NH Media kunnen beïnvloeden zowel in negatieve als in positieve zin.

Het bestuur concludeert tenslotte dat er geen sprake is van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen over het vermogen van de onderneming om haar bedrijfsactiviteiten voort te zetten. Hoewel onzeker zijn wij op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeitspositie.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan. Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt plaats gedurende een periode van 5 jaar. (Afschrijvingspercentage: 20%.) Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Materiële vaste activa

Investerings in materiële vaste activa (MVA) worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde verminderd met lineaire afschrijvingen over de aanschaffingswaarde, welke zijn berekend op basis van de geschatte bedrijfseconomische gebruiksduur. In het jaar van aanschaf wordt vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven.

Wanneer toekomstige kosten voor groot onderhoud zich voordoen wordt een voorziening gevormd. Per 2019 is er echter geen sprake van toekomstige kosten voor groot onderhoud.

Aanschaffingen boven € 454 worden geactiveerd. Aanschaffingen tot en met € 454 komen direct ten laste van de exploitatierekening.

De afschrijvingspercentages bedragen:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen*	6,67% - 10%
- Technische installatie studio's	20% - 25%
- Overige technische apparatuur	20% - 25%
- Hard- en software	25% - 33%
- Kantoorapparatuur & inventaris	10% - 33%

* *Betreft bouwkundige aanpassingen gehuurde panden*

Voor investeringen gedaan na 1 januari 2017 worden de volgende afschrijvingspercentages gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen in eigendom	2,5%
- Fundamentele aanpassing pand	2,5%
- Overige aanpassingen pand	10%
- Inventaris en inrichting	20%
- Content gerelateerde hard- en software	20%
- Overige facilitaire apparatuur	12,5%
- Hard- en software	20%
- Transportmiddelen	12,5%
- Overige investeringen vervoersmiddelen	20%
- Technische installaties	6,67%
- Zend- en energie-installaties	6,67%

Financiële vaste activa

In 2007 heeft Stichting RTV NH een kapitaalstorting gedaan in de commanditaire vennootschappen:

- Omroep Reclame Nederland Sales C.V. gevestigd te Hilversum;
NH treedt samen met 12 andere vennoten, ieder voor een gelijk deel, op als commanditaire vennoot. De deelnemingen zijn gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

Er is geen sprake van invloed van betekenis. Jaarlijks wordt beoordeeld of sprake is van bijzondere waarde vermindering. Indien de deelneming een negatief eigen vermogen heeft, wordt hiervoor een voorziening opgenomen op de balans.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de exploitatierekening gebracht. De reële waarde benaderd de boekwaarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarden. Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden.

Eigen vermogen

De reserve voor media-aanbod kan incidenteel een negatief saldo vertonen. In het volgende boekjaar wordt de negatieve reserve voor media-aanbod verrekend met het exploitatieresultaat van dat boekjaar. Indien dit exploitatieresultaat onvoldoende is voor volledige verrekening wordt het resterende negatieve saldo van de reserve voor media-aanbod afgeboekt van de algemene reserve. Exploitatieresultaten dienen na winstbestemming altijd te worden verrekend met de reserve voor media-aanbod.

Het totaal van de reserve voor media-aanbod in een kalenderjaar bedraagt niet meer dan tien procent van de uitgaven van een regionale publieke media-instelling (artikel 2.175 lid 2 Mediawet). Indien de gereserveerde gelden meer bedragen dan tien procent van de uitgaven, wordt het surplus verantwoord als 'overlopende passiva budget voor media-aanbod'.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoed, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Pensioenen

NH heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij de stichting Bedrijfstakpensioenfonds voor de Media PNO. De pensioenregeling wordt aangemerkt als een toegezegde-pensioenregeling. De pensioenregeling is het PNO pensioenreglement 1. De pensioenrichtleeftijd is 68 jaar. Het pensioengevend jaarsalaris is 12 maal het maandsalaris plus vakantietoeslag plus de vaste eindejaarsuitkering. Het opbouwpercentage is 1,875%. Franchise 2019 is € 13.785. De salarisgrondslag wordt bepaald op basis van middelloon. NH Media heeft in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan toekomstige premies. Conform de bepalingen van de Richtlijn is op grond daarvan de pensioenregeling in deze jaarrekening verwerkt als een toegezegde-bijdragerегeling. De beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds per 31-12-2019 bedraagt 98,0%. Omdat de beleidsdekkingsgraad lager is dan 110%, is indexatie van de pensioenen niet mogelijk. In 2019 heeft geen indexering van de pensioenen plaatsgevonden.

Op de Nederlandse pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte basis premies aan PNO-Media betaald door NH. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen.

Deze pensioenvoorziening wordt op basis van de beste schatting gewaardeerd. Toevoegingen aan en vrijval van pensioenvoorzieningen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. PNO-Media werkt volgens een door het bestuur vastgestelde actuariële en bedrijfstechnische nota (ABTN), zoals bedoeld in artikel 145 van de Pensioenwet en het daaruit voortvloeiende Besluit FTK. De ABTN heeft als doel om aan de hand van een beschrijving van de hoofdlijnen van het interne beheersingssysteem en van de opzet van de administratieve organisatie en interne controle integraal inzicht te geven in het functioneren van het fonds en een beschrijving te geven van het door het fonds te voeren beleid, waarbij de financiële opzet en de grondslagen waarop dit beleid berust, gemotiveerd omschreven zijn.

Overgangsbepaling en compensatieregeling pensioenen

Per 1 januari 2007 is de pensioenregeling voor omroepen gewijzigd. Aan iedereen van 55 jaar en ouder is de mogelijkheid geboden om te kiezen voor de overgangsbepaling, overeengekomen met het bedrijfstakpensioenfonds PNO, waardoor voor deze groep de oude regeling geldt. Tevens is in de CAO een compensatieregeling overeengekomen die het verlies van artikel 44 rechten beperkt voor medewerkers die al voor 1997 deelnamen aan de pensioenregeling maar na 1 januari 1950 geboren zijn. Bij de berekening van de verplichting is rekening gehouden met blijfkansen, sterftetabellen en dienstverband. De voorziening Pensioenen is opgenomen tegen de contante waarde van de indicatieve kosten op basis van 1%.

Schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Operationele leasing

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

6.3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het saldo (resultaat) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. De baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; lasten reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Subsidies

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en verwacht wordt dat aan de subsidievoorwaarden zal worden voldaan.

Reclame-inkomsten

Reclame-inkomsten worden als gerealiseerd beschouwd op het moment van uitzending van de commercial.

Bijdragen van derden / sponsoring

Bijdragen van derden / sponsoring worden verantwoord in het jaar waarop de bijdrage betrekking heeft.

Nevenactiviteiten en overige bedrijfsopbrengsten

De gemelde nevenactiviteiten en overige bedrijfsopbrengsten in het exploitatieoverzicht bestaan hoofdzakelijk uit de verkoop van beeldmateriaal aan particulieren en (commerciële) instellingen en inkomsten uit de verhuur van faciliteiten (studio, camera, etc.) en diensten (waaronder administratieve en ondersteunende diensten ten behoeve van Amstel Televisie Vijf B.V.) en worden gerealiseerd in het jaar waarin de diensten zijn geleverd.

Barter-inkomsten

Barter-inkomsten worden contractueel vastgelegd. De waarde wordt bepaald op basis van contractwaarde minus vastgestelde kortingen. Barter-inkomsten worden gerealiseerd in het jaar waarop ze betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. De programmakosten worden toegerekend aan de periode waarin de programma's worden uitgezonden.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Personeelsbeloningen

NH heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de exploitatierekening verwerkt. Het bedrag dat als pensioenvoorziening is opgenomen, is de beste schatting van de nog niet afgefinancierde bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

6.4 Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

7. Toelichting op de balans

7.1 Immateriële vaste activa

	Websites €	Totaal €
<i>Boekwaarde 1 januari 2019</i>		
Cum. investeringen	29.839	29.839
Cum. afschrijvingen	-497	-497
	<u>29.342</u>	<u>29.342</u>
<i>Mutaties boekjaar 2019</i>		
Investeringen	0	0
Bijzondere waardevermindering (*1)	-29.839	-29.839
Afschrijvingen	0	0
Bijzondere waardevermindering afschrijvingen	497	497
	<u>-29.342</u>	<u>-29.342</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>		
Cumm. investeringen	0	0
Cumm. afschrijvingen	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

*1 De ultimo 2018 gedane uitgaven voor ontwikkeling van de website werden in 2019 alsnog als bijzondere waardevermindering direct ten laste gebracht van de kosten omdat de directie van NH het bij nader inzien niet waarschijnlijk acht dat de gedane uitgaven zullen leiden tot economische voordelen gedurende de oorspronkelijk beoogde afschrijvingstermijn.

7.2 Materiële vaste activa

	Inventaris en inrichting				Totaal €
	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Technische apparatuur €	Hard- en software €	Inventaris €	
<i>Boekwaarde 1 januari 2019</i>					
Cum. investeringen	4.252.509	9.524.451	2.704.887	733.248	17.215.095
Cum. afschrijvingen	-4.210.410	-8.924.761	-2.552.858	-682.212	-16.370.241
	<u>42.099</u>	<u>599.690</u>	<u>152.029</u>	<u>51.036</u>	<u>844.854</u>
<i>Mutaties boekjaar 2019</i>					
Investeringen	0	123.480	591.392	6.846	721.718
Desinvesteringen	0	-55.911	-37.540	0	-93.451
Afschrijvingen	-13.815	-202.028	-90.641	-15.066	-321.550
Desinvesteringen cum. afschrijvingen	0	50.357	37.540	0	87.897
	<u>-13.815</u>	<u>-84.102</u>	<u>500.751</u>	<u>-8.220</u>	<u>394.614</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>					
Cumm. investeringen	4.252.509	9.592.020	3.258.739	740.094	17.843.362
Cumm. afschrijvingen	-4.224.225	-9.076.432	-2.605.959	-697.278	-16.603.894
	<u>28.284</u>	<u>515.588</u>	<u>652.780</u>	<u>42.816</u>	<u>1.239.468</u>

7.3 Financiële vaste activa	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Deelnemingen		
Deelneming CRS CV (*1)	7.500	7.500
Deelneming ORN CV (*1)	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
	15.000	15.000

*1 NH Media is commanditair vennoot. NH Media kan geen beheersdaden verrichten en is alleen aansprakelijk voor het ingebrachte commanditair kapitaal. Ultimo 2019 heeft NH Media een vordering op ORN CV. Ultimo 2018 was dat een schuld aan ORN CV.

7.4 Vorderingen (*2)	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Debiteuren		
Handelsdebiteuren		
- Debiteuren saldo	776.561	735.136
- Voorziening debiteuren	<u>-71.199</u>	<u>-88.919</u>
	705.362	646.217
Vorderingen op deelnemingen		
Deelneming ORN CV (*1)	<u>57.884</u>	<u>0</u>
	57.884	0
Overlopende activa (*3)	<u>1.679.398</u>	<u>1.616.793</u>
	2.442.644	2.263.010

*3 Overlopende activa bestaan uit vooruitbetaalde lasten boekjaar 2020 (waaronder € 1.102.490 vooruitbetaalde pensioenpremies 2020) en waarborgsommen.

7.5 Liquide middelen	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Liquide middelen		
Kas	0	0
Banken rekening courant (*4)	<u>3.739.810</u>	<u>2.547.820</u>
	3.739.810	2.547.820

*4 Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van NH Media.

7.6 Eigen vermogen

Een exploitatieoverschot of tekort gaat conform de 'Uitgangspuntennotitie eigen vermogen regionale media instelling' ten gunste of ten laste van de Reserve voor Media-aanbod. De omvang van de Reserve voor Media-aanbod zal niet meer dan tien procent van de uitgaven in het desbetreffende kalenderjaar bedragen.

De uitgaven bedroegen in 2019: € 16.164.832 derhalve bedraagt de maximaal toegestane reserve voor media-aanbod ultimo 2019: € 1.616.483.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Verloop eigen vermogen		
Beginsaldo per 1 januari		
Algemene reserve	3.503.469	3.503.469
Reserve voor media-aanbod	<u>408.074</u>	<u>0</u>
	3.911.543	3.503.469
Toevoeging resultaat boekjaar		
Algemene reserve	0	0
Reserve voor media-aanbod	<u>1.080.857</u>	<u>408.074</u>
	1.080.857	408.074
Eindsaldo per 31 december		
Algemene reserve	3.503.469	3.503.469
Reserve voor media-aanbod	<u>1.488.931</u>	<u>408.074</u>
	4.992.400	3.911.543

7.7 Voorzieningen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Pensioenvoorziening (*5)	200.611	205.619
Personeelsvoorziening (*6)	61.543	93.230
Voorziening loopbaantraject personeel (*7)	59.803	40.530
Voorziening vakantiedagen bij jubilea (*8)	22.674	19.907
Voorziening voor lopende claims (*9)	126.310	0
	470.941	359.286

*5 Pensioenvoorziening uit hoofde van toegezegd-pensioenregelingen. De waarde is bepaald op basis van een actuele berekening van de contante waarde per 1 januari 2020 van de indicatieve koopsom van de overgangsbepaling (55-plus) en de compensatieregeling artikel 44. De contante waarde is het bedrag dat op 1 januari 2020 zou moeten worden betaald indien alle kosten van de overgangsbepaling en compensatieregeling op 1 januari 2020 afgefinancierd (betaald) moeten worden. De berekening is door Pensioenfonds PNO media opgesteld.

Verloopstaat Pensioenvoorziening (langlopende voorziening)

Waarde pensioenregeling eind 2018	205.619	(beginstand)
Gebruik van compensatieregeling bij pensionering	0	(mutatie)
Mutatie actuele waardeontwikkeling pensioenregeling	<u>-5.008</u>	(mutatie)
Waarde pensioenregeling eind 2019	200.611	(eindstand)

*6 De personeelsvoorziening werd opgenomen voor werknemers die langdurig arbeidsongeschikt/ziek waren. De nominale verplichting werd bepaald op basis van de per balansdatum aanwezige arbeidsongeschikte en zieke medewerkers en de verwachte verzuimperiode. Daarnaast is een voorziening gevormd voor mogelijk uit te betalen transitievergoedingen in het kader van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB).

Verloopstaat Personeelsvoorziening (kortlopende voorziening)

Voorziening begin 2019	93.230	(beginstand)
Ontrekkingen 2019	-87.898	(mutatie)
Toevoegingen 2019	<u>56.211</u>	(mutatie)
Voorziening eind 2019	61.543	(eindstand)

*7 De voorziening loopbaantraject personeel betreft de feitelijke verplichting ultimo 2019 zoals die voortvloeit uit de cao voor het omroepersoneel 2017/2018.

Verloopstaat voorziening loopbaantraject personeel (langlopende voorziening)

Voorziening begin 2019	40.530	(beginstand)
Ontrekkingen conform uitvoeringsregeling	0	(mutatie)
Dotatie voorziening conform uitvoeringsregeling	19.273	(mutatie)
Voorziening eind 2019	59.803	(eindstand)

*8 De voorziening vakantiedagen bij toekomstige jubilea betreft de geïndexeerde te verwachten kosten per de data van de jubilea (rekening houdend met het verwachte salarisniveau en de geschatte blijfkans) zoals die voortvloeit uit de cao voor het omroepersoneel 2017/2018.

Verloopstaat voorziening vakantiedagen bij toekomstige jubilea (langlopende voorziening)

Voorziening begin 2019	19.907	(beginstand)
Toevoeging voorziening vak.dagen bij toek. jubilea	<u>2.767</u>	(mutatie)
Voorziening eind 2019	22.674	(eindstand)

*9 Dit betreft een voorziening voor overige claims die tegen NH Media ingesteld zijn.

7.8 Kortlopende schulden (*9)

	31-12-2019	31-12-2018
<i>*9 Betreft schulden met een looptijd van korter dan een jaar</i>	€	€
Schulden aan leveranciers	738.883	674.522
Belastingen en premies sociale verzekeringen	523.288	59.889
Overlopende passiva (*10)	402.572	335.079
Overige schulden (*11)	308.838	358.239
	<u>1.973.581</u>	<u>1.427.729</u>

**10 De overlopende passiva bestaan uit overige nog te betalen kosten ultimo 2019.*

**11 Overige schulden bestaan in 2019 uit opgebouwd recht nog te betalen vakantiedagen personeel.*

Schulden aan deelnemingen

Deelneming ORN CV (*12)	0	1.468
	<u>0</u>	<u>1.468</u>
	<u>1.973.581</u>	<u>1.429.197</u>

**12 NH Media is commanditair vennoot. NH Media kan geen beheersdaden verrichten en is alleen aansprakelijk voor het ingebrachte commanditair kapitaal.*

7.9 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voor de huisvesting aan de Aletta Jacobslaan 9 te Amsterdam is er een geïndexeerd huurcontract tot november 2023. Huurder heeft daarbij het recht de overeenkomst tussentijds op te zeggen met inachtneming van een opzegtermijn van één jaar. De maximale huurverplichting is daardoor één jaar. De huurlasten in 2019 bedroegen € 379.769.

<i>Looptijd van de huurverplichtingen:</i>	<i>0-1 jaar</i>	<i>1-5 jaar</i>	<i>> 5 jaar</i>	<i>Totaal</i>
<i>Aletta Jacobslaan 9, Amsterdam</i>	386.989	0	0	386.989

Voor 28 personenwagens is een operationeel leasecontract afgesloten voor een periode van 1 t/m 5 jaar. Per ultimo 2019 is de verplichting voor deze contracten € 239.986. De operationele leasekosten bedroegen in 2019: € 213.013.

De gemiddelde resterende looptijd per 31 december 2019 bedraagt 16,67 maanden.

<i>Looptijd van de leaseverplichtingen:</i>	<i>0-1 jaar</i>	<i>1-5 jaar</i>	<i>> 5 jaar</i>	<i>Totaal</i>
<i>Leaseauto's</i>	€ 160.127	€ 89.012	€ 0	€ 249.139

7.10 Overige toelichtingen op de balans

Het saldo van immateriële vaste activa bedroeg € 0 per 31 december 2019.

De ultimo 2018 gedane uitgaven voor ontwikkeling van de website werden in 2019 alsnog als bijzondere waardevermindering direct ten laste gebracht van de kosten omdat de directie van NH het bij nader inzien niet waarschijnlijk acht dat de gedane uitgaven zullen leiden tot economische voordelen gedurende de oorspronkelijk beoogde afschrijvingstermijn.

Het saldo van materiële vaste activa bedroeg € 1.239.468 per 31 december 2019. Er is in 2019 totaal € 721.718 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Dit betrof voornamelijk vervanging van een groot aantal afgeschreven werkstations, de implementatie van een nieuw redactieinformatiesysteem (Dalet/Nimbus) en aanschaf van een vervangende K2 summit -videoserver. De desinvestering betreft verkoop van oude bedrijfsauto's, buiten gebruik stelling van de afgeschreven werkstations (totaal: € 93.451).

De debiteurenstand per 31 december minus een voorziening voor mogelijk oninbare vorderingen bedroeg € 705.362. De voorziening voor oninbare debiteuren kon worden verlaagd door het afnemen van het bedrag aan dubieuze posten. De overlopende activa zijn met € -62.605 gedaald. Een mutatie van 8% ten opzichte van het vorige boekjaar. De liquiditeitspositie is dit jaar met € 1.191.990 gestegen naar een saldo per einde jaar van € 3.739.810. Deze toename is vooral veroorzaakt door het positieve resultaat over het boekjaar.

Het eigen vermogen is toegenomen met het bedrijfsresultaat van € 1.080.857. De voorziening van € 470.941 bestaat uit een pensioenvoorziening, een voorziening voor langdurig zieken, een voorziening voor vakantiedagen bij toekomstige jubilea en een voorziening inzake het in de omroep-cao vastgelegde recht op loopbaantrajecten personeel. De kortlopende schulden zijn gedaald met 21% naar € 1.973.581. De liquiditeitsratio (kortlopende vorderingen + liquide middelen : kortlopende schulden) is licht gestegen van 3,37 naar 3,13 per einde boekjaar, ten gevolge van het positieve resultaat gecombineerd met een hogere schuld Loonheffing/SVW ten gevolge van het beëindigen van de 'ADP-betaalservice'. (LH/SVW werd tot november via ADP betaald in de salarismaand. Na november wordt aan de belastingdienst betaald in de maand na de salarismaand.

De pensioenvoorziening is gedaald met € 5.008. De pensioenvoorziening is gedaald door het uitdiensttreden van enkele medewerkers waardoor een lagere voorziening in het kader van de compensatieregeling art. 44 hoeft te worden aangehouden.

De personeelsvoorziening langdurig zieken is gedaald met € 31.686. De voorziening is gevormd voor een langdurig zieke. Daarnaast is een voorziening gevormd voor mogelijk uit te betalen transitievergoedingen in het kader van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB).

De voorziening loopbaantraject personeel is gestegen met € 19.273 tot € 59.803. In 2018 werd slechts door 12 medewerkers een beroep gedaan op scholing of begeleiding in het kader van deze regeling. De verplichting volgens de CAO werd toegevoegd aan de voorziening.

De voorziening vakantiedagen bij jubilea is gestegen met € 2.767. Dit werd vooral veroorzaakt door gemiddeld gestegen salarissen.

De schulden aan leveranciers zijn gestegen met € 64.361.

De schuld aan de belastingdienst was ultimo 2019 € 463.399 hoger dan ultimo 2018 ten gevolge van het beëindigen van de 'ADP-betaalservice. (LH/SVW werd tot november via ADP betaald in de salarismaand. Na november wordt aan de belastingdienst betaald in de maand na de salarismaand.

De overlopende passiva zijn gedaald met € -67.493. (in 2017 zat in deze post een bedrag voor uitbetaling in 2018 van een bedrag ten gevolge van een CAO-verhoging 2017.)

De overige schulden bestaan uit een reservering voor nog te betalen vakantiedagen en zijn gedaald met € 49.400. Dit werd veroorzaakt door afname van de niet opgenomen vakantiedagen.

8. Toelichting op de exploitatierekening (conform Model Va)

BATEN	realisatie 2019 €	begroting 2019 €	realisatie 2018 €
8.1 Media-aanbod			
- OCW-bijdrage (*1)	14.328.292	14.337.890	14.001.846
	14.328.292	14.337.890	14.001.846
<i>*1: Het verschil tussen de begrote en toegekende subsidie in ontstaan doordat de bekostiging is toegekend na indiening van de begroting en de definitieve indexering van de subsidie iets is bijgesteld.</i>			
8.2 Overige subsidies			
- Overige subsidies	0	0	0
	0	0	0
8.3 Reclamebaten			
Bruto omzet regionaal	1.463.161	2.777.143	2.378.803
af: kortingen regionaal	-444.181	-1.805.143	-1.410.620
bij: omzet bovenregionaal	17.767	0	27.072
Netto omzet regionaal	1.036.747	972.000	995.255
<i>Gemiddelde korting</i>	30%	65%	59%
Bruto omzet ORN	781.338	1.103.333	755.085
af: kortingen ORN	-277.167	-772.333	-327.855
Netto omzet ORN	504.171	331.000	427.230
<i>Gemiddelde korting</i>	35%	70%	43%
- Reclamebaten	1.540.918	1.303.000	1.422.485
<i>Gemiddelde korting</i>	32%	66%	55%
De netto reclamebaten zijn als volgt te specificeren:			
- TV	260.435	249.000	247.630
- Radio	934.607	794.000	872.155
- Online	345.876	260.000	302.700
Totaal	1.540.919	1.303.000	1.422.485
Programmagebonden eigen bijdragen			
8.4 Sponsorbijdragen			
- Sponsorbijdragen (zie bijlage VII)	127.170	0	122.670
	127.170	0	122.670
8.5 Bijdragen van overige derden			
- Bijdragen van overige derden (zie bijlage VII)	203.320	500.000	112.500
	203.320	500.000	112.500
Totaal programmagebonden eigen bijdragen	330.490	500.000	235.170
8.6 Overige programmaopbrengsten			
- Overige programmaopbrengsten	0	0	0
	0	0	0

	realisatie 2019 €	begroting 2019 €	realisatie 2018 €
8.7 Opbrengst nevenactiviteiten			
- Verkoop geluidsdragers e.d.	0	0	0
- Opbrengst uitzendrechten-formats	35.354	10.000	26.186
- Doorberekende salarissen e.d.	107.186	117.667	212.027
- Overige nevenactiviteiten	382.035	349.666	345.544
<i>(zie bijlage VIb)</i>	524.575	477.333	583.757
8.8 Overige bedrijfsopbrengsten			
Opbrengst commissie verkoop reclame AT5	208.026	285.900	249.812
Opbrengsten faciliteiten (PMI's)	9.442	0	13.183
Opbrengst personeel (PMI's)	113.238	49.849	173.044
Overige opbrengsten	16.402	0	95.234
	347.108	335.749	531.273
8.9 Barteringbaten			
- Barteringbaten	174.000	255.840	230.840
<i>(zie bijlage VIII)</i>	174.000	255.840	230.840
Som der bedrijfsopbrengsten	17.245.382	17.209.813	17.005.371

LASTEN

8.10 Lonen en salarissen (*1)

- Salarissen CAO personeel	5.644.450	7.129.398	5.928.294
- Vakantiegeld (idem)	436.877	0	450.454
- Decemberuitkering (idem)	345.833	0	360.430
- Overwerk 100 en 150% (idem)	2.859	0	4.539
- NRD vergoeding (idem)	98.797	0	97.075
- Doorberekende lonen en salarissen	209.666	213.431	308.944
- Dotatie reorganisatievoorziening	0	0	0
- Mut. verplicht. openst. vak.-uren	-30.778	0	99.415
- Reiskosten woon-werk verkeer	98.542	97.100	97.390
- WAO uitkeringen	0	0	0
- Overlijdensuitkeringen	0	0	0
- Gratificaties/Jubileumuitkeringen	15.133	0	5.982
	6.821.379	7.439.929	7.352.523

*1 Personeel

Het personeelsbestand is in 2019 per saldo met 6 personen afgenomen. Waren er op het einde van het vorige verslagjaar 132 medewerkers in dienst, op 31 december 2019 zijn dat er 126. Uitgedrukt in fulltime equivalent: van 119,5 FTE naar 114,3 FTE. Het aantal werknemers dat in het buitenland werkzaam is, is nihil. De gemiddelde formatie in 2019 bedroeg 114,7 fte.

8.10.1. WNT-verantwoording 2019 Stichting RTV NH

De WNT is van toepassing op Stichting RTV NH. Het voor Stichting RTV NH toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000. (Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	P.J.M. van Gessel
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 28/2
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	27.148
Beloningen betaalbaar op termijn	2.254
<i>Bezoldiging</i>	<i>29.402</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	31.359
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	P.J.M. van Gessel
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	173.138
Beloningen betaalbaar op termijn	13.271
<i>Bezoldiging</i>	<i>186.409</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	D.M. Vink
Functiegegevens	directeur a.i.
Kalenderjaar	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01/01 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	273.000
<i>Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</i>	<i>273.000</i>
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	258.000
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	258.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

N.B.: De afgesproken fee is inclusief onkosten zoals reis-, verblijf-, telefoon-, PC- en reparatiekosten samenhangende met de in opdracht genomen werkzaamheden. De genoemde bedragen hebben betrekking op gefactureerde bedragen vanuit een managementovereenkomst met een vennootschap

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	P.J.M. van Gessel
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2019
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000
Waarvan betaald in 2019	75.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019						
bedragen x € 1	P.W.C. van Barneveld	H.K. Verkoren	E.M.A. Kwaks	A. Elburg	M. Mokveld	L. van Bommel
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 21/03	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	26/8 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	11.000	700	6.300	7.000	7.700	4.200
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	4.240	19.400	19.400	19.400	6.785
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018						
bedragen x € 1	P.W.C. van Barneveld	H.K. Verkoren	E.M.A. Kwaks	A. Elburg	M. Mokveld	
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	15/2 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	7.000	3.500	4.900	4.900	4.900	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.273	18.848	18.848	18.848	16.525	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

	realisatie 2019 €	begroting 2019 €	realisatie 2018 €
8.11 Sociale lasten			
- Pensioenlasten	655.563	741.960	665.020
- Werkgeversaandeel soc.verz. wetten	1.159.078	1.167.927	1.131.205
- Bijdrage werkgever in ziektekostenve	45.541	0	47.955
	1.860.182	1.909.887	1.844.180
8.12 Afschr. vaste activa			
- Afschrijving websites	0	0	497
- Afschrijving inventaris en inrichting	15.066	20.626	13.066
- Afschrijving facilitaire apparatuur	202.028	259.536	288.938
- Afschrijving hardware en software	90.642	99.522	96.924
- Afschrijving gebouwen	13.815	10.584	206.087
	321.551	390.268	605.512
8.13 Bijz. waardeverm. van activa			
- Bijz. waardeverm. van activa	29.341	0	0
	29.341	0	0
Directe productiekosten			
8.14 Facilitaire lasten (distr./uitz.)			
- Facilitaire lasten (distr./uitz.)	247.842	247.199	240.106
	247.842	247.199	240.106
8.15 Tech. prod.k. media-aanbod			
+ ENG/EFP materiaal	175.910	148.900	175.132
+ Faciliteiten en overigen	777.791	620.159	742.650
+ Verbindingen	14.381	21.900	21.962
+ Huur van locaties	61	3.100	4.562
+ Reclame: Techn. diensten RTV	0	0	0
+ Reclame: Data en distr.k. RTV	0	0	0
	968.143	794.059	944.306
8.16 Ov. prod.k. media-aanbod			
+ Hon. Freel. (progr.gebonden)	1.647.885	2.214.860	1.817.030
+ Uitzendrechten	0	0	0
+ Alg. kost. freel. pers. (prog.geb.)	132.362	15.100	8.708
+ Overige programmakosten	788.333	1.050.200	711.679
	2.568.579	3.280.160	2.537.417
8.17 Sales en reclame			
+ Onderzoek, M&C	0	0	0
+ Directe productiekosten	203.253	122.470	176.941
+ Auteursrechten e.d.	222.292	164.700	145.086
+ Promotiekosten	150.915	100.000	114.200
	576.460	387.170	436.227
Totaal directe productiekosten	4.361.023	4.708.588	4.158.056

	realisatie 2019 €	begroting 2019 €	realisatie 2018 €
Overige bedrijfslasten			
8.18 PR en promotie			
+ Advertenties dag- en weekbladen	0	0	0
+ Kosten onderzoek	48.902	46.400	46.171
+ Overige PR- en promotiekosten	111.779	180.000	171.916
	160.680	226.400	218.087
8.19 Huisvestingslasten			
+ Huur	384.546	388.500	389.923
+ Belastingen	6.887	6.200	8.534
+ Verzekeringen	8.459	9.700	9.439
+ Onderhoudskosten	27.032	21.900	33.499
+ Interne verhuizingen	0	0	2.400
+ Onderhoudscontracten	24.496	28.700	24.569
+ Gas, energie en water	130.000	114.700	129.716
+ Onderhoud tuinen	1.001	0	0
+ Vuilafvoer	9.125	7.400	8.595
	591.547	577.100	606.675
8.19.1 Toelichting huisvestingssituatie			
<p>NH Media heeft haar huurovereenkomst verlengd met vijf jaar tot november 2023. Nu is al duidelijk dat de verhuurder na die termijn geen verlenging meer wenst te geven. Uiterlijk vóór november 2023 zal NH Media dus moeten verhuizen naar een nieuwe locatie. Eerste becijferingen hebben laten zien dat de kosten van verhuizing, noodzakelijke verbouwingen en herinrichting de liquiditeit van NH Media op dit moment te boven gaan. De directie zal in overleg met het Ministerie van OC&W zoeken naar mogelijkheden om de financiering van verhuizing en herinrichting mogelijk te maken. Daarnaast zal de directie zich op de huisvestingstoekomst beraden. Of dat zal kunnen samen met onze strategische partners (AT5 & POA) is afhankelijk van de vraag of POA weer de lokale omroep licentie zal krijgen voor Amsterdam. We zoeken een locatie en gebouw dat - naast financieel haalbaar - zo mogelijk inspirerend en toegankelijk is en door een grotere zichtbaarheid dichterbij ons publiek staat.</p>			
8.20 Overige algemene lasten			
- Overige kosten CAO-personeel			
+ Reisk. woon-werk (variabel)	0	0	0
+ Overige personele lasten	521.266	611.300	575.782
- Uitbestede werk aan bedrijven	837.725	511.200	484.872
- Overige aan afd. gerelat. alg. k.	355.969	391.900	361.715
- Overige kosten			
+ Bijdrage aan RPO	27.338	29.100	28.556
+ Kosten betalingsverkeer	2.394	1.000	2.075
+ Overige Kosten	100.436	158.800	128.932
	1.845.129	1.703.300	1.581.932
Totaal overige bedrijfslasten	2.597.357	2.506.800	2.406.694

	realisatie 2019 <u>€</u>	begroting 2019 <u>€</u>	realisatie 2018 <u>€</u>
8.21 Barteringlasten			
Barteringlasten	174.000	255.840	230.840
	174.000	255.840	230.840
Som der bedrijfslasten	<u>16.164.832</u>	<u>17.211.312</u>	<u>16.597.805</u>

8.22 Bezoldiging toezichthouders

De bezoldiging van de Raad van Toezicht bedroeg in 2019 totaal € 36.900 exclusief BTW. Per vergadering bedroeg de onkostenvergoeding van de voorzitter € 1.000 en voor de overige toezichthouders € 700 per persoon bij aanwezigheid (excl. de eventueel niet terug te vorderen BTW). De Raad van Toezicht heeft in 2019 7 keer regulier en 4 keer tezamen met de RvT van Publieke Omroep Amsterdam vergaderd. De Raad van Toezicht bestond uit:

De heer P. van Barneveld (voorzitter)
 De heer H.K. Verkoren (tot 21 maart 2019)
 Mevrouw E.M.A. Kwaks (t/m 31 december 2019)
 Mevrouw A. Elburg
 De heer M. Mokveld
 Mevrouw L. van Bommel (ingande 26 augustus 2019)

Het totaal aan vergoedingen uitgekeerd aan de leden van de Programmaraad bedroeg in 2019 € 7.025. Per vergadering bedroeg de onkostenvergoeding van de voorzitter € 400 en voor de overige personen € 200 bij aanwezigheid. Daarnaast werden incidenteel reiskosten vergoed. De Programmaraad heeft 5 keer regulier vergaderd in 2019. De Programmaraad bestond uit:

Mevrouw J. van der Wiel (Voorzitter)
 Mevrouw K. Nijland
 Mevrouw S. Dongor
 Mevrouw J. Verbruggen - Rustenburg
 Mevrouw F. El Khattabi (aangetreden 21-11-2018)
 De heer H.T. Comvalius
 De heer B. Juffermans
 De heer L. Bugter (uitgetreden 13-6-2018)
 De heer J.A.P. Leygraaf (aangetreden 13-6-2018)

8.23 Overige toelichtingen op de exploitatierekening

Baten

OCW-bijdrage

De OCW-bijdrage bedroeg in 2019 € 14.328.292. Dat is € 326.446 (2,3%) hoger dan vorig jaar en € 9.598 (-0,1%) lager dan begroot. Deze stijging is het gevolg van indexering van de subsidie. De indexering was iets lager dan waarmee bij het opstellen van de begroting rekening werd gehouden.

Reclamebaten

De reclame-inkomsten zijn met 8,3% gestegen naar een niveau van € 1.540.918, waarbij de regionale omzet steeg met 4,2% en de landelijke omzet steeg met 18% voornamelijk door een gecorrigeerde weging van het radiobereik onder leeftijdsgroepen die gunstig uitpakte voor de toerekening van omzetten aan NH Radio. De bovenregionale (niet via ORN verkochte) omzet nam verder af. Er werd in 2019 minder gebarterd waardoor de barterinkomsten met € 56.840 zijn gedaald. Zie voor een nadere specificatie Bijlage VIII.

Programmagebonden eigen bijdragen

De programmagebonden eigen bijdragen bedroegen in 2019 € 330.490. Dat is € 95.320(40,5%) hoger dan vorig jaar en € 169.510 (33,9%) lager dan begroot. Het is in 2019 beter gelukt om additionele financiering voor programma's te vinden dan in het vorige jaar. Helaas werd de ambitieuze doestelling in de begroting niet gehaald.

- Sponsorbijdragen

De sponsorbijdragen bedroegen in 2019 € 127.170. Dat is € 4.500 (3,7%) hoger dan vorig jaar en € 127.170 (100%) hoger dan begroot. De sponsorbijdragen worden niet afzonderlijk begroot, maar tezamen met en onder het kopje van de 'bijdragen van overige derden'. Vooraf valt niet goed in te schatten welk aandeel in de bijdragen dient te worden geoormerkt als sponsorbijdragen.

NH Media hanteert de nieuw gepubliceerde Beleidsregel sponsoring publieke media-instellingen 2018.

- Bijdragen van overige derden

De bijdragen van overige derden bedroegen in 2019 € 203.320. Dat is € 90.820 (80,7%) hoger dan vorig jaar en € 296.680 (-59,3%) lager dan begroot. De begroting op deze post moet gezien worden als inclusief eventuele sponsorbijdragen.

Opbrengst nevenactiviteiten

De opbrengsten uit nevenactiviteiten bedroegen in 2019 € 524.575. Dat is € 59.181 (-10,1%) lager dan vorig jaar en € 47.242 (9,9%) hoger dan begroot. De 'overige nevenactiviteiten' betreffen voornamelijk verlening van diensten en verhuur van faciliteiten aan Amstel Televisie Vijf B.V. De doorberekende salarissen waren met name lager door het wegvallen van de kosten voor een hoofdredacteur aan AT5 omdat deze functie tijdelijk onvervuld was.

- Verkoop geluidsdragers e.d.

De bijdragen van overige derden bedroegen in 2019 € 0. Dat is € 0 (100%) lager dan vorig jaar en € 0 (100%) lager dan begroot. Deze post betreft verkopen van DVD's via de webshop. Deze activiteit heeft in 2019 niet meer plaatsgevonden.

- Opbrengst uitzendrechten-formats

De bijdragen van overige derden bedroegen in 2019 € 35.354. Dat is € 9.167 (35%) hoger dan vorig jaar en € 25.354 (253,5%) hoger dan begroot. Deze post betreft inkomsten uit incidentele verkoop van licenties voor hergebruik van programma-fragmenten. Verbetering van de aandacht voor deze activiteit heeft geleid tot stijging van de omzet, hetgeen nog niet in de begroting voorzien was.

- Doorberekende salarissen e.d.

De bijdragen van overige derden bedroegen in 2019 € 107.186. Dat is € 104.841 (-49,4%) lager dan vorig jaar en € 10.481 (-8,9%) lager dan begroot. Deze post betreft het verlenen van diensten aan Amstel Televisie Vijf B.V. en het heel incidenteel verhuren van medewerkers aan derden. Zie ook hetgeen hierboven is opgemerkt over het wegvallen van de kosten voor een hoofdredacteur aan AT5 omdat deze functie tijdelijk onvervuld was.

- Overige nevenactiviteiten

De bijdragen van overige derden bedroegen in 2019 € 382.035. Dat is € 36.491 (10,6%) hoger dan vorig jaar en € 32.369 (9,3%) hoger dan begroot. Deze post betreft het verlenen van facilitaire diensten aan Amstel Televisie Vijf B.V. en het incidenteel verhuren van faciliteiten aan derden. In 2018 werd een creditering geboekt voor doorbelaste huisvestingslasten (energie) waardoor de kosten in 2018 lager uitvielen dan in 2019.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (€ 347.109) bestaan voor het grootste deel uit opbrengsten uit commissieopbrengsten voor de reclameverkoop voor Publieke Omroep Amsterdam / Amstel Televisie Vijf B.V.. Deze inkomsten daalden door dalende reclameverkopen voor AT5. Daarnaast zijn er inkomsten die samenhangen met samenwerking met andere Publieke Media Instellingen (PMI's). Dit betreft bijvoorbeeld inkomsten uit (teruglopende) detachering van personeel in het kader van uitwisselingen. Tot slot zijn er verzekeringsopbrengsten en baten uit incidentele verkoop van oude faciliteiten.

- Opbrengst commissie verkoop reclame

NH Media verzorgt voor de Publieke Omroep Amsterdam de reclameverkoop tbv het lokale programma AT5. In 2019 bedroegen de commissieopbrengsten € 208.026. Dat is € 41.786 (16,7%) lager dan vorig jaar en € 77.874 (27,2%) lager dan begroot. Dit werd veroorzaakt door een forse daling van de ten behoeve van POA verkochte omzet.

- Opbrengsten faciliteiten Publieke Media Instellingen (PMI's)

NH Media levert incidenteel faciliteiten aan andere PMI's. In 2019 bedroegen de opbrengsten € 9.442. Dat is € 3.741 (-28,4%) lager dan vorig jaar en € 9.442 (100%) hoger dan begroot. Deze opbrengst betreft doorbelasting van de leaseauto van de aan RTV Rijnmond doorbelaste reclameverkoper (zie volgende alinea) en aan andere omroepen geleverde faciliteiten rond de 'Solar Challenge'.

- Opbrengsten personeel Publieke Media Instellingen (PMI's)

NH Media wisselt regelmatig medewerkers uit met andere PMI's. De opbrengsten staan hier vermeld. De kosten verschijnen in de post 'Dorberekende lonen en salarissen'. In 2019 bedroegen de opbrengsten € 113.238. Dat is € 59.805 (-34,6%) lager dan vorig jaar en € 63.389 (127,2%) hoger dan begroot. Toevallige factoren bepalen of in een jaar veel of weinig uitwisseling met andere PMI's plaatsvindt. In 2019 werd een reclameverkoper een deel van het jaar gedetacheerd bij RTV Rijnmond en werd een medewerker gedetacheerd bij de NOS.

- Overige opbrengsten

In 2019 bedroegen de overige opbrengsten € 16.402. Dat is € 78.833 (-82,8%) lager dan vorig jaar en € 16.402 (100%) hoger dan begroot. Deze post betreft met name incidentele baten uit verzekeringen en verkoop van activa en is erg afhankelijk van toevallige omstandigheden. Vorig jaar waren er o.a. er een verzekeringsuitkering van € 42.220 voor een gestolen camera, een creditering voor via RPO ontvangen kabelgelden van € 14.205 en een terugbetaling uit het AWO-Fonds over de periode 2015-2016 van € 12.978. Dit jaar bestaan de opbrengsten vooral uit verzekeringsopbrengsten voor schades aan apparatuur en opbrengsten uit verkoop van oude voertuigen.

Barteringbaten

NH ruilt soms met gesloten beurzen reclameruimte tegen andere prestaties. In 2019 bedroegen de opbrengsten € 174.000. Dat is € 56.840 (-24,6%) lager dan vorig jaar en € 81.840 (-32%) lager dan begroot. Jaarlijks worden gedurende het jaar de plannen voor bartering ontwikkeld en bijgesteld, dat leidt tot een moeilijk te begroten en te voorspellen barterbedrag. Zie bijlage VIII voor een specificatie.

Lasten

Lonen en salarissen

In 2019 is conform de in 2019 is geen CAO tot stand gekomen. De werkgevers hebben eenzijdig een eenmalige uitkering van 2,6% vastgesteld. Het fte niveau was per einde jaar 5,2 fte lager dan in 2018 (van 119,5 fte naar 114,3 fte). De lonen en salarissen waren € 531.144 lager dan in 2018. Dat was vooral ten gevolge van de inkrimping van de formatie. De lasten vakantiegeld en decemberuitkering daalden navenant.

Sociale lasten en pensioenen

De sociale lasten zijn, ondanks de teruglopende formatie, gestegen met € 25.459 ten gevolge van per saldo hogere premies. De pensioenkosten zijn per saldo € -9.457 gedaald door de teruglopende formatie. Daarnaast leidde een verlaging van de pensioenvoorziening uit hoofde van Art. 44 van de compensatieregeling tot een vrijval van € 5.008.

Afschrijvingen materiële vaste activa

In 2019 bedroegen de afschrijvingen € 321.551. Dat is € 283.961 (-46,9%) lager dan vorig jaar en € 68.717 (-17,6%) lager dan begroot. De afschrijvingen zijn lager ten gevolge van het aflopen van de afschrijvingen op verbouwing van het gehuurde bedrijfspand dat 15 jaar geleden in gebruik werd genomen. Daarnaast is nog steeds sprake van een terughoudend investeringsbeleid met het oog op de voorziene verhuizing.

Bijz. waardeverminderingen van activa

De ultimo 2018 gedane uitgaven voor ontwikkeling van de website werden in 2019 alsnog als bijzondere waardevermindering direct ten laste gebracht van de kosten omdat de directie van NH het bij nader inzien niet waarschijnlijk acht dat de gedane uitgaven zullen leiden tot economische voordelen gedurende de oorspronkelijk beoogde afschrijvingstermijn.

Directe productiekosten

- Facilitaire lasten (distributie / uitzending)

De facilitaire lasten (distributie / uitzending) bedroegen in 2019 € 247.842. Dat is € 7.735 (3,2%) hoger dan vorig jaar en € 643 (0,3%) hoger dan begroot.

- Technische productiekosten media-aanbod

De technische productiekosten media-aanbod bedroegen in 2019 € 968.143. Dat is € 23.837 (2,5%) hoger dan vorig jaar en € 174.084 (21,9%) hoger dan begroot. Met name de kosten voor online hosting van de website waren hoger dan begroot.

+ ENG/EFP Materiaal

De kosten ENG/EFP Materiaal bedroegen in 2019 € 175.910. Dat is € 778 (0,4%) hoger dan vorig jaar en € 27.010 (18,1%) hoger dan begroot. De begroting is onvoldoende bijgesteld naar het in 2018 en 2019 gerealiseerde niveau.

+ Faciliteiten en overigen

De kosten faciliteiten en overigen bedroegen in 2019 € 777.791. Dat is € 35.141 (4,7%) hoger dan vorig jaar en € 157.632 (25,4%) hoger dan begroot. Met name hoge facilitaire kosten voor online zijn hier debet aan.

+ Verbindingen

De kosten voor verbindingen bedroegen in 2019 € 14.381. Dat is € 7.581 (-34,5%) lager dan vorig jaar en € 7.519 (-34,3%) lager dan begroot. Met name de kosten voor het gebruik van mobiele verbindingen daalden.

- Overige productiekosten media-aanbod

De overige productiekosten media-aanbod bedroegen in 2019 € 2.568.579. Dat is € 31.162 (1,2%) hoger dan vorig jaar en € 711.581 (-21,7%) lager dan begroot. In 2019 werden minder freelancers ingehuurd. Daarnaast stegen de overige programmakosten.

+ Honorering freelancers (programmagebonden)

De Honorering freelancers (programmagebonden) bedroegen in 2019 € 1.647.885. Dat is € 169.144 (-9,3%) lager dan vorig jaar en € 566.975 (-25,6%) lager dan begroot. In 2018 daalden de freelancehonoraria voor online en werden minder freelancers ingehuurd behoeve van de programma's. Het activiteitsniveau werd bewust iets teruggebracht met het oog op financiering van de verwachte verhuizing. In de begroting werden deze wijzigingen nog niet voorzien.

+ Algemene kosten freelancepersoneel

De algemene kosten freelancepersoneel bedroegen in 2019 € 132.362. Dat is € 123.653 (1419,9%) hoger dan vorig jaar en € 117.262 (776,6%) hoger dan begroot. Deze post betreft naast reis- en verblijfskosten van freelancers ook de kosten voor opbouw van een voorziening voor overige claims die tegen NH Media ingesteld zijn.

+ Overige programmakosten

De overige programmakosten (programmagebonden) bedroegen in 2019 € 788.333. Dat is € 76.653 (10,8%) hoger dan vorig jaar en € 261.867 (-24,9%) lager dan begroot. In 2019 stegen de overige programmakosten o.a. door hogere kosten rond de Provinciale Staten verkiezingen 2019 en een bijdrage voor onderzoeksjournalisiek ism 'Follow The Money' via de RPO. Deze post was te hoog begroot, mede als reserve voor eventueel tegenvallende omzetten reclame en/of programmagebonden bijdragen.

- Sales en reclame

De kosten voor Sales en reclame bedroegen in 2019 € 576.460. Dat is € 140.232 (32,1%) hoger dan vorig jaar en € 189.290 (48,9%) hoger dan begroot. Met name de directe productiekosten en de promotiekosten waren te laag begroot.

+ Onderzoek, marketing en communicatie

De kosten voor onderzoek, marketing en communicatie bedroegen in 2019 € 0. Dat is € 0 (0%) lager dan vorig jaar en € 0 (0%) lager dan begroot. Er zijn geen specifieke onderzoeken uitgevoerd tbv sales en reclame.

+ Directe productiekosten sales en reclame

De directe productiekosten sales en reclame bedroegen in 2019 € 203.253. Dat is € 26.312 (14,9%) hoger dan vorig jaar en € 80.783 (66%) hoger dan begroot. De hogere verkopen via ORN leidden tot hogere kosten voor verkoopcommissie. Voorts werden er meer TV-commercials gratis gemaakt tbv klanten.

+ Auteursrechten e.d.

De kosten voor auteursrechten e.d. bedroegen in 2019 € 222.292. Dat is € 77.206 (53,2%) hoger dan vorig jaar en € 57.592 (35%) hoger dan begroot. In 2019 moest een last van € 25.751 worden geboekt als nagekomen kosten BUMA 2018 die in 2018 niet voldoende waren voorzien. De geschatte kosten BUMA 2019 bedragen € 161.824. Deze kosten zijn gestegen en zullen verder stijgen ten gevolge van de nieuw gesloten overeenkomst tussen BUMA en de regionale omroepen. De kosten SENA bedroegen in 2019 € 34.717, vrijwel gelijk aan de kosten 2018 (€ 33.382).

+ Promotiekosten

De promotiekosten bedroegen in 2019 € 150.915. Dat is € 36.715 (32,1%) hoger dan vorig jaar en € 50.915 (50,9%) hoger dan begroot. De stijging ten opzichte van 2018 wordt veroorzaakt doordat meer partnerships met ondernemersorganisaties in Noord-Holland zijn afgesloten met het oogmerk meer adverteerders aan NH te binden. In de begroting 2019 werd dit nog niet in die mate voorzien.

- PR en Promotie

De promotiekosten bedroegen in 2019 € 160.680. Dat is € 57.407 (-26,3%) lager dan vorig jaar en € 65.720 (-29%) lager dan begroot.

+ Kosten onderzoek

De kosten voor onderzoek bedroegen in 2019 € 48.902. Dat is € 2.731 (5,9%) hoger dan vorig jaar en € 2.502 (5,4%) hoger dan begroot. De kosten voor luister- en kijkonderzoeken zijn sterker gestegen dan de inflatie.

+ Overige PR- en promotiekosten

De overige PR- en promotiekosten bedroegen in 2019 € 111.779. Dat is € 60.137 (-35%) lager dan vorig jaar en € 68.221 (-37,9%) lager dan begroot. De daling wordt goedeels verklaard doordat in 2018 hoge kosten voor aanpassing van de huisstijl en de merkstrategie werden gemaakt die ontbraken in 2019.

- Huisvestingslasten

De huisvestingslasten bedroegen in 2019 € 591.547. Dat is € 15.129 (-2,5%) lager dan vorig jaar en € 14.447 (2,5%) hoger dan begroot.

+ Huur

De huur bedroeg in 2019 € 384.546. Dat is € 5.377 (-1,4%) lager dan vorig jaar en € 3.954 (-1%) lager dan begroot. De daling is per saldo vooral veroorzaakt door indexering van de huurkosten en stopzetten van de huurovereenkomst voor Vondel CS.

+ Belastingen

De belastingen bedroegen in 2019 € 6.887. Dat is € 1.648 (-19,3%) lager dan vorig jaar en € 687 (11,1%) hoger dan begroot. De hogere kosten in 2018 zijn het gevolg van een in 2018 geboekte naheffing rioolheffing betreffende 2017.

+ Verzekeringen

De verzekeringskosten bedroegen in 2019 € 8.459. Dat is € 980 (-10,4%) lager dan vorig jaar en € 1.241 (-12,8%) lager dan begroot.

+ Onderhoudskosten

De onderhoudskosten bedroegen in 2019 € 27.032. Dat is € 6.467 (-19,3%) lager dan vorig jaar en € 5.132 (23,4%) hoger dan begroot. De onderhoudskosten waren in 2018 incidenteel hoger door vervanging van een gestolen bliksemafleider. De begroting 2019 was onvoldoende aangepast aan het hogere niveau in 2018.

+ Interne verhuizingen

De kosten voor interne verhuizingen bedroegen in 2019 € 0. Dat is € 2.400 (-100%) lager dan vorig jaar en € 0 (100%) lager dan begroot. In 2019 waren geen kosten voor interne verhuizingen. deze post werd in 2019 niet afzonderlijk begroot.

+ Onderhoudscontracten

De kosten voor onderhoudscontracten bedroegen in 2019 € 24.496. Dat is € 72 (-0,3%) lager dan vorig jaar en € 4.204 (-14,6%) lager dan begroot. Het budget voor deze post werd iets te hoog vastgesteld.

+ Gas, energie en water

De kosten voor gas, energie en water bedroegen in 2019 geschat € 130.000. Dat is € 284 (0,2%) hoger dan vorig jaar en € 15.300 (13,3%) hoger dan begroot. In 2018 werden de energielasten 2016 t/m 2018 definitief afgerekend voor een bedrag van gemiddeld € 124.500 per jaar. De onvoldoende voorziene energiekosten werden verwerkt in 2018. De post is in de begroting 2019 te laag ingeschat. Er is nog geen afrekening voor 2019 ontvangen.

+ Onderhoud tuinen (bedrijfsterreinen)

De kosten voor onderhoud van tuinen (bedrijfsterreinen) bedroegen in 2019 € 1.001. Dat is € 1.001 (100%) hoger dan vorig jaar en € 1.001 (100%) hoger dan begroot. Deze marginale kosten werden in 2018 niet afzonderlijk geadministreerd.

+ Vuilafvoer

De kosten voor vuilafvoer bedroegen in 2019 € 9.125. Dat is € 530 (6,2%) hoger dan vorig jaar en € 1.725 (23,3%) hoger dan begroot. Deze post werd in 2019 iets te laag begroot.

- Overige algemene lasten

De overige algemene lasten bedroegen in 2019 € 1.845.129. Dat is € 263.198 (16,6%) hoger dan vorig jaar en € 141.829 (8,3%) hoger dan begroot. Met name de kosten voor uitbesteed werk aan bedrijven stegen.

+ Variabele reiskosten woon-werk verkeer

De variabele reiskosten woon-werk verkeer bedroegen in 2019 € 0. Dat is € 0 (100%) lager dan vorig jaar en € 0 (100%) lager dan begroot. Variabele reiskosten woon-werk CAO-personeel komen eigenlijk niet voor.

+ Overige personele lasten

De overige personele lasten bedroegen in 2019 € 521.266. Dat is € 54.516 (-9,5%) lager dan vorig jaar en € 90.034 (-14,7%) lager dan begroot. Door afname van het aantal reclameverkopers namen vooral de leasekosten voor auto's en daarmee samenhangende kosten voor brandstof en extern gehuurde parkeerplaatsen af.

+ Uitbesteed werk aan bedrijven

De kosten voor uitbesteed werk aan bedrijven bedroegen in 2019 € 837.725. Dat is € 352.852 (72,8%) hoger dan vorig jaar en € 326.525 (63,9%) hoger dan begroot. Met name de interim-ervulling van de directiefunctie verklaart voor een belangrijk deel de stijging van deze post.

+ Overige aan afdeling gerelateerde algemene kosten

De overige aan afdeling gerelateerde algemene kosten bedroegen in 2019 € 355.969. Dat is € 5.746 (-1,6%) lager dan vorig jaar en € 35.931 (-9,2%) lager dan begroot. Met name de telefoon en parkeerkosten daalden en de automatiseringskosten stegen.

+ Lidmaatschappen brancheorganisaties

De post 'Lidmaatschappen brancheorganisaties', in 2019 zijnde de bijdrage aan de RPO, bedroeg in 2019 € 27.338. Dat is € 1.218 (-4,3%) lager dan vorig jaar en € 1.762 (-6,1%) lager dan begroot. De bijdrage aan RPO was in 2018 onderdeel van de post 'Lidmaatschappen brancheorganisaties' en bedroeg € 26.679.

+ Kosten betalingsverkeer

De kosten betalingsverkeer bedroegen in 2019 € 2.394. Dat is € 320 (15,4%) hoger dan vorig jaar en € 1.394 (139,4%) hoger dan begroot. De stijging werd voornamelijk veroorzaakt door tariefsstijgingen bij de bank.

+ Overige kosten

De overige kosten bedroegen in 2019 € 100.436. Dat is € 28.496 (-22,1%) lager dan vorig jaar en € 58.364 (-36,8%) lager dan begroot. De post dubieuze debiteuren kon belangrijk worden verlaagd (2018: € 600; 2019 € -17.720). Door toename van het aantal vergaderingen (met name gezamenlijk met de RvT van POA) vielen de kosten voor de RvT hoger uit.

Barteringslasten

De barteringslasten bedroegen in 2019 € 174.000. Dat is € 56.840 (-24,6%) lager dan vorig jaar en € 81.840 (-32%) lager dan begroot. Voor een specificatie van de barters zie bijlage VIII.

8.24 Resultaatbestemming

In 2019 is er een resultaat behaald van € 1.080.857. De Raad van Toezicht heeft in haar vergadering van 22 april 2020 besloten om in 2019 een bedrag van € 408.074 te onttrekken aan de Reserve voor media-aanbod ter financiering van de programmakosten 2019. Ultimo 2019 wordt eenzelfde bedrag plus het behaalde resultaat over 2019 conform de regelgeving toegevoegd aan de reserve voor media-aanbod. Deze mutatie is reeds verwerkt in de jaarrekening. De reserve voor media-aanbod staat daarmee ultimo 2019 op € 1.488.931.

8.25 Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de economische activiteit. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten en vanuit huis werken) en het zeker stellen van de aanvoer van materialen die essentieel zijn voor ons productieproces. In dit stadium zijn de gevolgen voor onze bedrijfsactiviteiten en onze resultaten beperkt. Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers in gevaar te brengen. Wij verwijzen tevens naar onze uiteenzetting in de continuïteitsparagraaf behorende bij deze jaarrekening.

Er hebben verder geen materiële gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden met betrekking tot het boekjaar 2019.

9. Model IV: Toelichting op exploitatierekening - categoriale indeling

	Media- aanbod 2019 €	Neven- activiteiten 2019 €	Organisatie- kosten 2019 €	Totaal 2019 €	Begroting 2019 €	Afwijking boekjaar / begroting 2019 €
Baten						
Media-aanbod	15.869.210	0	0	15.869.210	15.640.890	1%
Programmagebonden eigen bijdragen	330.490	0	0	330.490	500.000	-34%
Opbrengst nevenactiviteiten	0	524.575	0	524.575	477.333	10%
Overige bedrijfsopbrengsten	340.133	0	6.975	347.108	335.749	3%
Barteringbaten	174.000	0	0	174.000	255.840	-32%
Som der bedrijfsopbrengsten	16.713.833	524.575	6.975	17.245.382	17.209.813	0%
Lasten						
Lonen en salarissen	5.254.195	130.884	1.436.300	6.821.379	7.439.929	-8%
Sociale lasten	1.483.251	35.692	341.238	1.860.182	1.909.887	-3%
Afschr. mat. vaste activa	92.553	114.277	114.721	321.551	390.268	-18%
Bijz. waardeverm. van activa	0	0	0	0	0	∞%
Directe productiekosten	4.309.573	2.017	49.433	4.361.023	4.708.589	-7%
Overige bedrijfslasten	436.791	209.520	1.980.386	2.626.698	2.506.800	5%
Toerekening organisatiekosten	0	0	0	0	0	
Barteringlasten	45.000	0	129.000	174.000	255.840	-32%
Som der bedrijfslasten	11.621.364	492.390	4.051.079	16.164.832	17.211.313	-6%
Bedrijfsresultaat	5.092.469	32.185	-4.044.104	1.080.550	-1.500	-72118%
Financiële baten en lasten						
Rentebaten	0	0	307	307	1.500	-80%
Rentelasten	0	0	0	0	0	∞%
Som der financiële baten en lasten	0	0	307	307	1.500	-80%
Saldo uit gewone bedrijfs- uitoefening	5.092.469	32.185	-4.043.797	1.080.857	0	
Over te dr. reserve voor media- aanbod	0	0	0	0	0	
Exploitatieresultaat na overdracht	5.092.469	32.185	-4.043.797	1.080.857	0	
FTE gemiddeld	89,07	2,20	23,57	114,84	117,50	-2%
FTE ultimo	88,63	2,21	24,56	115,40	117,50	-2%

10. Model VIb - Toelichting op nevenactiviteiten per cluster

	Cluster 1 Licenties 2019 €	Cluster 2 Verhuur pers. / faciliteiten 2019 €	Cluster 5 Webshop 2019 €	Totaal Neven- activiteiten 2019 €
Baten				
Media-aanbod	0	0	0	0
Programmagebonden eigen bijdragen	0	0	0	0
Opbrengst nevenactiviteiten	35.354	489.221	0	524.575
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0	0	0
Barteringbaten	0	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	35.354	489.221	0	524.575
Lasten				
Lonen en salarissen	6.945	123.939	0	130.884
Sociale lasten	1.894	33.798	0	35.692
Afschr. mat. vaste activa	0	114.277	0	114.277
Bijz. waardeverm. van activa	0	0	0	0
Directe productiekosten	0	2.017	0	2.017
Overige bedrijfslasten	0	209.520	0	209.520
Toerekening organisatiekosten	0	0	0	0
Barteringlasten	0	0	0	0
Som der bedrijfslasten	8.838	483.551	0	492.390
Bedrijfsresultaat	26.515	5.670	0	32.185
Financiële baten en lasten				
Rentebaten	0	0	0	0
Rentelasten	0	0	0	0
Som der financiële baten en lasten	0	0	0	0
Saldo uit gewone bedrijfs-uitoefening	26.515	5.670	0	32.185
Over te dr. reserve voor media-aanbod	0	0	0	0
Exploitatieresultaat na overdracht	26.515	5.670	0	32.185
FTE gemiddeld	0,12	2,09	0,00	2,20
FTE ultimo	0,12	2,10	0,00	2,21

11. Model VII: Sponsorbijdragen en bijdragen van derden

(Pagina 1 van 3)

Nr	Titel media-aanbod	Aantal afl. Naam Organisatie	Totale Bijdrage €	Commerciële sponsoring €	NPO Fonds €	CoBo €	Media- fonds €	Overige derden €
Ontvangen door media-instelling:								
1	AZ TV	AZ NV	97.170	97.170	0	0	0	0
2	Themaweek Provincie Noord-Holland	Provincie Noord-Holland	80.000	0	0	0	0	80.000
3	Kern van de Zaak	Provincie Noord-Holland	29.992	0	0	0	0	29.992
4	De Nieuwe Afsluitdijk	Rijkswaterstaat Provincie Fryslan	10.357 10.357	0 0	0 0	0 0	0 0	10.357 10.357
5	De kop werkt	Gemeente Holland Kroon	20.000	0	0	0	0	20.000
6	Waterschapsverkiezingen	Hoogheemraadschap Hollands Noorderk	18.489	0	0	0	0	18.489
7	Amsterdam Marathon	St. Sportevenementen 'Le Champion'	15.000	15.000	0	0	0	0
8	Provinciefilm	Provincie Noord-Holland	11.124	0	0	0	0	11.124
9	Dam tot damloop	1 St. Sportevenementen 'Le Champion'	5.000	5.000	0	0	0	0
10	Uitmarkt	1 Provincie Noord-Holland	7.500	0	0	0	0	7.500
11	Amnesty 'Write for Rights'	Amnesty International	6.000	0	0	0	0	6.000
12	Bevrijdingspop	Provincie Noord-Holland	5.000	0	0	0	0	5.000
13	Wandel 4-daagse	St. Sportevenementen 'Le Champion'	5.000	5.000	0	0	0	0
14	Hilde's verjaardag 2019	Provincie Noord-Holland	4.500	0	0	0	0	4.500
15	Halve marathon van Egmond	St. Sportevenementen 'Le Champion'	5.000	5.000	0	0	0	0
Aansluiting exploitatierekening			330.490	127.170	0	0	0	203.320
Mutaties voorraad in balans:			0	0	0	0	0	0

11. Model VII: Sponsorbijdragen en bijdragen van derden - vervolg

(Pagina 2 van 3)

Nr	Titel media-aanbod	Aant. afl. Naam Organisatie	Totale Bijdrage €	Commerciële sponsoring €	NPO Fonds €	CoBo €	Media- fonds €	Overige derden €
Ontvangen door buitenproducenten:								
1	Bommen op Den Helder - JOB Producties	1 Zeestad CV Den Helder	30.000	0	0	0	0	30.000
		Atlantikwal centrum Huisduinen	2.500	0	0	0	0	2.500
2	Brand - Studio Noodzaak	1 Prinsentichting	38.603	0	0	0	0	38.603
3	De Lely Suite - Mirandas filmproducties	1 VSB Fonds	15.000	0	0	0	0	15.000
		VSB Fonds	15.000	0	0	0	0	15.000
		Provincie Flevoland	15.000	0	0	0	0	15.000
		Fonds Podiumkunsten	9.000	0	0	0	0	9.000
		Prins Bernhard Cultuurfonds	7.000	0	0	0	0	7.000
		Zuiderzee Museum	3.500	0	0	0	0	3.500
		Gravin Bijlandt Stichting	2.500	0	0	0	0	2.500
		Diverse Musea	2.500	0	0	0	0	2.500
		Premiere Pr. Flevoland	1.350	0	0	0	0	1.350
		Batavialand	500	0	0	0	0	500
4	De oorlog van mijn vader - Stichting Pelicula	1 Stichting Pelicula - eigen middelen	5.000	0	0	0	0	5.000
		Amsterdams Fonds voor de Kunst	17.500	0	0	0	0	17.500
		Stichting Glaswerk	7.500	0	0	0	0	7.500
		V-Fonds	7.500	0	0	0	0	7.500
		Prins Bernhard Cultuurfonds	5.000	0	0	0	0	5.000
		Gemeente Hoorn	5.000	0	0	0	0	5.000
5	Hildo Krop, beeld van een kunstenaar - Stichting Pelicula	1 Gemeente Amsterdam	10.000	0	0	0	0	10.000
		Gemeente Steenwijkerland	10.000	0	0	0	0	10.000
		Provincie Overijssel	10.000	0	0	0	0	10.000
		Bank Nederlandse Gemeenten	7.500	0	0	0	0	7.500
		Prins Bernhard Cultuurfonds	5.000	0	0	0	0	5.000
6	Dossier: Bobby - Eva van Heijningen Producties	1 Stichting RTV NH	200	0	0	0	0	200
7	Ons Café - Dennis Jongeling & Hanna Grout	1 Crowdfunding via Cinecrowd	2.748	0	0	0	0	2.748
		Stichting RTV NH	150	0	0	0	0	150
		VPRO 2Doc Makers van Morgen	100	0	0	0	0	100
Subtotaal:			235.651	0	0	0	0	235.651

11. Model VII: Sponsorbijdragen en bijdragen van derden - vervolg

(Pagina 3 van 3)

Nr	Titel media-aanbod	Aant. afl. Naam Organisatie	Totale Bijdrage €	Commerciële sponsoring €	NPO Fonds €	CoBo €	Media- fonds €	Overige derden €
Ontvangen door buitenproducenten:								
8	Ik kan beter verzinnen dan leven - Van der Hoop producties	1 Mediafonds	89.256	0	0	0	89256	0
		Amsterdams Fonds voor de Kunst	16.858	0	0	0	0	16.858
		Omroep Gelderland	9.917	0	0	0	0	9.917
		Prins Bernhard Cultuurfonds	3.700	0	0	0	0	3.700
9	Diverse College's - Universiteit van Nederland	1 Stichting Universiteit van Nederland (Zie p.m. jaarrekeningen op website)		0	0	0	0	p.m.
Eindtotaal:			355.382	0	0	0	89.256	266.126

12. Model VIII: Bartering contracten

Participant	Aanvang	Einde	Prestatie aan de omroep	Prestatie door de omroep	Factuur bedrag €
Stichting Amsterdam Gay Pride	Jan'19	Dec'19	Deelname botenparade	Beschikbaar stellen reclamezendtijd	25.000
TMG Mediagroep	Jan'19	Dec'19	Beschikbaar stellen van advertentieruimte	Beschikbaar stellen reclamezendtijd	49.000
Winter Media B.V.	Jan'19	Dec'19	Productie radioprogramma's	Beschikbaar stellen reclamezendtijd	25.000
AZ NV	Jan'19	Dec'19	Hospitality, boarding, etc.	Beschikbaar stellen reclamezendtijd	75.000
TOTAAL					174.000

Wij volgen de definitie van bartering uit de beleidsbrief bartering door publieke omroepinstellingen d.d. 31-3-2008: 'Bartering is te omschrijven als ruilhandel met gesloten beurzen, in dit geval tussen een omroep en een externe contractpartij.'

13. Model IX: Bedrijfsvoeringverklaring

Deze verklaring is conform het Handboek Financiële Verantwoording Regionale Publieke Media-instellingen 2016 een toevoeging van de directie aan de jaarrekening. Bedrijfsvoering is in deze verklaring als volgt gedefinieerd: 'de sturing en beheersing van de bedrijfsprocessen binnen de organisatie om de gestelde (beleids)doelstellingen te kunnen realiseren'. Ten behoeve van deze verklaring zijn volgende onderwerpen nader beschreven:

- **Risicomanagement: de wijze van sturing en beheersing inzake de onderstaande risico's:**

De jaarlijkse planning- en controlcyclus van NH Media is gericht op het anticiperen op risico's. De directie stelt daartoe in samenspraak met het management jaarlijks een Businessplan, een begroting en maandelijkse financiële rapportages op. Deze stukken worden besproken met de Raad van Toezicht en voor zover programma-inhoudelijk ook met de Raad voor het Media-aanbod. De volgende aspecten komen daarbij in ieder geval structureel aan bod.

+ **strategische risico's**

Door middel van het volgen van politieke ontwikkelingen rond de mediawetgeving en het maken van marktanalyses wordt de strategie bepaald. Daarbij wordt gekeken naar het Umfeld in medialand en naar aspecten als journalistieke en technische ontwikkelingen en huisvesting.

+ **operationele risico's**

Onder andere door het maken van investeringsplannen wordt gestreefd naar het up to date en functioneel houden van de technische faciliteiten. Door het maken van formatieplannen wordt gewaarborgd dat operationele processen in stand kunnen blijven en kunnen worden aangepast aan de laatste inzichten.

+ **financiële risico's**

De planning&control-cyclus omvat jaarlijks het maken van een businessplan en een begroting, maandelijkse rapportages en maandelijkse forecasts. Er wordt gewerkt met een vertaling van de jaarbegroting naar maanbudgetten. Bij omzetten wordt daarbij gekeken naar de historische verdeling van omzetten per maand. De begroting en de rapportage zijn opgebouwd in afdelingen die aansluiten bij de budgetverantwoordelijke managers. De maandrapportages worden door de financieel manager besproken met de directie, ingebracht in de MT-vergaderingen en daarnaast (per kwartaal) besproken met de RvT.

+ **compliance risico's (naleving wet- en regelgeving)**

Compliance (naleving wet- en regelgeving) is continu punt van aandacht bij RvT, Directie, MT en staf- en lijnmanagers. In voorkomende gevallen wordt juridisch advies ingewonnen bij ter zake deskundige juristen en adviseurs.

- **Administratieve organisatie en het systeem van informatievoorziening**

+ **Managementinformatiestromen**

Naast de reeds beschreven financiële systemen (inclusief moderne boekhoudsoftware - EXACT) en digitalisering en automatisering van het boeken van inkoopnota's (FILELINX - DONAU), beschikt NH Media over een personeelsinformatiesysteem/salarissysteem (ADP iHCM), een plannings en registratiesysteem ten behoeve van uren en faciliteiten (PROMPT), een reclameplaatsingssysteem (Mediapro - in gezamenlijk verband met de overige Regionale Omroepen) en een verkoopinformatiesysteem (ARCHIE). Daarnaast wordt aangesloten bij systemen voor kijk- en luistercijfers en bereiksonderzoek via internet-kanalen.

De informatie uit bovengenoemde systemen wordt op regelmatige basis gerapporteerd aan RvT, Directie, MT en betreffende staf- en lijn-functionarissen. Communicatie met de medewerkers gebeurt via regelmatig structureel en incidenteel overleg en via systemen zoals WORKPLACE (een besloten Facebook systeem), elektronische mededelingenborden en elektronische dashboards. Feedback vanuit de werkvloer is onder nadere georganiseerd door het op regelmatige wijze organiseren van afdelingsvergaderingen en plenaire vergaderingen.

+ Registratie van verplichtingen en contracten

NH Media beschikt over een elektronische contractenregistratie waarbij contracten worden toegewezen aan een beheerder. De beheerder krijgt automatisch waarschuwingen vanuit het systeem indien actie op het contract noodzakelijk is.

- Kwaliteitsborging: de wijze van sturing en beheersing inzake kwaliteitsdoelstellingen (beleid)

De bovengenoemde systemen en communicatieve processen tezamen met meetbare KPI's maken dat sturing en beheersing van (meetbare) kwaliteitsdoelstellingen jaarlijks, maar ook lopende het jaar goed mogelijk is. Waar daar aanleiding voor bestaat wordt tussentijds bijgestuurd.

- Personeel: de wijze van sturing en beheersing inzake personeelsdoelstellingen (beleid)

De personeelsformatie met de daarbij samenhangende kosten worden in detail per afdeling begroot en door het jaar heen gemonitord. Er wordt gestreeft naar een divers personeelsbestand. Ook wordt gestuurd op een goede verhouding tussen vast en freelancepersoneel, met inachtneming van de afspraken die daarover in het kader van de CAO met de vakbonden worden gemaakt.

- Integriteit:

+ de wijze van sturing op en beheersing van integriteitsdoelstellingen;

Door middel van bepalingen in de individuele arbeidsovereenkomsten worden alle medewerkers gebonden aan hetgeen bepaald is in de statuten, het directiestatuut, het programmastatuut (mediastatuut), het redactiestatuut en in het personeelstatuut. De Gedragscode goed bestuur van de publieke omroep (ingaaude 1-1-2018 Governancecode Publieke Omroep 2018) vormt integraal onderdeel van het mediastatuut.

Daarnaast verklaren medewerkers in commerciële functies geen goederen of diensten te hebben aangenomen van partijen met wie NH Media een reclame-overeenkomst heeft of had.

Binnen NH Media zijn een vertrouwenspersoon, een privacy-officer en een aandachtspersoon Wet Normering Topinkomens benoemd. Ook is er een klokkenluidersregeling.

+ de integriteitsregeling, die zowel betrekking heeft op medewerkers als directie en bestuur en tenminste de volgende onderwerpen omvat:

In 2019 steunde NH Media op de Gedragscode goed bestuur en integriteit publieke omroep 2012 (ingaaude 1-1-2018 Governancecode Publieke Omroep 2018). In die regeling wordt o.a. aandacht besteed aan de volgende onderwerpen:

- * nevenfuncties;
- * acceptaties van geschenken;
- * onkostendeclaraties;
- * gebruikmaking van eigendommen van de (regionale) media-instelling;

- + **een verklaring van de directie inzake de integriteit van bestuurders en werknemers (zie model X);**
Zie hoofdstuk 13: Model X.

- **Scheiding van publieke en private geldstromen: sturing en beheersing inzake de scheiding van van hoofd- en neventaken**

In principe worden géén private geldstromen verwerkt via de administratie van het bedrijf.

De scheiding van hoofd- en neventaken wordt gewaardborgd door het doorvoeren van een stikte scheiding in de administratie van projecten behorende tot de hoofdtaak en projecten behorende tot de nevenactiviteiten. De bijbehorende projectnummers zijn in gescheiden reeksen genummerd.

Van de bovenstaande onderwerpen is een beschrijving van de sturing en beheersing op hoofdlijnen in het bestuursverslag opgenomen.

Binnen NH Media is in het bijzonder aandacht geweest voor de volgende onderwerpen:

- + De laatste hand werd gelegd aan het verankeren van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) binnen de organisatie. Het waarborgen van de AVG blijft een continu punt van aandacht.
- + NH Media heeft een Klokkenluidersregeling en een vernieuwd Regelement Raad van Toezicht (beide vastgesteld in december 2019 en een vernieuwd directiereglement (vastgesteld in 2020). Voorts wordt gewerkt aan aangepaste statuten die in 2020 zullen worden vastgesteld.

Op basis van de huidige inzichten en onderkende risico's verklaart het besturende orgaan van NH Media dat niet is gebleken dat de bedrijfsvoering in 2019 niet heeft gefunctioneerd. Deze bedrijfsvoeringsverklaring heeft het besturende orgaan besproken met het toezichthoudende orgaan.

Amsterdam, 28-4-2019

D.M. Vink
(bestuurder)

14. Model X: Verklaring integriteit van bestuurders en werknemers

Betreft media-instelling: Stichting RTV NH
Statutaire vestigingsplaats: Haarlem
Bijlage bij jaarrekening: 2019

Amsterdam, 28 april 2019.

Hierbij verklaart het bestuur dat regionale media-instelling Stichting RTV NH in 2019, in overeenstemming met artikel 2.142 lid 1 van de Mediawet, er voor heeft gezorgd dat noch de leden van de directie, noch werknemers of andere personen of rechtspersonen waarmee regionale media-instelling Stichting RTV NH een overeenkomst met het oog op de verzorging van haar programma's heeft gesloten, voor zichzelf, voor andere personen of rechtspersonen een op geld waardeerbaar voordeel van derden hebben bedongen of aanvaard, dat direct of indirect verband houdt met werkzaamheden van de betrokkene voor regionale media-instelling Stichting RTV NH.

Daarnaast verklaart het bestuur dat bestuurders, medewerkers of hun partners geen financiële of andere belangen hebben in ondernemingen, organisaties e.d. die een directe dan wel indirecte relatie met regionale media-instelling Stichting RTV NH hebben.

Hoogachtend,

D.M. Vink
Bestuurder

15. Overige gegevens

Er zijn geen overige gegevens die hier vermeld dienen te worden.

16. Ondertekening

Amsterdam, 28 april 2020

Namens Directie,

De heer D.M. Vink (Bestuurder)

Namens Raad van Toezicht,

De heer P.W.C. van Barneveld (Voorzitter)

Mevrouw L. van Bommel

Mevrouw A. Elburg

De heer M. Mokveld

De heer J. Koekkoek