

NOM Controleprotocol oplagecijfers vaktijdschriften

ten behoeve van de accountantscontrole NOM oplagecijfers

Versie 2017



NOM (Nationaal Onderzoek Multimedia)

Postbus 12040 1100 AA Amsterdam Zuidoost

T (020) 8204434 | www.nommedia.nl E nom@nommedia.nl

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Algemeen	3
1.1 Achtergrond	
2. Kader	3
2.1 Doel accountantscontrole/te publiceren oplagecijfers	
2.2 Object van controle en controle-onderwerpen	
2.3 Verantwoordelijkheden	
2.4 Controle- en toezichtstructuur	
2.5 Procedure	
3. Reikwijdte accountantscontrole	5
3.1 Controle-aanpak	
3.2 Betrouwbaarheid en nauwkeurigheid	
3.2.1 Goedkeuringstolerantie	
3.2.2 Aanwijzingen voor het concretiseren van de controletolerantie	
3.3 Normenkader	
4. Specifieke (aandachts)gebieden	6
4.1 Betaalde oplage	
4.2 Gewogen gemiddelde oplage	
5. Rapportage accountantscontrole	6
6. Contactgegevens NOM (Nationaal Onderzoek Multimedia)	7
Bijlage I Voorbeeld werkprogramma gegevens gerichte controle	8

1. Algemeen

1.1 Achtergrond

NOM verzamelt de kwartaaloplagecijfers en publiceert vier keer per jaar de oplagecijfers (het voortschrijdend jaargemiddelde) van bij NOM aangesloten titels. Als onderdeel van de NOM oplageregistratie wordt **1x per drie jaar** de gemiddelde jaar oplagecijfers van een kalenderjaar (1 januari t/m 31 december) van aangesloten titels door een openbare accountant (RA/AA) gecontroleerd en gecertificeerd. In geval van eerste aanmelding bij NOM dient een openbare (RA/AA) accountant de kwartaalcijfers van het aanmeldkwartaal te certificeren.

NOM heeft onder andere tot doel om betrouwbare, onderling vergelijkbare oplagecijfers aan de markt te publiceren en hecht daarom veel belang aan een eenduidige weergave van de oplagecijfers. Om dit te bereiken zijn diverse maatregelen genomen, zoals:

- het opstellen van één definitieset per printgroep (dagbladen, magazines, vaktijdschriften);
- één rapportageformulier voor de oplageverantwoording per printgroep;
- controle door gecertificeerde accountants;
- aanwijzingen voor de accountantscontrole door het uitgeven van een controleprotocol en werkprogramma's;
- de publicatie van het voortschrijdend jaargemiddelde oplagecijfer;
- review op de accountantscontrole bij maximaal 5% van de titels.

Naast de printoplage registreert en controleert NOM ook de digitale censusdata van aangesloten digitale publicaties (Combi print+replica, replica, non-replica en online nieuwsbrieven).

Het controleprotocol is opgesteld onder verantwoordelijkheid van NOM en is goedgekeurd door de Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants (NBA).

2. Kader

Dit controleprotocol is opgesteld ten behoeve van het stroomlijnen van de accountantscontrole van de door bij NOM aangesloten uitgevers (t.b.v. print oplage). In het protocol zijn aanwijzingen en aandachtspunten opgenomen voor de accountant die betrokken is bij de controle van de oplageverantwoording en de accountantscontrole bij de 1^e aanmelding van een titel. Het controleprotocol is complementair aan de handleiding. De door NOM uitgegeven 'Handleiding' geeft per printgroep (dagbladen, magazines en vaktijdschriften) de voorwaarden en eisen ten aanzien van de te verantwoorden oplage en zijn het kader/de norm waaraan de oplage-opgave door de accountant getoetst moet worden. In het controleprotocol zijn daarom geen 'nieuwe' voorwaarden opgenomen.

De controle van de oplageverantwoording en de 1^e aanmelding van een titel betreft het uitvoeren van een **assurance-opdracht** (Standaard 3000). Voor zover in dit protocol de term 'controle' in de zin van accountantscontrole wordt gebruikt moet hiervoor worden gelezen: het uitvoeren van onderzoekswerkzaamheden in het kader van een assurance-opdracht, gericht op het verkrijgen van **een redelijke mate van zekerheid**.

2.1 Doel accountantscontrole/te publiceren oplagecijfers

Het doel van de accountantscontrole op de oplage-opgave is het komen tot een onafhankelijk oordeel over de juistheid van de gerapporteerde oplagecijfers en het bereiken van consistentie tussen de oplage-opgaven van de verschillende titels. NOM publiceert de gecontroleerde gewogen gemiddelde oplagecijfers in haar online dashboard. Deze informatie wordt onder andere door mediaplanners gebruikt ten behoeve van de selectie van titels waarin geadverteerd kan worden en voor analysedoeleinden door o.a. de uitgevers.

2.2 Object van controle en controle-onderwerpen

Het object van controle is de door de uitgevers in te leveren oplage-opgave van de aangesloten titel. Alle oplage-informatie verantwoord op de oplage-opgave is onderwerp van controle.

2.3 Verantwoordelijkheden

De uitgever is primair verantwoordelijk voor het opstellen van de verantwoording in overeenstemming met de eisen zoals weergegeven in de van toepassing zijnde NOM handleiding zoals uitgegeven door NOM. De openbare (RA/AA) is verantwoordelijk voor de controle van de verantwoording. NOM is verantwoordelijk voor het verzamelen (en publiceren) van de oplagecijfers.

De verantwoordelijkheid voor het uitvoeren van een adequate controle (deugdelijke grondslag) ligt bij de controlerende accountant.

2.4 Controle- en toezichtstructuur

NOM voert ieder kwartaal intern een analyse uit op de ingeleverde kwartaalcijfers. Bij gerede twijfel over de juistheid van de opgegeven kwartaalcijfers kunnen ook tussentijdse (accountants)controles door of namens NOM worden uitgevoerd.

Een dergelijke tussentijdse (accountants)controle vindt plaats op basis van:

- gerede twijfel omtrent ingeleverde kwartaal- en jaaropgaven;

2.5 Procedure

De opdrachtgever voor de controle van de jaaropgave is de uitgever van een titel. De accountant controleert de jaaropgave aan de hand van de voor het betreffende jaar geldende handleiding zoals door NOM gepubliceerd. De NOM handleiding per printgroep is op de website van NOM opgenomen. Naar aanleiding van de accountantscontrole rapporteert de accountant zijn bevindingen aan de uitgever door middel van een assurance-rapport.

NOM zal de betrokken uitgevers en accountants per e-mail informeren over de te volgen procedure en uiterste inleverdatum.

NOM beoordeelt alle ingeleverde oplagecijfers en vergelijkt deze met het gewogen gemiddelde van de 4 kwartalen van het betreffende jaar. NOM neemt in geval van vragen contact op met de uitgever.

3. Reikwijdte accountantscontrole

3.1 Controle-aanpak

De te hanteren controle-aanpak is de verantwoordelijkheid van de accountant zelf. De controle dient te zijn gericht op het afgeven van een 'assurance-rapport'. **Het is mogelijk om een systeemgerichte of een gegevensgerichte controle-aanpak toe te passen.** Bij een systeemgerichte controle-aanpak wordt onder andere getoetst of de administratieve organisatie en het daarvan deel uitmakende systeem van interne controle voldoet aan de daaraan minimaal te stellen eisen. **In een systeemgerichte controle-aanpak kunnen ook diverse gegevensgerichte controlemaatregelen uitgevoerd worden.** Aandachtspunt is dat voor de categorie 'Overige oplage' het veelal alleen mogelijk is een volledig gegevensgerichte controle toe te passen, aangezien veelal sprake is van een incidenteel karakter van betreffende oplage.

In de bijlage van dit protocol is een voorbeeld werkprogramma opgenomen voor een gegevensgerichte controle aanpak. De te hanteren controle-aanpak is de verantwoordelijkheid van de accountant zelf.

3.2 Betrouwbaarheid en nauwkeurigheid

De accountant dient bij zijn oordeelsvorming die resulteert in het assurance-rapport de volgende mate van zekerheid na te streven:

De controle dient zodanig te worden gepland en uitgevoerd, dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaaropgave geen onjuistheden van materieel belang bevat. Dit wordt vertaald als een **betrouwbaarheid van 95%** voor de jaaropgave als geheel.

3.2.1 Goedkeuringstolerantie

De goedkeuringstolerantie is een hulpmiddel om richting te geven aan de controle van de jaaropgave. De verantwoording moet voldoen aan de gestelde eisen zoals weergegeven in de NOM handleiding. Het hanteren van een goedkeuringstolerantie impliceert dat tot op zekere hoogte (onontdekte) afwijkingen mogen voorkomen in de jaaropgave, mits deze afwijkingen geen invloed hebben op de bruikbaarheid van de jaaropgave. De goedkeuringstolerantie vervult voor de accountant o.a. de functie van het concreet inhoud geven aan het al dan niet af kunnen geven van een goedkeurend assurance-rapport bij de jaaropgave.

3.2.2 Aanwijzingen voor het concretiseren van de controletolerantie

Het vaststellen van de hoogte van de controletolerantie is de verantwoordelijkheid van de controlerende accountant. Het onderstaande is een **aanwijzing** voor het concretiseren van de tolerantie voor de controle van de NOM jaaropgave, gebaseerd op een betrouwbaarheid en nauwkeurigheid van 95%. De controletolerantie (ook wel materialiteit) voor de jaaropgave als geheel dient **maximaal gesteld te worden op 5% van de totaal verspreide oplage**. De controletolerantie voor de categorieën en subcategorieën (ook wel 'Tolerable Error') dient maximaal gesteld te worden op 50% van de vastgestelde controletolerantie voor de jaaropgave als geheel.

3.3 Normenkader

Het normenkader waar ten behoeve van de controle van de jaaropgave aan getoetst dient te worden bestaat uit de NOM handleiding zoals opgesteld en uitgegeven door NOM. Voor dagbladen, magazines en vaktijdschriften geldt een afzonderlijke NOM handleiding. De meest recente handleidingen zijn te downloaden van de NOM website (www.nommedia.nl).

4. Specifieke aandachtsgebieden

4.1 Betaalde oplage

Ten behoeve van de NOM oplage geldt het volgende adagium:

Betaald = betaald indien minimaal 25% van de standaardabonnementsprijs, 25% van de adviesprijs door de afnemers, dan wel 25% van de reguliere inkoopprijs van de grossiers (losse verkoop) wordt voldaan. Dit betekent dat onder gerichte gratis oplage en (overige) gratis oplage ook betaalde oplage kan zijn verantwoord (<25%).

Bartering wordt naar analogie van het jaarrekeningenrecht volledig meegenomen in de verantwoording.

4.2 Gewogen gemiddelde oplage

Op de jaaropgave wordt het **gemiddelde van alle edities/verschijningsdata** per oplagecategorie verantwoord. Dit gemiddelde kan worden berekend door de totale jaaroplage te delen door het aantal edities/verschijningsdagen.

5. Rapportage accountantscontrole

De bevindingen naar aanleiding van de controlewerkzaamheden van de accountant vinden hun weerslag in het door de accountant af te geven assurance-rapport.

6. Contactgegevens NOM (Nationaal Onderzoek Multimedia)

Indien u na het doornemen van de NOM handleiding en/of het controleprotocol vragen heeft dan kunt u altijd contact opnemen met de medewerkers van NOM.

Postbus 12040
1100 AA Amsterdam Zuidoost
Telefoon: 020-8204434
E-mail: nom@nommedia.nl
Website: www.nommedia.nl

Bijlage I Voorbeeld werkprogramma gegevens gerichte controle vaktijdschriften

Algemeen werkprogramma gegevensgerichte controlemaatregelen

Onderstaand werkprogramma bevat aanwijzingen voor controlemaatregelen die door de accountant uitgevoerd kunnen worden in geval van een volledig gegevensgerichte controle.

Wat is een titel

Door NOM zijn definities opgesteld voor een initiële toets of sprake is van één dan wel meerdere titels. Stel vast of de te controleren titel voldoet aan de definitie van een titel zoals weergegeven in hoofdstuk 1.1 'Wat is een titel' van de definitieset.

Digitale publicaties vaktijdschriften

- Zie voor het onderscheid tussen Digitale publicaties replica, non-replica, Combi Print + digitaal, online nieuwsbrief en websites de definities vaktijdschriften op de website van NOM bij menu 'Print oplage' => 'Definities'.
- Stel vast of de te controleren digitale publicatie voldoet aan de definitie en voorwaarden van replica, non-replica of online nieuwsbrief zoals opgenomen in de definities 2017.
- Online nieuwsbrieven die voldoen aan de voorwaarden van non-replica worden in een apart rapportageformulier gerapporteerd.
- Stel vast dat print, replica en non-replica terecht als 1 titel worden verantwoord.

Algemene gegevens

De algemene gegevens kunnen met uitzondering van het *aantal nummers verschenen in de meetperiode* en de *gemiddelde gedrukte oplage per verschijning* in het algemeen worden gecontroleerd aan de hand van de tariefkaart van de titel.

- Neem in het dossier (kopieën van) de advertentietariefkaart(en) van de titel voor het controlejaar op.

Het aantal nummers in de meetperiode wordt bepaald door de nummers, edities/verschijningsdata, waarvan de op de cover benoemde periode valt in een specifiek kwartaal, c.q. jaar. Als de op de cover benoemde periode een kwartaal- of jaargrens overschrijdt, wordt de editienummering bepalend voor de periode waarin de oplage verantwoord moet worden.

- Stel vast dat de verantwoorde edities/verschijningsdata conform de geldende definitie (zie H1.2 Definities algemeen – Nummers in de meetperiode) in de juiste meetperiode zijn meegenomen.
- Stel vast dat alle edities/verschijningsdata worden meegenomen.

De *gemiddelde gedrukte oplage per nummer* betreft het gemiddelde van de door de drukker aan of via de uitgever afgeleverde (gefactureerde) exemplaren van de editie/verschijningsdatum.

- Stel aan de hand van de facturatie door de drukker vast dat het *aantal verschenen nummers in de meetperiode* (jaar) overeenkomt met het aantal gedrukte edities/verschijningsdagen.
- Stel vast dat de *gemiddelde gedrukte oplage per nummer* gelijk is aan het gemiddelde van de door de drukker per editie/verschijningsdatum geleverde aantal exemplaren.
- Stel vast dat het op de jaeropgave vermelde gemiddelde op de juiste manier is berekend door het gemiddelde van alle edities/verschijningsdagen.

Gerichte oplage

In geval van vaktijdschriften print dient voor de betaalde gerichte oplage en de gratis gerichte oplage bekend te zijn dat de eindgebruiker de titel heeft ontvangen. Voor de losse verkoop wordt hierbij gesteund op het economisch principe dat afnemers (detaillisten) alleen zullen betalen voor exemplaren indien deze ook daadwerkelijk door hen zijn doorverkocht.

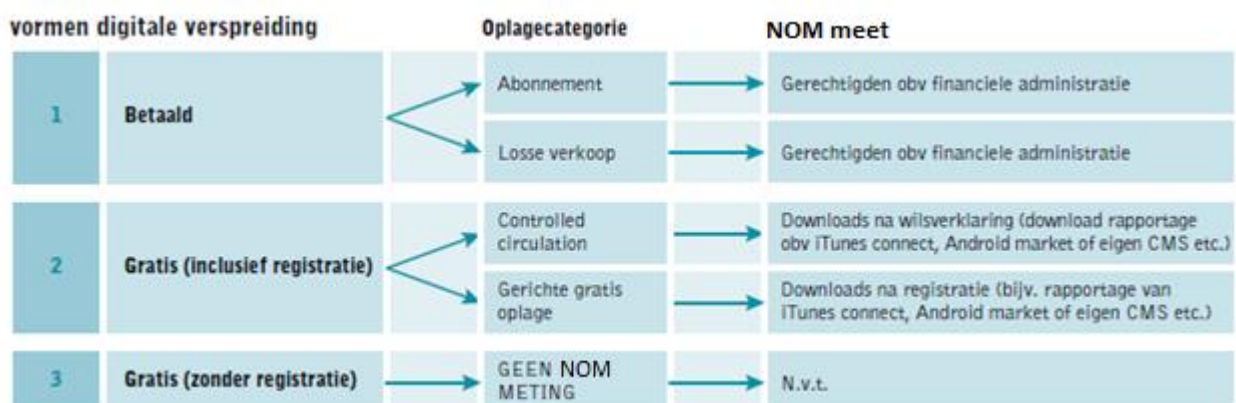
In geval van vaktijdschriften digitale publicatie(s) (replica/non-replica) dient voor de betaalde gerichte oplage bekend te zijn dat de eindgebruiker heeft betaald en gerechtigd is om de digitale publicatie te ontvangen/te downloaden (abbonementen, losse verkoop).

De verkoopprijs van digitale publicaties (replica en non-replica) is gebaseerd op de verkoopprijs die de uitgever ontvangt, onder aftrek van commissies van verkoopplatformen.

Voor digitale controlled circulation (V2.1) dient naast de (digitale) wilsverklaring ook sprake te zijn van een digitale aflevering/download bij de CC abonnee.

Voor digitale gerichte gratis oplage (V2.2) dient bekend te zijn of de eindgebruiker zich heeft geregistreerd (NAW + e-mailadres) EN de exemplaren heeft gedownload. Voor de digitale publicaties via Apple of Android platform kan gesteund worden op de downloadrapportages van het betreffende verkoopplatform.

Zie onderstaand schema van digitale verspreiding en de basis voor de NOM rapportage.



V1.1 Betaalde (meervoudige) abonnementen

- Stel (aan de hand van de colofon van de titel) vast wat de standaard abonnementsprijs is (jaarabonnement per automatische incasso).
- Stel vast of er sprake is van abonnementen in combinatie met een andere titel. Stel hierbij vast wat de combinatieprijs en afzonderlijke standaardprijzen zijn van de titels in het pakket.
- Stel vast wat de combinatieprijs is voor een abonnement op een printtitel + digitale publicatie replica **met gelijkluidende naam en dezelfde verschijningsdatum en verschijningsfrequentie**. Afwijkingen in betaalwijze of betaalfrequentie dienen niet te worden meegenomen in het vaststellen van deze prijs.
- Vraag een specificatie op van alle (combinatie) abonnementen per categorie (V1.1 en V2.2) met daarop de naam, soort abonnement (print only, combi print+replica, digital only), periode (=looptijd) en gehanteerde abonnementsprijs.
- Stel vast of er sprake is van leveringen van **meer dan drie exemplaren** van één editie van de titel aan één leveringsadres. Dit kunnen meervoudige abonnementen (zie V1.1) of overige (betaalde) oplage (zie V3.1, V3.2) betreffen. Zie NOM handleiding vaktijdschriften hoofdstuk 1.2.1 voor de classificatie van bulkleveringen.
- Indien bij een bulklevering niet aan alle criteria wordt voldaan dient de betreffende oplage verantwoord te worden als Cat V1.3 overige betaalde oplage (mits betaald) of V2.3 Overige gratis oplage. Gratis bulkleveringen van digitale replica (<25% standaard abonnementsprijs) en non-replica (< €0,50 x het aantal edities) kunnen **niet** in de NOM rapportage worden opgenomen.
- Stel vast dat de abonnementen in de juiste categorie zijn verantwoord: V1.1 Betaalde (meervoudige) abonnementen => abo prijs ≥ 25% van standaard abonnementsprijs. V2.2 *Gerichte gratis oplage* => abo prijs < 25% van standaard abonnementsprijs.
- Stel vast dat een abonnement combinatie van een print titel + digitale publicatie replica **met gelijkluidende naam en dezelfde verschijningsdatum en verschijningsfrequentie** als één combinatie exemplaar zijn verantwoord in de kolom combi print + digitaal replica (V1.1/V2.2). Basis voor de NOM classificatie is de combinatieprijs van print + digitaal replica. Zie NOM handleiding vaktijdschriften hoofdstuk 1.2.2 voor digitale publicaties replica en non-replica. Belangrijke voorwaarde is dat het abonnement op de print en op de digitale replica betrekking heeft op dezelfde edities.
- Stel vast dat abonnementen op alleen digitale publicaties replica of non-replica in de kolom digital only replica/digital only non-replica zijn verantwoord.
- Stel vast dat in geval van non-replica (V1.1) de abonnementen zijn afgenomen tegen een abonnementsprijs van € 0,50 x het aantal edities in de abonnementsperiode.
- Voor gratis exemplaren in het kader van een abonnementsaanbieding moet het aantal gratis exemplaren worden beschouwd als korting op het reguliere abonnement. Stel vast dat betreffende abonnementen in de juiste categorie (V1.1 of V2.2) worden opgenomen, de gratis exemplaren als korting in ogenschouw genomen.
- De door de uitgever ongevraagd meegestuurde extra print exemplaren van dezelfde editie van een titel kunnen nooit onder abonnementen worden verantwoord. Dergelijke exemplaren dienen verantwoord te worden als V2.2 gerichte gratis oplage.

V1.2 Lidmaatschapsabbonementen

- Vraag een specificatie op van alle *lidmaatschapsabbonementen* met daarop de NAW-gegevens van de abonnee, soort abonnement en periode (=looptijd) en gehanteerde abonnementsprijs.
- Stel vast dat voor betreffende abonnementsvorm de verspreiding onverbrekelijk samenhangend is met het lidmaatschap van een niet-commerciële vereniging of organisatie.
- Maak op basis van risicoanalyse en statische steekproeftechnieken een selectie van een aantal lidmaatschapsabbonementen.
- Stel voor de geselecteerde abonnementsvormen vast dat niet sprake is van een gratis abonnement. Het abonnementsgeld mag onderdeel uitmaken van de contributiegelden. Het abonnement/contributiegeld moet zijn betaald door de individuele leden of de werkgever van de leden en mag niet zijn betaald door de exploitant of de uitgever.
- Digitale lidmaatschapsabbonementen van combi print + replica, replica en non-replica kunnen tevens in de categorie V1.2 gerapporteerd worden.

V1.3 Overige betaalde oplage incl. Losse verkoop

Overige betaalde oplage

- Vraag een specificatie op van alle overige betaalde oplage per editie.
- Stel aan de hand van de overeenkomst tussen de uitgever en de afnemer en de factuur vast tegen welke prijs hoeveel exemplaren zijn geleverd.
- Relateer de prijs per exemplaar waarvoor is geleverd aan de standaard adviesprijs om vast te stellen of de oplage in de juiste categorie is verantwoord (V1.3 of V2.3).
- In geval van een barterdeal dient de waarde van de barterdeal 'at arms length' te worden vastgesteld. Stel aan de hand van de waarde van de barterdeal vast of de juiste categorie (V1.3/V2.3) is verantwoord.

Losse verkoop

Voor de exemplaren te verantwoorden als losse verkoop geldt het economisch principe dat indien betaald wordt voor een (digitaal) exemplaar deze ook verkocht zal zijn en bij de eindgebruiker terecht zal zijn gekomen. Met andere woorden; alle door de aangegeven grossiers onder detaillisten verspreide exemplaren, onder aftrek van retouren mogen worden verantwoord, aangezien detaillisten/verkooppunten alleen de ontvangen exemplaren -/- retouren hoeven af te rekenen en zij een financieel nadeel hebben indien exemplaren die niet verkocht zijn niet worden geretourneerd.

Rechtstreekse leveringen aan detaillisten dienen te zijn bestemd voor verdere verkoop door de detaillisten en mogen slechts onder voorwaarden als losse verkoop worden verantwoord.

Voor leveringen aan detaillisten via in de NOM handleiding genoemde grossiers, kan gesteund worden op de opgaven van Aldipress, Betapress, MailMerge IMA Press, Logipress, AMP en Van Gelderen, indien geleverd is met recht van retour en de retouren voldoende bekend zijn. Indien

door een uitgever een andere dan genoemde grossiers wordt gebruikt, dient betreffende verspreider ter beoordeling aan NOM te worden voorgelegd. NOM zal vervolgens een uitspraak doen om de betreffende verspreider al dan niet als grossier te beschouwen.

- Vraag een specificatie op van alle losse verkoop print per editie.
- Stel aan de hand van de gehanteerde inkoopprijs (>25%) voor de grossier vast dat deze oplage in de juiste categorie wordt weergegeven (V1.3 of V2.3).
- Stel vast dat retouren voldoende bekend zijn. Indien de grossier de retouren nog niet heeft opgegeven dient betreffende editie voor alle categorieën inclusief eventuele digitale replica overgeheveld te worden naar de volgende NOM verantwoordingsperiode.
- Stel vast dat de gespecificeerde losse verkopen aansluiten op de opgaven van de detaillisten inzake de bruto verspreide aantallen -/- de retouren.

Rechtstreeks door de uitgever aan eindgebruikers geleverde en betaalde exemplaren, veelal betaalde nabestellingen, mogen eveneens als losse verkoop worden verantwoord. De geldstroom en de goederenbeweging voor betreffende exemplaren moeten door de accountant gevolgd kunnen worden.

Verspreiding van digitale vaktijdschriften (replica's en non-replica's) via pc/laptop en/of Apple-, Android verkoopplatformen mogen eveneens als losse verkoop verantwoord worden. De verkoopprijs van digitale publicaties (replica en non-replica) is gebaseerd op de verkoopprijs die de uitgever ontvangt, onder aftrek van commissies van verkoopplatformen.

- Stel van de rechtstreekse leveringen door de uitgever aan eindgebruikers vast, dat hier daadwerkelijk sprake is van rechtstreekse leveringen door de uitgever waar door de afnemer voor wordt betaald (afhankelijk van de gehanteerde prijs is sprake van categorie V1.3 of V2.2).
- Stel vast dat bij verspreiding van digitale publicaties (replica's en/of non-replica's) de afnemer voor de digitale publicatie heeft betaald. Hierbij kan gesteund worden op de financiële administratie.
- Stel vast dat de afnemer gerechtigd is om de digitale publicatie te downloaden/te ontvangen. Hierbij kan gesteund worden op downloadrapportages van het betreffende verkoopplatform of eventuele verzonden vouchers. (afhankelijk van de gehanteerde prijs is sprake van categorie V1.3 of V2.2).
- Stel vast dat een losse verkoop van een combinatie van een print titel + digitale publicatie replica **met gelijklopende naam en dezelfde editie en verschijningsfrequentie** als één combinatie exemplaar is verantwoord in de kolom combi print + digitaal replica (V1.3/V2.2).

Gratis gerichte oplage

Van de *gratis gerichte oplage* dient bekend te zijn dat de eindgebruiker de titel heeft ontvangen.

V2.1 Controlled Circulation

Voor *controlled circulation* zal de accountant moeten vaststellen of aan de specifieke voorwaarden van deze categorie wordt voldaan. Alleen indien voor alle verantwoorde eindgebruikers een geldige wilsverklaring kan worden overlegd mogen deze (digitale) exemplaren worden verantwoord. De wilsverklaring dient gegevens te bevatten die duidelijk maken dat hij tot de doelgroep behoort. Op de tariefkaart van de titel **moet** een doelgroepomschrijving zijn opgenomen en op de ondertekende wilsverklaringen moet de afnemer verklaren dat hij tot deze doelgroep behoort. Als alternatief voor het fysiek **ondertekenen** van de wilsverklaring kan een gepersonaliseerde vraag gesteld worden.

Vraag een specificatie op van alle *controlled circulation abonnements* met daarop de NAW-gegevens van de abonnee, soort abonnement en periode (=looptijd) en de datum van de wilsverklaring.

- Stel vast dat op de tariefkaart een doelgroepomschrijving is opgenomen. Indien deze doelgroepomschrijving ontbreekt dient betreffende oplage verantwoord te worden als V2.2 gerichte gratis oplage.
- Voer een statistische steekproef uit op de CC-abonnementen en stel vast dat wilsverklaringen aanwezig zijn en dat deze voldoen aan de voorwaarden (doelgroepomschrijving conform tariefkaart, abonnee verklaart te behoren tot de doelgroep en dat hij de titel wenst te ontvangen).
- Stel vast dat de wilsverklaring ondertekend is door de abonnee.
- Stel vast dat de wilsverklaring gedurende de abonnementsperiode geldig is geweest (maximaal 3 jaar oud).
Indien een wilsverklaring gedurende de abonnementsperiode verouderd is en niet is vernieuwd, kan het betreffende CC-abonnement slechts meetellen voor de periode waarvoor de wilsverklaring geldig was. De periode daarna is sprake van V2.2 *gerichte gratis oplage*.
- Stel in geval van digitale controlled circulation vast dat naast de (digitale) geldige wilsverklaring ook sprake is van een digitale aflevering/download bij de CC abonnee (dmv. Downloadrapportages). Digitale CC verspreiding waarvan download rapportage ontbreekt kunnen niet in de NOM rapportage worden opgenomen.

V2.2 Gerichte gratis oplage

Gerichte gratis oplage betreft gratis verspreiding naar **individuele eindgebruikers (maximaal 1 exemplaar per eindgebruiker)**. Het in bulk toesturen van de titel aan één adres is aldus alleen mogelijk als op het betreffende adres meerdere eindgebruikers zijn en in de adressering door of namens de uitgever de namen van deze eindgebruikers zijn opgenomen.

- Vraag een specificatie op van alle *gerichte gratis oplage* print per editie met de NAW-gegevens van de ontvanger.

- Stel vast dat betreffende oplage daadwerkelijk is verzonden, bijvoorbeeld aan de hand van verzendnota's.
- Stel vast dat verspreiding in bulk en na-leveringen niet zijn verantwoord als gerichte gratis oplage.

Bewijsnummers worden tevens als gerichte gratis verspreiding verantwoord. Een bewijsnummer betreft **maximaal 1 exemplaar** per advertentie.

- Vraag een downloadrapportage op van alle digitale gerichte gratis oplage per editie. Bij digitale publicaties zullen de NAW-gegevens van de eindgebruiker niet altijd bij de uitgever bekend zijn. Bij digitale publicaties via verkoopkanalen als Apple App Store en Google Play Store heeft de uitgever de beschikking over software die het aantal downloads en eventuele geldstroom (in geval van betaling < 25%) van gerichte gratis oplage kunnen aantonen. Bij gratis verspreiding (pullmethode) via PC's/browsers dient de digitale publicatie (replica/non-replica) afgeschermd te zijn en dient tevens een download rapportage beschikbaar te zijn van de ontvanger.
- Stel vast dat bij digitale verspreiding via de browser enkel de downloads na registratie (pull methode) zijn opgenomen in de oplagerapportage. Er mag geen sprake zijn van push methode zonder registratie of publiekelijke beschikbare downloads zonder voorafgaande registratie van de eindgebruiker.
- Stel aan de hand van downloadrapportages voor Apple en Android verkoopplatformen, en download rapportages via browser het gemiddelde aantal downloads per editie vast.
- Indien door de uitgever een andere dan de genoemde verspreidingsplatformen wordt gebruikt, dient deze ter beoordeling aan NOM te worden voorgelegd.

Online nieuwsbrieven

- Stel vast of de online nieuwsbrief voldoet aan de voorwaarden van non-replica.
- Stel vast of er sprake is van gratis online nieuwsbrieven (non-replica).
- Vraag een specificatie op van de verzonden online nieuwsbrieven, het aantal verzonden nieuwsbrieven per editie en het aantal hard bounces per editie.
- Neem een voorbeeld van een online nieuwsbrief op in het dossier
- Stel op basis van de verzendrapportage vast dat bij online nieuwsbrieven het totaal verzonden nieuwsbrieven -/- de hard bounces zijn gerapporteerd als gerichte gratis oplage.
- De verspreide aantallen van de online nieuwsbrief moeten op een afzonderlijk oplageformulier als non-replica gerapporteerd worden.

Overige oplage

Voor de *overige oplage* hoeft niet bekend te zijn of de titel de eindgebruiker heeft bereikt. Het gaat hierbij om de betrouwbaarheid van de **bruto** geleverde aantallen. **Archiefexemplaren en voorraden (al dan niet opgeslagen bij derden) mogen nooit verantwoord worden als oplage.** De categorie *overige oplage* is dan ook **GEEN** restcategorie. Als gevolg is vrijwel per definitie de totaal verspreide oplage print lager dan de gedrukte oplage.

V2.3 Overige gratis oplage

Voor de onbetaalde oplage, met uitzondering van *gerichte gratis oplage*, is het voor de uitgever noodzakelijk om te voldoen aan het 'Protocol overige gratis oplage' om betreffende oplage in categorie V2.3 te mogen verantwoorden. Zie voor het protocol overige gratis oplage pagina 19 in de NOM Handleiding vaktijdschriften 2017-1. In geval van inkoopprijs < 25%, maar > 0% van de adviesprijs volstaat controle door middel van het volgen van de maatregelen bij de betaalde oplage.

- Vraag een specificatie op van alle als overige gratis oplage verantwoorde verspreiding per editie.
- Stel vast dat het bewijs ten aanzien van de drukoplage voldoet aan de eisen zoals opgenomen in het protocol overige gratis oplage (zie NOM handleiding).
- Stel de aansluiting vast tussen de totaal gedrukte oplage en de totaal verspreide oplage + niet verspreide oplage.
- Verzamel overtuigend bewijs dat betreffende gratis oplage is verspreid EN **ontvangen door het laatste distributiepunt** (overeenkomsten, kwijting-documentatie, afleverdocumentatie verspreider etc.).
- Stel vast dat kwijtingdocumentatie aanwezig is, voldoet aan de eraan te stellen eisen volgens het protocol en aansluit op de specificatie van de overige gratis oplage.
- Stel vast dat voorraden en archiefexemplaren niet als (overige) oplage zijn verantwoord en dat de categorie overige oplage niet is gebruikt als restcategorie.
- Stel vast dat er geen verspreidingsaantallen van digitale replica, non-replica of combi print + digitaal replica gerapporteerd zijn in categorie V2.3 Overige gratis oplage.

Ondertekening

- Stel vast dat de jaaropgave (elektronisch) is ondertekend door de uitgever.

Contactgegevens NOM (Nationaal Onderzoek Multimedia)

Indien u na het doornemen van de NOM handleiding en/of het controleprotocol vragen heeft dan kunt u altijd contact opnemen met de medewerkers van NOM.

Postbus 12040
1100 AA Amsterdam Zuidoost
Telefoon: 020-8204434
E-mail: nom@nommedia.nl
Website: www.nommedia.nl