

**Financieel verslag 1e 9 maanden 2020
Nederlandse Postduivenhouders Organisatie te
Arnhem**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

Toelichting Resultaat 2020.	1
1. Resultaat	2

Kwartaalverslaggeving

2. Kwartaalrekening

2.2 Winst- en verliesrekening over 1e 9 maanden 2020	3
2.4 Toelichting Winst- en verliesrekening 1e 9 maanden 2020	5

Toelichting op het exploitatieresultaat 2020.

De ledenraad heeft voor 2020 geen begroting goedgekeurd. Na het aantreden van een nieuw bestuur is op basis van de inzichten van dit bestuur een begroting voor 2020 opgesteld, met name om ook budgettair houvast te hebben. Deze begroting is uitvoerig besproken met de FBCC, maar dus niet formeel goedgekeurd. De FBCC heeft over deze begroting een positief advies afgegeven.

Het voorlopige batige resultaat over 2020 wordt geraamd op ong. € 62.000.

In de voorliggende cijfers is nog geen rekening gehouden met de mogelijke financiële consequenties vanuit het lopende pensioendossier. Over de hoogte hiervan is op dit moment geen zinnig woord te zeggen.

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting 2020 zijn:

- Een afboeking op de NPO app ter grootte van € 40.000;
- Het niet doorbelasten aan de afdelingen van buitenlandse kosten;
- Hogere kosten door het inschakelen van Gazeuse ad € 15.000;
- Alleen vergader- en reiskosten voor de pilot Nishoek € 8.500;
- Lagere bestuurskosten vanwege het niet kunnen laten doorgaan van een groot aantal activiteiten ter grootte van € 28.000;
- Lagere salariskosten van € 12.000;
- Hogere opbrengsten vanuit de chipringen € 7.000.

Het begrote resultaat over 2020 valt daardoor iets lager uit dan voorzien.

In de cijfers is nog wel een reservering opgenomen voor het oppakken van het dopingbeleid (€ 10.000) en de komende ledenraad.

Naar verwachting bedraagt de algemene reserve per balansdatum ong € 490.000.

Daarnaast is er nog een reserve voor wetenschappelijk onderzoek van € 45.000 en een voorziening voor juridische ondersteuning van € 10.000.

NPO bestuur dd 28 oktober 2020.

1. RESULTAAT

1.1 Resultaat 1e 9 maanden 2020

In het 1e 9 maanden 2020 heeft de NPO een positief resultaat behaald van € 107.344, terwijl een positief resultaat van € 68.225 was begroot.

In beknopte vorm kan de resultatenrekening over het 1e 9 maanden 2020 als volgt worden

weergegeven waarbij als vergelijkend cijfermateriaal de begroting 2020 herrekend naar het 1e 9 maanden, de begroting 2020 en de werkelijk cijfers 2019 zijn opgenomen.

	2020 werkelijk 1e 9 mnd.		2020 Begroting 1e 9 mnd		2020 begroting		2020 Verwachting		2019 werkelijk	
Netto-omzet	(A)	<u>527</u> <u>100,0%</u>	<u>519</u> <u>100,0%</u>	<u>519</u> <u>100,0%</u>	<u>672</u> <u>100,0%</u>	<u>672</u> <u>100,0%</u>	<u>681</u> <u>100,0%</u>	<u>681</u> <u>100,0%</u>	<u>700</u> <u>100,0%</u>	<u>700</u> <u>100,0%</u>
Activiteiten										
Automatisering		- 0,0%	8 1,5%	8 1,5%	10 1,5%	10 1,5%	- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%
Kaderopleiding		- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%	3 0,4%	3 0,4%
Juridische zaken		16 3,0%	19 3,7%	19 3,7%	25 3,7%	25 3,7%	27 4,0%	27 4,0%	21 3,0%	21 3,0%
Sportzaken		19 3,6%	37 7,1%	37 7,1%	50 7,4%	50 7,4%	64 9,4%	64 9,4%	51 7,3%	51 7,3%
Vervoer en losplaatsen		- 0,0%	1 0,2%	1 0,2%	1 0,1%	1 0,1%	- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%
PR, Marketing en Communicatie		33 6,3%	23 4,4%	23 4,4%	30 4,5%	30 4,5%	45 6,6%	45 6,6%	101 14,4%	101 14,4%
Financiën		- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%	1 0,1%	1 0,1%	1 0,1%	1 0,1%	- 0,0%	- 0,0%
Permanente ontwikkelingen		1 0,2%	8 1,5%	8 1,5%	10 1,5%	10 1,5%	2 0,3%	2 0,3%	42 6,0%	42 6,0%
Regelgeving		- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%	- 0,0%	3 0,4%	3 0,4%
Welzijn en Zelfregulering		1 0,2%	2 0,4%	2 0,4%	3 0,4%	3 0,4%	3 0,4%	3 0,4%	3 0,4%	3 0,4%
Ledenraad		12 2,3%	24 4,6%	24 4,6%	32 4,8%	32 4,8%	22 3,2%	22 3,2%	36 5,1%	36 5,1%
Bestuur		35 6,6%	48 9,2%	48 9,2%	65 9,7%	65 9,7%	47 6,9%	47 6,9%	56 8,1%	56 8,1%
	(B)	<u>117</u> <u>22,2%</u>	<u>170</u> <u>32,6%</u>	<u>170</u> <u>32,6%</u>	<u>227</u> <u>33,7%</u>	<u>227</u> <u>33,7%</u>	<u>211</u> <u>30,9%</u>	<u>211</u> <u>30,9%</u>	<u>316</u> <u>45,1%</u>	<u>316</u> <u>45,1%</u>
Bureaunkosten										
Personeelskosten		134 25,6%	149 28,7%	149 28,7%	199 29,7%	199 29,7%	187 27,5%	187 27,5%	206 29,5%	206 29,5%
Afschrijvingen		50 9,5%	52 10,0%	52 10,0%	69 10,4%	69 10,4%	67 9,8%	67 9,8%	57 8,1%	57 8,1%
Huisvestingskosten		22 4,2%	23 4,4%	23 4,4%	30 4,6%	30 4,6%	30 4,4%	30 4,4%	29 4,1%	29 4,1%
Kantoorkosten		49 9,3%	50 9,6%	50 9,6%	67 10,0%	67 10,0%	68 10,0%	68 10,0%	61 8,7%	61 8,7%
Overige kosten		47 8,9%	7 1,3%	7 1,3%	9 1,3%	9 1,3%	56 8,2%	56 8,2%	20 2,9%	20 2,9%
	(C)	<u>303</u> <u>57,5%</u>	<u>281</u> <u>54,0%</u>	<u>281</u> <u>54,0%</u>	<u>374</u> <u>56,0%</u>	<u>374</u> <u>56,0%</u>	<u>408</u> <u>59,9%</u>	<u>408</u> <u>59,9%</u>	<u>373</u> <u>53,3%</u>	<u>373</u> <u>53,3%</u>
Netto Resultaat	(A-B-C)	107 20,3%	68 13,4%	68 13,4%	71 10,3%	71 10,3%	62 9,2%	62 9,2%	11 1,6%	11 1,6%

2 Winst- en verliesrekening 2020 1e 9 maanden

	Verwijzing	werkelijk		begroting		begroting		verwachting		werkelijk	
		1e 9 maanden		1e 9 maanden		2020		2020		2019	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Opbrengsten	3.1.1										
Vaste voeringen		250.967		251.550		335.400		335.100		341.628	
Vergoeding derbyringen		4.325		4.200		5.600		5.750		6.000	
Vergoeding nabestellingen		1.735		1.125		1.500		1.750		1.960	
Duplicaat eigendomsbewijzen		6.380		5.625		7.500		7.500		8.624	
Chipringen		29.952		24.750		33.000		40.000		37.332	
Nabestelling chipringen		1.310		1.500		2.000		1.300		1.365	
Gummiringen		107		50		100		100		414	
Contributie		138.366		138.375		184.500		184.500		192.720	
Lossingsvergunningen		60.375		60.000		60.000		61.000		110.425	
Rente		-1.616		-1.500		-2.000		-2.100		-2.445	
Overige opbrengsten		34.701		33.375		44.500		45.600		2.417	
Bruto-marge			526.602		519.050		672.100		680.500		700.440
Activiteiten	3.1.2										
Automatisering		-	-	7.500		10.000		-		-	
Kaderopleiding		-		-		-		-		3.107	
Juridische zaken		16.061		18.750		25.000		27.700		21.532	
Sportzaken		19.012		37.575		50.100		65.350		51.014	
Vervoer en losplaatsen		-		750		1.000		-		143	
PR, marketing en Communicatie		33.351		22.500		30.000		44.500		100.931	
Financiën		236		750		1.000		500		386	
Permanente ontwikkelingen		762		7.500		10.000		1.500		41.727	
Regelgeving		-		-		-		-		2.593	
Welzijn en zelfregulering		1.390		2.250		3.000		3.000		2.643	
Ledenraad		11.828		24.375		32.500		22.000		36.595	
Bestuur		34.575		48.375		64.500		46.750		56.578	
			-								
			117.215		170.325		227.100		211.300		317.249
subtotaal			409.387		348.725		445.000		469.200		383.191

2.2 Winst- en verliesrekening 2020 1e 9 maanden -

	Verwijzing	werkelijk 1e 9 mnd.		begroting begroting		begroting begroting		verwachting 2.020		werkelijk werkelijk	
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
subtotaal			409.387		348.725		445.000		469.200		383.191
NPO- Bureau	3.1.3		-								
Personeelskosten		134.301		149.250		199.000		187.000		205.753	
Afschrijvingen		49.747		51.750		69.000		66.500		57.427	
Huisvesting		21.570		22.500		30.000		29.500		28.873	
Kantoorkosten		49.053		50.250		67.000		68.400		60.593	
Overige kosten		<u>47.372</u>		<u>6.750</u>		<u>9.000</u>		<u>55.900</u>		<u>19.974</u>	
			<u>302.043</u>		<u>280.500</u>		<u>374.000</u>		<u>407.300</u>		<u>372.620</u>
Netto-resultaat			<u>107.344</u>		<u>68.225</u>		<u>71.000</u>		<u>61.900</u>		<u>10.571</u>

2.4 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2020 1e 9 maanden

	2020 totaal	2020 werkelijk 1e 9 maanden	2020 begroting 1e 9 maanden	2020 begroting	2020 verwachting	2019 werkelijk
	€	€	€	€	€	€
2.4.1 Opbrengsten						
<u>Vaste voeringen</u>						
Verkoopprijs	390.090	292.565	293.625	391.500	390.600	398.885
Inkoop vaste voeringen	-51.440	-38.580	-37.575	-50.100	-51.450	-51.207
Inkoop eigendomsbewijzen	-4.023	-3.018	-4.500	-6.000	-4.050	-6.050
Inkoop verpakkingsmateriaal	-	-	-	-	-	-
	<u>334.627</u>	<u>250.967</u>	<u>251.550</u>	<u>335.400</u>	<u>335.100</u>	<u>341.628</u>
Vergoeding fondclubringen	<u>5.767</u>	<u>4.325</u>	<u>4.200</u>	<u>5.600</u>	<u>5.750</u>	<u>6.000</u>
Vergoeding nabestellingen		<u>1.735</u>	<u>1.125</u>	<u>1.500</u>	<u>1.750</u>	<u>1.960</u>
Verkoop duplicaat eigendomsbewijzen		<u>6.380</u>	<u>5.625</u>	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>	<u>8.624</u>
Aantal verkochte vaste voeringen totaal		<u>866.860</u>	<u>862.780</u>	<u>870.000</u>	<u>866.800</u>	<u>886.410</u>
<u>Chipringen</u>						
Verkoop chipringen	286.623	214.968	206.250	275.000	287.000	274.129
Inkoop chipringen	<u>-246.688</u>	<u>-185.016</u>	<u>-181.500</u>	<u>-242.000</u>	<u>-247.000</u>	<u>-236.797</u>
	<u>39.935</u>	<u>29.952</u>	<u>24.750</u>	<u>33.000</u>	<u>40.000</u>	<u>37.332</u>
Vergoeding nabestelling chipringen		<u>1.310</u>	<u>1.500</u>	<u>2.000</u>	<u>1.300</u>	<u>1.365</u>
Aantal verkochte Chipringen totaal		<u>197.420</u>	<u>185.350</u>	<u>190.000</u>	<u>197.420</u>	<u>193.220</u>
<u>Gummiringen</u>						
Verkoop gummiringen		1.050	1.050	1.400	1.000	1.400
Inkoop gummiringen		-943	-975	-1.300	-900	-986
		<u>107</u>	<u>50</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>414</u>
Aantal Gummiringen totaal		<u>15.000</u>	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>	<u>15.000</u>	<u>20.000</u>
<u>Contributie</u>						
Opbrengst contributies (15.374 á € 12,00)75%		<u>138.366</u>	138.375	<u>184.500</u>	<u>184.500</u>	<u>192.720</u>
		<u>138.366</u>	<u>138.375</u>	<u>184.500</u>	<u>184.500</u>	<u>192.720</u>
Aantal leden totaal		<u>15.374</u>	<u>15.325</u>	<u>15.325</u>	<u>15.374</u>	<u>16.060</u>

	2020 werkelijk 1e 9 maanden	2020 begroting 1e 9 maanden	2020 begroting	2020 verwachting	2019 werkelijk
	€	€	€		€
<u>Lossingsvergunningen</u>					
Lossingsvergunningen	60.375	60.000	60.000	61.000	110.425
	<u>60.375</u>	<u>60.000</u>	<u>60.000</u>	<u>61.000</u>	<u>110.425</u>
<u>Rente</u>					
Rente	2	375	500	100	170
Bankkosten	-1.618	-1.875	-2.500	-2.200	-2.615
	<u>-1.616</u>	<u>-1.500</u>	<u>-2.000</u>	<u>-2.100</u>	<u>-2.445</u>
<u>Overig</u>					
Nationale concoursbescheiden	156	375	500	150	401
Verkoopmiddelen	2.038	375	500	2.000	2.016
Bijdrage ringen nationale prijsuitreiking	32.507	32.625	43.500	43.450	-
	<u>34.701</u>	<u>33.375</u>	<u>44.500</u>	<u>45.600</u>	<u>2.417</u>
2.4.2 Activiteiten					
<u>Automatisering</u>					
Automatisering duivensport	5.954	75.000	100.000	7.000	
Bijdrage afd. automatisering duivensport	-5.954	-67.500	-90.000	-7.000	
	<u>-</u>	<u>7.500 #</u>	<u>10.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Kaderopleiding</u>					
Reiskosten	-	-	-	-	-
Lesmateriaal en locaties	-	-	-	-	3.107
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.107</u>
<u>Juridische zaken</u>					
Reiskosten	-	2.250	3.000	1.000	1.610
Inhuur Juridische bijstand (contributie ISR)	1.261	1.500	2.000	1.700	1.732
Fonds externe juridische bijstand	15.000	15.000	20.000	25.000	20.000
Bijdrage leden zittingen	-200	-	-	-	-1.810
	<u>16.061</u>	<u>18.750</u>	<u>25.000</u>	<u>27.700</u>	<u>21.532</u>

	2020 werkelijk 1e 9 maanden	2020 begroting 1e 9 maanden	2020 begroting	2020 verwachting	2019 werkelijk
	€	€	€		€
<u>Sportzaken</u>					
Lossingsberichten	13.508	15.000	20.000	20.000	20.042
Huur Losplaatsen	-	450	600	600	-
Reiskosten	252	-	-	250	-
Controle en preventie	3.117	7.500	10.000	10.000	11.980
Lossingsvergunningen België	665	3.750	5.000	5.000	10.470
lossingsvergunningen Frankrijk	-	-	-	15.000	-
Nationale prijsuitreiking	-	7.500	10.000	10.000	-
Rekengeld nationaleconcoursen	1.470	3.375	4.500	4.500	8.522
	<u>19.012</u>	<u>37.575</u>	<u>50.100</u>	<u>65.350</u>	<u>51.014</u>
<u>Vervoer en losplaatsen</u>					
Bezoek lossingsplaatsen	-	-	-	-	-
Reiskosten	-	750	1.000	-	143
	<u>-</u>	<u>750</u>	<u>1.000</u>	<u>-</u>	<u>143</u>
<u>PR, Marketing en Communicatie</u>					
Communicatie en voorlichting	33.650	22.500	30.000	45.000	37.184
Nationale dagen	-	-	-	-	65.199
Reiskosten	-	750	1.000	-	-
Sponsoring	-299	-750	-1.000	-500	-1.452
	<u>33.351</u>	<u>22.500</u>	<u>30.000</u>	<u>44.500</u>	<u>100.931</u>
<u>Financiën</u>					
Reiskosten	236	750	1.000	500	386
	<u>236</u>	<u>750</u>	<u>1.000</u>	<u>500</u>	<u>386</u>
<u>Permanente ontwikkelingen</u>					
Organisatieontwikkeling GPS 2021	-	-	-	-	32.601
Pilot afdeling Zeeland'96	762	7.500	10.000	1.500	9.126
	<u>762</u>	<u>7.500</u>	<u>10.000</u>	<u>1.500</u>	<u>41.727</u>
<u>Regelgeving</u>					
Reiskosten	-	-	-	-	2.593
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.593</u>

	2020 werkelijk 1e 9 maanden	2020 begroting 1e 9 maanden	2020 begroting	2020 verwachting	2019 werkelijk
	€	€	€		€
Welzijn en Zelfregulering					
Reiskosten	1.390	2.250	3.000	3.000	2.643
	<u>1.390</u>	<u>2.250</u>	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>	<u>2.643</u>
Ledenraad					
Reis- en verblijf.ledenraad,platforms en secties	11.828	24.375	32.500	22.000	36.595
	<u>11.828</u>	<u>24.375</u>	<u>32.500</u>	<u>22.000</u>	<u>36.595</u>
Bestuur					
Representatie/vaste vergoedingen	5.375	10.125	13.500	7.750	8.750
Olympiade	5.049	3.750	5.000	5.000	14.860
Olympiade 2023	-	-	-	-	4.463
FCI	500	3.375	4.500	2.000	4.362
Ongevallenverzekering	252	375	500	300	252
Overige bestuur en commissiekosten	1.079	3.750	5.000	1.700	1.514
Reis- en verblijfkosten	22.320	27.000	36.000	30.000	22.377
	<u>34.575</u>	<u>48.375</u>	<u>64.500</u>	<u>46.750</u>	<u>56.578</u>
2.4.3 NPO-bureau					
Personeelskosten					
Salarissen	100.352	102.000	136.000	135.000	136.804
uitkering verzuimverzekering	-	-	-	-	-
Sociale lasten	17.401	21.750	29.000	24.000	26.889
Uitzendkrachten	3.866	7.500	10.000	6.000	21.693
Pensioenpremies	6.181	8.250	11.000	9.000	9.783
Reis- en verblijfkosten	3.924	4.500	6.000	6.000	5.699
Opleidingen	79	750	1.000		-
Overige personeelskosten	4.015	4.500	6.000	7.000	8.027
Reservering verlofuren	-1.517	-	-	-	-3.142
	<u>134.301</u>	<u>149.250</u>	<u>199.000</u>	<u>187.000</u>	<u>205.753</u>
Afschrijvingen					
Afschrijvingen	49.747	51.750	69.000	66.500	57.427
	<u>49.747</u>	<u>51.750</u>	<u>69.000</u>	<u>66.500</u>	<u>57.427</u>
Huisvestingskosten					
Huur en servicekosten	21.570	22.500	30.000	29.500	28.873
	<u>21.570</u>	<u>22.500</u>	<u>30.000</u>	<u>29.500</u>	<u>28.873</u>

	2020 werkelijk 1e 9 maanden	2020 begroting 1e 9 maanden	2020 begroting -	2020 verwachting -	2019 werkelijk -
	€	€	€	€	€
<u>Kantoorkosten</u>					
Automatisering	24.368	22.500	30.000	32.000	28.042
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	2.981	4.500	6.000	6.000	6.183
Verzekering en belastingen	995	1.500	2.000	1.300	1.269
Kopiëren	6.564	6.000	8.000	8.000	8.128
Abonnementen en contributies	-	-	-	-	-
Porto	9.204	11.250	15.000	15.000	11.917
telecommunincatie	4.494	3.750	5.000	5.000	4.333
Salarisverwerking	409	375	500	600	553
Overige kosten	38	375	500	500	168
	<u>49.053</u>	<u>50.250</u>	<u>67.000</u>	<u>68.400</u>	<u>60.593</u>
<u>Overige kosten</u>					
Repatriëring	-	375	500	-	-
Hokcontrolebezoeken	-	375	500	-	-
Centrale hokken	1.364	5.250	7.000	7.000	4.821
Onvoorziene desinvestering	39.910	-	-	39.900	-
Overige kosten	6.098	750	1.000	9.000	15.153
	<u>47.372</u>	<u>6.750</u>	<u>9.000</u>	<u>55.900</u>	<u>19.974</u>