

**AGENDAPUNT 5**

**Financieel verslag 2017**

---

**Ledenraad 10-03-2018**

**Financieel verslag 2017**  
**Nederlandse Postduivenhouders Organisatie te**  
**Veenendaal**



INHOUDSOPGAVE	<u>Pagina</u>
1. Inleiding	1
2. Resultaat	2
3. Financiële positie	3
<b>Jaarverslaggeving</b>	
<u>4. Jaarrekening</u>	
4.1 Balans per 31 december 2017	5
4.2 Winst- en verliesrekening over 2017	7
4.3 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	8
4.4 Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
4.5 Toelichting Winst- en verliesrekening 2017	14
<u>5. Overige gegevens</u>	
5.1 Meerjaren contracten	21

## 1. INLEIDING

### Uitgangspunten

De uitgangspunten voor de opstelling zijn het geven van inzicht in kosten en baten van dienstverlening en activiteiten, het vermogen en de waarderingsgrondslagen voor het vaststellen van dit laatste.

### Jaarresultaat

Het jaarresultaat komt uit op negatief € 289.653. De begroting gaf een negatief resultaat te zien van € 13.850

De belangrijkste verschillen t.o.v. de begroting zijn:

1. Opbrengsten (- € 4.300)  
De opbrengsten komen uit op het peil van de begroting.
2. Personeelszaken (-/- € 213.700) .  
Hierin is meegenomen de afvloeiingsregeling voor personeel.  
Het aantrekken van een interimmanager en de opgelopen reservering voor verlofuren zijn de voornaamste oorzaak voor de overschrijding op personeelskosten.  
In deze post is de subsidie voor het Project duurzaam toekomst NPO bureau verwerkt.
3. Sportzaken (+ € 19.000).  
Er zijn dit jaar geen controles geweest naar het gebruik van oneigenlijke stoffen.
4. Juridische zaken. (-/- € 8.800)  
Er zijn meer zaken waarbij juridische bijstand vereist is: Pensioendossier, de zaak Brands. Verder hebben we een fraudezaak gehad.
5. PR/Marketingen Communicatie (-/- € 24.500).  
De nationale dagen waren dit jaar groter van opzet in een andere locatie.  
Tevens is het eerste congres gehouden op de manifestatie.
6. Permanente Ontwikkeling (-/- € 63.300).  
Er is weer veel energie gestoken om het nieuwe beleid uit te dragen de volgende kosten zijn hiervoor gemaakt:
 

Bijeenkomsten voor afgevaardigden afdelingen en leden	€	23.528
Aanpassingen site GPS 2021 en onderdeel roofvogels		25.493
Uitwerken enquête		2.313
Kosten mevr. Olfers		20.511
Advies aangevochten statutenwijziging		6.955
Onderzoeken mogelijkheden verhuizing		2.977
Overige kosten		7.962
		89.739
7. Bestuurskosten (€ -/- 5.800) .  
De invoering van het nieuwe beleid heeft gezorgd voor een hogere vergaderfrequentie.
8. Overige kosten (+ € 8.700).  
Er zijn beduidend minder duiven opgegeven door centrale hokken dan verwacht.

### Aantallen:

	Vaste voetringen	Chipringen	Gummi- ringen	Leden- aantal
	<i>X 1.000 ringen</i>			
2017	952	262	119	17.771
2016	972	264	72	18.672
2015	992	275	232	19.555
2014	1.031	277	76	20.358
2013	1.072	282	190	21.486

## 2. RESULTAAT

### 2.1 Resultaat 2017

In 2017 heeft de NPO een negatief resultaat behaald van € 289.653 terwijl een negatief resultaat van € 13.850 was begroot.

In beknopte vorm kan de resultatenrekening over het verslagjaar 2017 als volgt worden weergegeven, waarbij als vergelijkende cijfers de begroting 2017 en de werkelijke cijfers 2016 zijn opgenomen (x € 1.000):

	2017 werkelijk		2017 begroting		2016 werkelijk		
	%				%		
<b>Netto-omzet</b>	(A)	<u>783</u>	<u>100,0%</u>	<u>787</u>	<u>100,0%</u>	<u>778</u>	<u>100,0%</u>
<b>Activiteiten</b>							
Automatisering		-	0,0%	1	0,1%	-	0,0%
Kaderopleiding		1	0,1%	5	0,6%	7	0,9%
Juridische zaken		50	6,4%	41	5,2%	42	5,4%
Sportzaken		47	6,0%	67	8,5%	64	8,2%
Vervoer en losplaatsen		-	0,0%	1	0,1%	-	0,0%
PR, Marketing en Communicatie		47	6,0%	23	2,9%	10	1,3%
Financiën		1	0,1%	1	0,1%	-	0,0%
Permanente Ontwikkelingen		90	11,5%	27	3,4%	40	5,1%
Samenwerkingsverbanden		2	0,3%	1	0,1%	-	0,0%
Regelgeving		-	0,0%	1	0,1%	-	0,0%
Welzijn en Zelfregulering		6	0,8%	20	2,5%	21	2,7%
Ledenraad		8	1,0%	8	1,0%	8	1,0%
Bestuur		<u>54</u>	<u>6,9%</u>	<u>48</u>	<u>6,1%</u>	<u>63</u>	<u>8,1%</u>
	(B)	<u>306</u>	<u>39,1%</u>	<u>244</u>	<u>30,7%</u>	<u>255</u>	<u>32,7%</u>
<b>N.P.O.-bureau</b>							
Personeelskosten		603	77,1%	389	49,4%	410	52,8%
Afschrijvingen		33	4,2%	34	4,3%	11	1,4%
Huisvesting		26	3,3%	22	2,8%	23	3,0%
Kantoorkosten		99	12,6%	98	12,5%	115	14,8%
Overige kosten		<u>5</u>	<u>0,6%</u>	<u>14</u>	<u>1,9%</u>	<u>17</u>	<u>2,2%</u>
	(C)	<u>766</u>	<u>97,8%</u>	<u>557</u>	<u>70,9%</u>	<u>576</u>	<u>74,2%</u>
<b>Netto Resultaat</b>	(A-B-C)	<u><u>-289</u></u>	<u><u>-36,9%</u></u>	<u><u>-14</u></u>	<u><u>-1,6%</u></u>	<u><u>-53</u></u>	<u><u>-6,9%</u></u>

### 3.0 FINANCIËLE POSITIE

#### 3.1 Vermogensstructuur

Aan de hand van de in de jaarrekening opgenomen balans kan de vermogensstructuur als volgt worden weergegeven:

	2017	2016	Mutatie
	€	€	€
<u>Beschikbaar op lange termijn</u>			
Eigen vermogen	429.000	725.000	-296.000
Voorzieningen	85.000	94.000	-9.000
(A)	<u>514.000</u>	<u>819.000</u>	<u>-305.000</u>
<u>Vastgelegd op lange termijn</u>			
Materiële vaste activa	(B) 322.000	353.000	-31.000
(A - B)	<u>192.000</u>	<u>466.000</u>	<u>-274.000</u>
<u>Overschot op lange termijn</u>			
Dit is als volgt in het werkkapitaal vastgelegd:			
<u>Vlottende activa</u>			
Voorraden	101.000	15.000	86.000
Vorderingen en overlopende activa	31.000	36.000	-5.000
Liquide middelen	943.000	983.000	-40.000
	1.075.000	1.034.000	41.000
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>	<u>883.000</u>	<u>568.000</u>	<u>315.000</u>
<u>Werkkapitaal</u>	<u>192.000</u>	<u>466.000</u>	<u>-274.000</u>

### 3.2 Kasstroomoverzicht

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat		-289.653		-53.821
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	33.360		12.111	
- mutatie voorzieningen/ bestemmingsreserve	-15.601		-12.082	
		<u>17.759</u>		<u>29</u>
		-271.894		-53.792
Veranderingen in werkkapitaal:				
- Vorderingen en overlopende activa	-5.912		-14.555	
- voorraden	86.092		-105.159	
- Kortlopende schulden en overlopende passiva	-314.599		67.931	
		<u>-234.419</u>		<u>-51.783</u>
		<u>-37.475</u>		<u>-2.009</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa		<u>-2.656</u>		<u>-99.190</u>
		<u>-2.656</u>		<u>-99.190</u>
<b>Netto-kasstroom (= toename resp. afname geldmiddelen)</b>		<u><u>-40.131</u></u>		<u><u>-101.199</u></u>

#### Toelichting bij het kasstroomoverzicht

##### 1. Algemene grondslagen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode, waarbij het resultaat als uitgangspunt is genomen. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

##### 2. Samenstelling geldmiddelen

	2017	2016
	€	€
Geldmiddelen 1 januari	982.921	1.084.120
Balansmutatie geldmiddelen	<u>-40.131</u>	<u>-101.199</u>
Geldmiddelen 31 december	<u><u>942.790</u></u>	<u><u>982.921</u></u>

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, VEENENDAAL

4.1 BALANS PER 31 DECEMBER

	Verwijzing	31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
<b>VASTE ACTIVA</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>	4.4.1				
Grond en gebouwen		205.213		205.213	
Automatisering		112.062		139.724	
Kantoorinventaris		<u>4.713</u>		<u>7.755</u>	
			321.988		352.692
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>					
<b>Vorraden</b>	4.4.2		101.450		15.358
<b>Vorderingen</b>	4.4.3				
Debiteuren		8.586		17.196	
Overige vorderingen		11.644		15.032	
Overlopende activa		<u>10.342</u>		<u>4.256</u>	
			30.572		36.484
<b>Liquide middelen</b>	4.4.4		942.790		982.921
			<u>1.396.800</u>		<u>1.387.455</u>



	Verwijzing	31 december 2017		31 december 2016	
		€	€	€	€
<b>Eigen Vermogen</b>	4.4.5				
Algemene reserve		414.452		704.105	
Bestemmingsreserve PR		<u>15.001</u>		<u>21.100</u>	
			429.453		725.205
<b>Voorzieningen</b>	4.4.6				
Fonds externe juridische bijstand		-		4.355	
Voorziening olympiade fonds		-		5.147	
Voorziening wetenschappelijk onderzoek		57.661		57.661	
Voorziening onderhoudskosten		<u>26.967</u>		<u>26.967</u>	
			84.628		94.130
<b>Kortlopende schulden</b>	4.4.7				
Crediteuren		141.764		25.014	
Belastingen en premies					
Sociale verzekeringen		37.069		14.861	
Overige schulden		208.497		54.701	
Overlopende passiva		<u>495.389</u>		<u>473.544</u>	
			<u>882.719</u>		<u>568.120</u>
			<u>1.396.800</u>		<u>1.387.455</u>

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, VEENENDAAL

4.2 Winst- en verliesrekening 2017

	2017 werkelijk		2017 begroting		2016 werkelijk	
	€	€	€	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>						
Vaste voetringen	364.969		360.600		371.569	
Vergoeding fondclubringen	6.146		5.100		6.125	
Vergoeding nabestellingen	1.875		1.500		1.940	
Duplicaat eigendomsbewijzen	7.349		7.000		7.237	
Chipringen	81.170		86.000		48.329	
Nabestelling chipringen	1.835		4.000		5.266	
Gummiringen	597		1.700		1.230	
Contributie	213.252		213.600		224.064	
Lossingsvergunningen	92.925		91.500		93.520	
Rente	-380		3.500		1.971	
Overige opbrengsten	<u>12.944</u>		<u>12.500</u>		<u>17.089</u>	
<b>Bruto-marge</b>		782.682		787.000		778.340
<b>Activiteiten</b>						
Automatisering	-		1.000		238	
Kaderopleiding	1.072		5.000		7.126	
Juridische zaken	49.796		41.000		41.837	
Sportzaken	47.692		66.700		63.834	
Vervoer en losplaatsen	-		1.000		285	
PR, Marketing en Communicatie	47.231		22.700		10.008	
Financiën	577		1.000		-	
Permanente ontwikkelingen	89.767		26.500		39.721	
Samenwerkingsverbanden	1.938		1.000		-	
Regelgeving	-		800		-	
Welzijn en zelfregulering	5.737		19.750		21.210	
Ledenraad	8.424		8.400		7.527	
Bestuur	<u>54.298</u>		<u>48.500</u>		<u>63.007</u>	
		<u>306.532</u>		<u>243.350</u>		<u>254.793</u>
		476.150		543.650		523.547
<b>NPO- Bureau</b>						
Personeelskosten	602.748		389.000		409.948	
Afschrijvingen	33.360		34.000		12.111	
Huisvesting	25.729		22.000		22.881	
Kantoorkosten	98.713		98.500		115.327	
Overige kosten	<u>5.253</u>		<u>14.000</u>		<u>17.101</u>	
		<u>765.803</u>		<u>557.500</u>		<u>577.368</u>
<b>Netto-resultaat</b>		<u><u>-289.653</u></u>		<u><u>-13.850</u></u>		<u><u>-53.821</u></u>

## NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, VEENENDAAL

### 4.3 ALGEMENE TOELICHTING EN WAARDERINGSGRONDSLAGEN

#### ALGEMENE TOELICHTING

##### **Activiteiten**

De vereniging heeft ten doel het bevorderen en doen bevorderen van de postduivenliefhebberij en de wedstrijdsport met postduiven in de ruimste zin van het woord.

##### **Grondslagen voor waarden en resultaat bepalen**

De waarderingsgrondslagen die zijn toegepast op deze jaarrekening zijn gebaseerd op algemeen in Nederland aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en voldoen aan de wettelijke bepalingen.

##### Materiële vaste activa

De activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen of lagere bedrijfswaarde. De afschrijvingen vinden plaats op basis van de geschatte economische levensduur en worden berekend volgens de lineaire methode.

##### Voorraden

De handelsvoorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde. Bij de voorraden wordt het fifo-systeem gehanteerd. Waar nodig is rekening gehouden met een voorziening wegens incurantheid.

##### Voorzieningen

###### *Voorziening juridische zaken*

De werkelijk gemaakte kosten, exclusief de directe kosten van de colleges, worden ten laste van deze voorziening gebracht.

###### *Voorziening wetenschappelijk onderzoek*

De voorziening wetenschappelijk onderzoek dient ter dekking van kosten voor onderzoeken in de toekomst. Deze voorziening is inmiddels geplafonneerd op € 50.000

###### *Voorziening onderhoudskosten*

De voorziening onderhoudskosten dient ter egalisatie van te verwachten kosten gerelateerd aan de onroerende zaken.

##### Overige activa en passiva

Voor zover in het bovenstaande niet anders is aangegeven worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Hierbij wordt op vorderingen en overige activa, indien dit noodzakelijk wordt geacht een afwaardering in mindering gebracht ten laste van het resultaat van het jaar van afwaarderen.

##### **Resultaatbepaling**

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde diensten en de lasten van een verslagperiode. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin deze zijn gerealiseerd. Verliezen worden genomen zodra deze voorzienbaar zijn. De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, VEENENDAAL

4.4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER

**4.4.1 Materiële vaste activa**

De boekwaarden van de materiële vaste activa per 31 december 2016 zijn als volgt te specificeren:

	31 december 2017	31 december 2016		
	€	€		
Grond en gebouwen	205.213	205.213		
Automatisering	112.062	139.724		
Kantoorinventaris	4.713	7.755		
	<u>321.988</u>	<u>352.692</u>		
	Grond en Gebouwen	Automati- sering	Kantoor- inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Verkrijgingsprijs	308.324	151.214	69.142	528.680
Cumulatieve afschrijvingen	<u>103.111</u>	<u>11.490</u>	<u>61.387</u>	<u>175.988</u>
Boekwaarde 1 januari 2017	<u>205.213</u>	<u>139.724</u>	<u>7.755</u>	<u>352.692</u>
Bij: investeringen	-	2.656	-	2.656
Af: afschrijvingen	-	<u>30.318</u>	<u>3.042</u>	<u>33.360</u>
Boekwaarde 31 december 2017	<u>205.213</u>	<u>112.062</u>	<u>4.713</u>	<u>321.988</u>
Verkrijgingsprijs	308.324	153.870	69.142	531.336
Cumulatieve afschrijvingen	<u>103.111</u>	<u>41.808</u>	<u>64.429</u>	<u>209.348</u>
31 december 2017	<u>205.213</u>	<u>112.062</u>	<u>4.713</u>	<u>321.988</u>
Afschrijvingsperc.	<u>2 - 5%</u>	<u>20%</u>	<u>20%</u>	
WOZ waarde: Landjuweel 38 per 1-1-2017		<u>288.000</u>		

Per 1 juni 2018 wordt het pand landjuweel 38 in Veenendaal verkocht voor € 335.000

**Investerings:**

Automatiseringsinventaris		
Programma lossingsverantwoordelijken		<u>2.656</u>
Totaal		<u>2.656</u>

	31 december 2017	31 december 2016
--	---------------------	---------------------

€

€

**4.4.2 Voorraden**

Chipringen	97.462	8.857
Nationale concoursbescheiden	808	565
Gummiringen	1.294	3.050
Verkoopmiddelen	1.886	2.886
	<u>101.450</u>	<u>15.358</u>

**4.4.3 Vorderingen en overlopende activa**Debiteuren

Debiteuren	<u>8.586</u>	<u>17.196</u>
	<u>8.586</u>	<u>17.196</u>

Overige vorderingen

Te ontvangen manifestatie	3.366	-
Subsidie duurzame toekomst NPO Bureau lossingsvergunningen	8.000	-
Te vorderen rente	-	12.000
	<u>278</u>	<u>3.032</u>
	<u>11.644</u>	<u>15.032</u>

Overlopende activa

Pensioenfonds PFZW	2.042	-
Noodringen	5.687	-
Knutselplaten/kleurplaten/duivenmaskers	2.613	4.256
	<u>10.342</u>	<u>4.256</u>

**4.4.4 Liquide middelen**

Kas	82	662
Rekening courant banken	380.009	283.322
Spaarrekeningen	562.699	698.937
	<u>942.790</u>	<u>982.921</u>

#### 4.4.5 Eigen Vermogen

##### Algemene reserve

Stand 1 januari 2017	€	704.105
Af: netto-resultaat 2017		<u>-289.653</u>
Stand 31 december 2017		<u><u>414.452</u></u>

##### Bestemmingsreserve PR.

Stand 1 januari 2017		21.100
Af: Bijdrage manifestatie	€	5.000
Geplaatste hokjes 4 stuks		<u>1.099</u>
		<u>6.099</u>
Stand 31 december 2017		<u><u>15.001</u></u>
Totaal eigen Vermogen		<u><u>429.453</u></u>

#### 4.4.6 Voorzieningen

##### Fonds externe juridische bijstand

Stand 1 januari 2017		4.355
Bij: dotatie		<u>30.000</u>
		34.355
Af: onttrekkingen 2017		<u>34.355</u>
Stand 31 december 2017		<u><u>-</u></u>

##### Voorziening Olympiade fonds

Stand 1 januari 2017		5.147
Bij: Dotatie		<u>5.000</u>
		10.147
Af: kosten Olympiade Brussel		<u>10.147</u>
Stand 31 december 2017		<u><u>-</u></u>

##### Voorziening wetenschappelijk onderzoek

Stand 1 januari 2017		57.661
Bij: geen mutaties		<u>-</u>
Stand 31 december 2017		<u><u>57.661</u></u>

Deze voorziening is geplafonneerd op € 50.000. Er wordt pas weer gedoteerd in het geval dat de voorziening onder de € 50.000 is gekomen.

Voorziening onderhoudskosten

Stand 1 januari 2017	€	26.967
Af: geen mutaties		-
Stand 31 december 2017		<u>26.967</u>

**4.4.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva**

	31 december 2017	31 december 2016
	€	€
<u>Crediteuren</u>	<u>141.764</u>	<u>25.014</u>
<u>Belastingen</u>		
Omzetbelasting	25.537	3.960
Loonheffingen	<u>11.532</u>	<u>10.901</u>
	<u>37.069</u>	<u>14.861</u>
<u>Overige schulden</u>		
Netto lonen	5.838	5.798
Porto versturen ringen 2018	4.123	-
Ingehuurd personeel	6.800	-
Juridische Zaken	-	4.325
Vakantietoelage	10.925	10.459
Reservering verlofuren	29.803	25.659
Afvloeiingsregeling	150.000	-
Centrale hokken	-	8.000
Overige	<u>1.008</u>	<u>460</u>
	<u>208.497</u>	<u>54.701</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen vaste voetringen en chipringen	485.618	464.103
Liefdadigheidspoule	<u>9.771</u>	<u>9.441</u>
	<u>495.389</u>	<u>473.544</u>

Niet uit de balans blijvende verplichtingen.

N.a.v. het meest recente gesprek bij PFZW is er momenteel in opdracht van Aegon/ Van Lanschot een actuaris bezig met een gelijkwaardigheidsberekening. Aegon heeft inmiddels hiervoor de benodigde info aangeleverd. Het wachten is nu op de uitkomst. Zodra deze bekend is kunnen de gesprekken verder opgestart worden om te komen tot een afspraak over de definitieve afwikkeling. Insteek van NPO is hierin onveranderd namelijk dat de kosten bij Van Lanschot/Aegon verhaald zullen worden.



NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, VEENENDAAL

## 4.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2017

	2017 werkelijk	2017 begroting	2016 werkelijk
	€	€	€
<b>Opbrengsten</b>			
<u>Vaste voetringen</u>			
Verkoopprijs	428.287	423.000	437.214
<i>Inkoopprijs</i>			
Inkoop vaste voetringen	-55.483	-54.400	-56.444
Inkoop eigendomsbewijzen	-7.835	-8.000	-9.201
	<u>364.969</u>	<u>360.600</u>	<u>371.569</u>
Vergoeding fondclubringen	<u>6.146</u>	<u>5.100</u>	<u>6.125</u>
Vergoeding nabestellingen	<u>1.875</u>	<u>1.500</u>	<u>1.940</u>
Duplicaat eigendomsbewijzen	<u>7.349</u>	<u>7.000</u>	<u>7.237</u>
Aantal verkochte vaste voetringen	<u>951.748</u>	<u>940.000</u>	<u>971.586</u>
Daling	<u>2,04%</u>	<u>3,38%</u>	<u>2,10%</u>
<u>Chipringen</u>			
Verkoop chipringen	322.944	345.000	389.319
Inkoop chipringen	-241.774	-259.000	-340.990
	<u>81.170</u>	<u>86.000</u>	<u>48.329</u>
Nabestelling chipringen	<u>1.835</u>	<u>4.000</u>	<u>5.266</u>
Aantal verkochte chipringen	<u>250.626</u>	<u>270.000</u>	<u>263.547</u>
<u>Gummiringen</u>			
Verkoop gummiringen	8.330	7.000	5.040
Inkoop gummiringen	-7.733	-5.300	-3.810
	<u>597</u>	<u>1.700</u>	<u>1.230</u>
Aantal gummiringen	<u>119.000</u>	<u>100.000</u>	<u>72.000</u>

	2017 werkelijk	2017 begroting	2016 werkelijk
	€	€	€
<u>Contributie</u>			
Opbrengst contributies (17.771 á € 12,00)	213.252	213.600	224.064
	<u>213.252</u>	<u>213.600</u>	<u>224.064</u>
Aantal leden	<u>17.771</u>	<u>17.800</u>	<u>18.672</u>
<u>Lossingsvergunningen</u>			
Lossingsvergunningen	92.925	91.500	93.520
	<u>92.925</u>	<u>91.500</u>	<u>93.520</u>

De door de Franse Bond in rekening gebrachte kosten voor lossingsvergunningen zijn onverkort doorbelast aan de betrokken afdelingen.

Het aantal lossingsvergunningen in 2017 is 531 stuks tegen een prijs van € 175.

Begroot zijn 522 vergunningen tegen een prijs van € 175.

	2017 werkelijk	2017 begroting	2016 werkelijk
	€	€	€
<u>Rente</u>			
Rente	1.221	5.000	3.581
Bankkosten	-1.601	-1.500	-1.610
	<u>-380</u>	<u>3.500</u>	<u>1.971</u>

De rentestand is dermate laag dat er geen opbrengsten gegenereerd worden.

Overige opbrengsten

Nationale concoursbescheiden	714	500	1.214
Verkoopmiddelen	3.725	3.000	6.795
Overige baten	8.505	9.000	9.080
	<u>12.944</u>	<u>12.500</u>	<u>17.089</u>

Onder de overige baten hebben wij 10.630 verkochte motzclips verantwoord.

**Activiteiten**

	2017 werkelijk	2017 begroting	2016 werkelijk
	€	€	€
<u>Automatisering</u>			
Reiskosten	-	500	238
Diverse kleine kosten	-	500	-
	-	1.000	238
<u>Kaderopleiding</u>			
Reiskosten	1.072	2.500	1.065
Lesmateriaal en locaties	-	2.500	-
Vluchtleiding	-	-	6.061
	1.072	5.000	7.126
<u>Juridische zaken</u>			
Reiskosten etc.	9.630	5.000	15.880
Inhuur Juridische bijstand	9.881	7.000	-
Fonds externe juridische bijstand	31.595	30.000	30.000
Bijdrage leden zittingen	-1.310	-1.000	-4.043
	49.796	41.000	41.837

Er zijn nog een aantal zaken die lopen, het pensioendossier, en de zaak Brands.

	2017 werkelijk	2017 begroting	2016 werkelijk
	€	€	€
<u>Sportzaken</u>			
Lossingsberichten	26.877	25.000	31.074
Huur lossingsplaatsen	725	1.000	-
Reiskosten	-	200	1.437
Controle en preventie	3.010	30.000	13.861
Lossingsvergunningen België	10.333	10.000	10.678
Overig	6.747	500	6.784
	47.692	66.700	63.834

Er is dit jaar geen activiteit geweest op het gebied van dopingcontroles, dit naar aanleiding van een zaak uit het verleden.

Wij hadden in de begroting geen rekening gehouden met rekengeld voor de nationale wedvluchten en de nationale kampioenschappen.

	2017 werkelijk	2017 begroting	2016 werkelijk
	€	€	€
<u>Vervoer en losplaatsen</u>			
Bezoek lossingsplaatsen	-	-	-
Reiskosten	-	1.000	285
	<u>-</u>	<u>1.000</u>	<u>285</u>
<u>PR, Marketing en Communicatie</u>			
Communicatie en voorlichting	10.473	20.000	16.090
Nationale dagen	42.065	5.000	-1.300
Jeugdactiviteiten	3.607	2.000	4.374
Reiskosten	-	3.700	-
Sponsoring	-8.914	-8.000	-9.156
	<u>47.231</u>	<u>22.700</u>	<u>10.008</u>
<u>Financiën</u>			
Reiskosten	<u>577</u>	<u>1.000</u>	<u>-</u>
	<u>577</u>	<u>1.000</u>	<u>-</u>
<u>Permanente ontwikkelingen</u>			
Organisatieontwikkeling	20.511	20.000	13.641
Ontwikkeling reiskosten		3.500	
Enquete	2.313	-	21.933
Ontwikkeling overige kosten	<u>66.943</u>	<u>3.000</u>	<u>4.147</u>
	<u>89.767</u>	<u>26.500</u>	<u>39.721</u>
<u>Samenwerkingsverbanden</u>			
Reis- en verblijfkosten	<u>1.938</u>	<u>1.000</u>	<u>-</u>
	<u>1.938</u>	<u>1.000</u>	<u>-</u>

	2017 werkelijk	2017 begroting	2016 werkelijk
	€	€	€
<u>Welzijn en Zelfregulering</u>			
Reiskosten	2.512	3.000	3.825
Koepelbijdrage PvH	3.225	2.500	2.500
Contributie PvH	-	14.250	14.885
	<u>5.737</u>	<u>19.750</u>	<u>21.210</u>
<u>Regelgeving</u>			
Reiskosten	-	800	-
	<u>-</u>	<u>800</u>	<u>-</u>
<u>Ledenraad</u>			
Reis- en verblijfkosten	8.424	8.400	7.527
	<u>8.424</u>	<u>8.400</u>	<u>7.527</u>
<u>Bestuur</u>			
Representatie / vaste vergoedingen	9.125	10.500	8.875
Olympiade	6.191	5.000	8.000
FCI	-	2.500	2.617
Ongevallenverzekering	321	500	321
Overige bestuur- en commissiekosten	6.880	5.000	5.811
Reis- en verblijfkosten bestuur en commissies	31.781	25.000	37.383
	<u>54.298</u>	<u>48.500</u>	<u>63.007</u>

De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door de reis- en verblijfkosten bestuur en commissies. De vergaderfrequentie is het afgelopen jaar veel hoger geweest dan in voorgaande jaren. De ontwikkeling van het nieuwe beleid zorgt voor een hogere vergaderfrequentie.

	2017 werkelijk	2017 begroting	2016 werkelijk
	€	€	€
<b>NPO-bureau</b>			
<u>Personeelskosten</u>			
Salarissen	247.417	272.000	259.198
Sociale lasten	47.365	57.000	50.072
Uitzendkrachten	25.855	5.000	9.526
Interim manager	98.820	-	35.855
Subsidie Duurzame toekomst NPO bureau	-8.000	-	-
Pensioenpremies	18.150	20.000	16.384
Reis- en verblijfkosten	10.371	15.000	11.504
Opleidingen	536	10.000	3.592
Reservering verlofuren	4.144	-	13.019
Voorziening afvloeiingsregeling	150.000	-	-
Overige personeelskosten	8.090	10.000	10.798
	<u>602.748</u>	<u>389.000</u>	<u>409.948</u>

De totale personeelskosten zijn hoger dan begroot, voornamenlijk doordat de interim-manager nog actief is en door de afvloeiingsregeling.

In 2015 vertrokken personeel is niet vervangen. De werkzaamheden zijn gedeeltelijk opgevangen door uitzendkrachten.

	2017 werkelijk	2017 begroting	2016 werkelijk
	€	€	€
<u>Afschrijvingen</u>			
Afschrijvingen	<u>33.360</u>	<u>34.000</u>	<u>12.111</u>
	<u>33.360</u>	<u>34.000</u>	<u>12.111</u>
<u>Huisvesting</u>			
Onderhoud en schoonhouden	16.329	14.000	15.561
Bewaking	4.552	5.000	4.671
Verhuiskosten	1.728	-	-
Overig	<u>3.120</u>	<u>3.000</u>	<u>2.649</u>
	<u>25.729</u>	<u>22.000</u>	<u>22.881</u>

	2017 werkelijk	2017 begroting	2016 werkelijk
	€	€	€
<u>Kantoorkosten</u>			
Automatisering	37.624	23.000	29.167
Kantoorbenodigdheden / drukwerk	4.650	15.000	11.309
Onderhoud inventaris	2.770	2.500	2.780
Energie	8.322	10.000	9.173
Verzekering en belastingen	5.698	7.000	6.291
Kopiëren	11.732	12.000	12.211
Abonnementen en contributies	123	2.000	180
Porto	19.017	20.000	34.026
Telecommunicatie	7.822	5.000	8.194
Salarisverwerking	925	1.000	1.056
Overig	30	1.000	940
	<u>98.713</u>	<u>98.500</u>	<u>115.327</u>

De extra automatiserings kosten zijn hoger dan begroot, een van de oorzaken is de overgang naar office 365.

	2017 werkelijk	2017 begroting	2016 werkelijk
	€	€	€
<u>Overige kosten</u>			
Repatriëring	-	500	-
Hokcontrolebezoeken	-	500	-
Centrale hokken	5.253	12.000	8.213
Overig baten en lasten	-	1.000	8.888
	<u>5.253</u>	<u>14.000</u>	<u>17.101</u>

Er zijn minder duiven gemeld door centraalhokbeheerders dan verwacht.

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, VEENENDAAL

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Meerjaren contracten

Naam	Einddatum	Omschrijving	Opzeggen voor:
<b>Verzekeringen:</b>			
Collectieve Ongevallen verzekering	1-1-2019	Ongevallen verzekering bestuursleden	1-4-2018
werkgeversaansprakelijkheidsverzekering van Lanschot Chabot	1-1-2019	Aansprakelijkheidsverzekering voor bestuurders van motorrijtuigen voor bestuur en personeel	1-6-2018
Brandverzekering van Lanschot Chabot	1-1-2019	Brand- en diefstal verzekering Gebouw, inventaris en goederen	1-10-2018
Aegon gezond werkplan	1-1-2019	Verzekering verzuim personeel	1 maand voor overstapdatum
Bestuurders aansprakelijkheidsverzekering	1-1-2019	Aansprakelijkheidsverzekering bestuursleden	1-10-2018
<b>Diversen</b>			
Canon	1-3-2023	Huur kopieerapparaten	1-9-2022
Essent	1-10-2019	Energie	1-9-2018
BLR-Bimon	31-12-2019	Airconditioning	1-12-2018
Four Digits	1-1-2019	Service Level Agreement Internetapplicatie	1-12-2018
Veltwerk	1-1-2019	Service Level Agreement hardware NPO Bureau	1-11-2018
Savic NV	31-12-2020	Vaste voetringen	vervalt automatisch