

Financieel verslag 2022
Nederlandse Postduivenhouders Organisatie te
Arnhem



INHOUDSOPGAVE	<u>Pagina</u>
1. Inleiding	1
2. Toelichting resultaat (incl. kengetallen)	2
3. Financiële positie	4
Jaarverslaggeving	
<u>4. Jaarrekening</u>	
4.1 Balans per 31 december 2022	6
4.2 Winst- en verliesrekening over 2022	8
4.3 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	9
4.4 Toelichting op de balans per 31 december 2022	10
4.5 Toelichting Winst- en verliesrekening 2022	18
<u>5. Overige gegevens</u>	
5.1 Meerjaren contracten	23

1. INLEIDING

Toelichting resultaat 2022

Algemeen.

Voor het jaarverlag wordt verwezen naar de tekst van de secretaris van de NPO. De daarin opgenomen ontwikkelingen zijn mede van invloed geweest op de financiële exploitatie. Het jaar 2022 sluit met een positief saldo van ongeveer € 27K. Het eigen vermogen is daardoor gestegen tot 742K.

De liquiditeitspositie bedraagt bijna € 1,3 miljoen.

De financiële positie van de NPO is gezond, terwijl er wel zorgen zijn over de toekomst.

Oplopende kosten voor de liefhebbers, druk vanuit de maatschappij, vogelgriep en andere ontwikkelingen vragen om een nadrukkelijke afweging. De kosten voor de liefhebber worden ook beïnvloed door het vliegprogramma. Inmiddels is een commissie begonnen met de evaluatie van het vliegprogramma waarbij er ook aandacht dient te worden besteed aan de kosteneffecten daarvan op de liefhebber. In hoeverre de aanbevelingen van de commissie doorwerken op de NPO organisatie is op dit moment nog niet bekend.

Pensioendossier.

Helaas is er nog geen verder nieuws te melden over het pensioendossier. De in de balans opgenomen reserveringen zijn gebaseerd op de in 2021 afgegeven indicaties.

Maandelijks wordt PFZW gerappelleerd om duidelijkheid te geven op de afwikkeling van dit dossier.

ECS Strategie inclusief Cloud.

Voor een andere toelichting wordt verwezen naar de hierover opgestelde notitie.

In lijn van het eerder aangegeven beleid wordt ingezet op een rustige evolutie van de (bestaande) systemen.

De totale kosten van het actualiseren en uitbreiden van de huidige applicaties bedraagt effectief voor 2022 € 24K. Dit is inclusief 8K voor de lopende aanpassingen in de Cloud voor het fraudedashboard. De totale kosten komen daarmee uit op een bedrag van € 166K.

De helft van deze kosten is gedekt door een eenmalige bijdrage van de afdelingen.

De overige kosten zijn niet geactiveerd maar ten laste gebracht van de reguliere exploitatie.

Toekomstige automatiseringsprojecten moeten worden voorzien van een investeringsbegroting en planning. In de meerjaren begroting is ruimte gereserveerd voor toekomstige investeringen.

Analyse op de afwijkingen ten opzichte van de begroting (x € 1.000)

	Positief	Negatief
* Verkoop ringen		€ 32
* Verkoop chipringen		€ 12
* Bouwen Cloud ed		€ 24
* LL 2021	€ 7	
* Rekengeld Compuclub		€ 7
* Grand Prix vluchten		€ 15
* Communicatie	€ 5	
* Dubbele kosten Olympiade		€ 7
* Bestuurskosten (veel digitaal vergaderd)	€ 20	
* Personele kosten (niet kunnen invullen vacature)	€ 64	
* Huisvesting	€ 8	
* Kantoorkosten	€ 8	
* Overige kosten	€ 8	
* Overige afwijkingen	€ 4	
Totaal	€ 124	€ 97
Negatief	€ 97	
Saldo exploitatie	€ 27	

De exploitatie is behoorlijk beïnvloed door een aantal incidentele omstandigheden. Het saldo is ongeveer € 19K gunstiger dan is gepresenteerd tijdens de ledenvergadering van november 2022. Deze positieve afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door het beëindigen van het contract van een tijdelijke inhuurkracht als ook door alsnog meevallende bestuurskosten.

In de overige kosten is een post voor een incidenteel onderzoek om kennis te vergaren met betrekking tot dopinggebruik meegenomen (6K), en is de aanschaf van 10 sets GPS ringen opgenomen (8K)

Begroting 2023 en volgende jaren.

De begroting 2023 is sluitend gemaakt. Voor de jaren hierna worden tekorten voorzien. Hoe er enerzijds met de kosten van de landelijke organisatie moet worden omgegaan en hoe deze kosten kunnen worden opgevangen is onderwerp van gesprek voor de komende periode.

Hans van Dijk, penningmeester

2. RESULTAAT

2.1 Resultaat 2022

In 2022 is een resultaat behaald van positief € 27.392 terwijl een positief resultaat van € 6.300 was begroot.

In beknopte vorm kan de resultatenrekening over het verslagjaar 2022 als volgt worden weergegeven, waarbij als vergelijkende cijfers de begroting 2022 en de werkelijke cijfers 2021 zijn opgenomen (x € 1.000):

	2022 werkelijk		2022 Verwachting		2022 begroting		2021 werkelijk		
	%		%				%		
Netto-omzet	(A)	<u>668</u>	<u>100,0%</u>	<u>675</u>	<u>100,0%</u>	<u>725</u>	<u>100,0%</u>	<u>636</u>	<u>100,0%</u>
Activiteiten									
Automatisering		70	10,5%	83	12,3%	48	6,6%	49	7,7%
Sportzaken		135	20,2%	114	16,9%	123	17,0%	122	19,2%
Juridische zaken		22	3,3%	21	3,1%	21	2,9%	22	3,5%
PR, Marketing en Communicatie		34	5,1%	39	5,8%	40	5,5%	38	6,0%
Welzijn en Zelfregulering		15	2,2%	11	1,6%	17	2,3%	-	0,0%
Ledenraad		9	1,3%	9	1,3%	12	1,7%	4	0,6%
Bestuur		38	5,7%	47	7,0%	52	7,2%	30	4,7%
	(B)	<u>323</u>	<u>48,2%</u>	<u>324</u>	<u>48,0%</u>	<u>313</u>	<u>43,2%</u>	<u>265</u>	<u>41,6%</u>
N.P.O.-bureau									
Personeelskosten		212	31,8%	226	33,5%	276	38,1%	192	30,3%
Afschrijvingen		-	0,0%	-	0,0%	-	0,0%	61	9,6%
Huisvesting		23	3,4%	23	3,4%	31	4,3%	25	3,9%
Kantoorkosten		61	9,1%	65	9,6%	70	9,7%	70	11,0%
Overige kosten		22	3,3%	29	4,3%	29	4,0%	11	1,7%
	(C)	<u>318</u>	<u>47,6%</u>	<u>343</u>	<u>50,8%</u>	<u>406</u>	<u>56,1%</u>	<u>359</u>	<u>56,5%</u>
Netto Resultaat	(A-B-C)	<u>27</u>	<u>4,2%</u>	<u>8</u>	<u>1,2%</u>	<u>6</u>	<u>0,7%</u>	<u>12</u>	<u>1,9%</u>

Kengetallen

Jaar	Ringen	Chipringen	Leden	Ringen/lid	% chip/ring	Afname aantal leden	Afname % leden	Afname % ringen	Gespeelde duiven	
									Totaal aantal	per ring verkocht
2026	640.000	200.000	12.150	52,67	31%	500	4,0%	3,03%	3.600.000	5,5
2025	660.000	200.000	12.650	52,17	30%	500	3,8%	2,94%	3.600.000	5,3
2024	680.000	200.000	13.150	51,71	29%	500	3,7%	2,86%	3.600.000	5,1
2023	700.000	200.000	13.650	51,28	29%	474	3,4%	3,23%	3.600.000	5,0
2022	723.400	152.000	14.124	51,22	21%	588	4,0%	13,62%	3.594.600	4,3
2021	837.500	207.000	14.712	56,93	25%	662	4,3%	3,40%	3.792.400	4,4
2020	867.000	198.000	15.374	56,39	23%	686	4,3%	2,14%	4.000.000	4,5
2019	886.000	194.000	16.060	55,17	22%	958	5,6%	2,42%	4.160.000	4,6
2018	908.000	226.000	17.018	53,36	25%	753	4,2%	4,62%		
2017	952.000	262.000	17.771	53,57	28%	901	4,8%	2,06%		
2016	972.000	264.000	18.672	52,06	27%					

% lid tov 2016

76%

	2020		2021		2022		2023	
Ringen								
vaste	390.096	0,45	376.875	0,45	397.873	0,55	385.000	0,55
Gedifferentieerde prijs					42.466	0,06	41.200	0,06
inkoop	-51.440	-0,059	-49.844	-0,060	-52.501	-0,073	-50.000	-0,071
eigendomsbewijs	-4023	-0,005	-6.170	-0,007	-5.767	-0,008	-5.000	-0,007
marge	334.633	0,386	320.861	0,383	382.071	0,528	371.200	0,530
aantal	866.880		837.499		723.405		700.000	
Chip	286.818	1,452	298.800	1,443	219.725	1,446	284.000	1,420
inkoop	-245.930	-1,245	-257.364	-1,243	189.778	1,249	242.000	1,210
marge	40.888	0,207	41.436	0,200	29.947	0,197	42.000	0,210
aantal	197.570		207.000		152.000		200.000	

Kengetallen (vervolg)

Dopingbeleid	Financiering	€ 0,02 duif					
Meerjarenbegroting		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Dopingbeleid bijdrage		€ 90.000	€ 73.000	€ 73.000	€ 73.000	€ 73.000	€ 73.000
Kosten begroting doping beleid		€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000
Marge		€ 0	-€ 17.000	-€ 17.000	-€ 17.000	-€ 17.000	-€ 17.000
Schatting aantal duiven gespeeld		4.500.000	3.650.000	3.650.000	3.650.000	3.650.000	3.650.000

	Realisatie	
Meerjarenbegroting	2022	2023
Dopingbeleid bijdrage	€ 71.892	€ 72.000
Kosten begroting doping beleid	€ 86.794	€ 82.900
Marge	-€ 14.902	-€ 10.900
Schatting aantal duiven gespeeld	3.595.484	3.600.000

Olympiade 2024

Financiering per ring bijdrage € 0,05
per duif € 0,01 voor drie jaar

Meerjarenbegroting	2021	2022	2023	2024
Bijdrage vrachten afdelingen	€ 36.000	€ 36.000	€ 36.000	€ 108.000
Bijdrage ringen Olympiade	€ 43.500	€ 39.250	€ 38.000	€ 36.900
Totaal bijdrage	€ 79.500	€ 75.250	€ 74.000	€ 265.650

	Realisatie			
Meerjarenbegroting	2021	2022	2023	2024
Bijdrage vrachten afdelingen	€ 37.924	€ 35.946	€ 36.000	
Bijdrage ringen Olympiade	€ 41.875	€ 36.170	€ 35.000	€ 34.000
Totaal bijdrage	€ 79.799	€ 72.116	€ 71.000	€ 34.000

Versterking vermogen**Streven 1 x jaarmzet als eigen vermogen**

Begroting 2023-2026	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bruto marge	635.944	668.224	672.600	655.600	671.600	653.600
Resultaat	11.698	27.392	1.700	-28.100	-27.100	-1.100
Eigen vermogen	714.513	741.905	743.605	715.505	688.405	687.305

Kengetallen (vervolg)

			2021	2022	2023	2024	2025	2026
ring prijzen	€ 0,10							
Bestellingen > 100 stuks	€ 0,60							
Differentiatie	omzet	€	41.200	€	41.200	€	41.200	
Bestellingen groter 100 stuks	ringen		82.400		82.400		82.400	
Totaal ringen			785.000		760.000		738.000	
Aandeel grote bestellers			10%		11%		11%	

			Realisatie				
			gedeelte van jaar				
Differentiatie	omzet	€	40.512	€	42.466	€	41.200
Bestellingen groter 100 stuks	ringen		81.024		84.932		82.400
Totaal ringen			751.010		723.400		700.000
Aandeel grote bestellers			11%		12%		12%

Ledenbestand naar leeftijdsopbouw per 16 januari 2023

	Aantal
Totaal aantal leden:	13435
Aantal leden die ringen besteld hebben:	10129
Gemiddeld leeftijd ledenaantal:	60 jaar en 8 maanden

Vedeling leden naar leeftijd

< 25 jaar	649	
van 25 tot en met 59 jaar	4725	
van 60 tot en met 64 jaar	1619	
van 65 tot en met 69 jaar	1639	
van 70 tot en met 74 jaar	1955	
van 75 tot en met 80 jaar	1675	
> 80 jaar	<u>1173</u>	
Totaal		13435

3.0 FINANCIËLE POSITIE

3.1 Vermogensstructuur

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

	2022	2021	Mutatie
	€	€	€
<u>Beschikbaar op lange termijn</u>			
Eigen vermogen	742.000	715.000	27.000
Voorzieningen	282.000	199.000	83.000
(A)	<u>1.024.000</u>	<u>914.000</u>	<u>110.000</u>
<u>Vastgelegd op lange termijn</u>			
Materiële vaste activa	(B) 50.000	90.000	-40.000
<u>Overschot op lange termijn</u>	(A - B) <u>974.000</u>	<u>824.000</u>	<u>150.000</u>
Dit is als volgt in het werkkapitaal vastgelegd:			
<u>Vlottende activa</u>			
Vorraden	70.000	125.000	-55.000
Vorderingen en overlopende activa	35.000	22.000	13.000
Liquide middelen	1.267.000	1.151.000	116.000
	1.372.000	1.298.000	74.000
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>	<u>398.000</u>	<u>474.000</u>	<u>-76.000</u>
<u>Werkkapitaal</u>	<u>974.000</u>	<u>824.000</u>	<u>150.000</u>

3.2 Kasstroomoverzicht

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		27.392		11.698
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	39.796		57.427	
- mutatie voorzieningen/				
- Bestemmingsreserve	82.735		-4.141	
		<u>122.531</u>		<u>53.286</u>
		149.923		64.984
Veranderingen in werkkapitaal:				
- Vorderingen en overlopende activa	13.340		-69.043	
- voorraden	-55.237		-72.005	
- Kortlopende schulden en				
- overlopende passiva	75.915		233.084	
		<u>34.018</u>		<u>92.036</u>
		115.905		-27.052
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings/desinvestering in materiële vaste activa		-		-115.557
		-		-115.557
Netto-kasstroom (= toename resp. afname geldmiddelen)		<u>115.905</u>		<u>-142.609</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

	2022	2021
	€	€
Geldmiddelen 1 januari	1.151.340	971.261
Balansmutatie geldmiddelen	115.905	180.079
Geldmiddelen 31 december	<u>1.267.245</u>	<u>1.151.340</u>

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, ARNHEM

4.1 BALANS PER 31 DECEMBER

	Verwijzing	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	4.4.1				
Automatisering		48.043		85.747	
Kantoorinventaris		<u>1.710</u>		<u>3.802</u>	
			49.753		89.549
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	4.4.2		69.322		124.559
Vorderingen en overlopende activa	4.4.3				
Debiteuren		18.312		16.037	
Overlopende activa		<u>16.993</u>		<u>5.928</u>	
			35.305		21.965
Liquide middelen	4.4.4		1.267.245		1.151.340
			<u>1.421.625</u>		<u>1.387.413</u>

	Verwijzing	31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
Eigen Vermogen	4.4.5				
Algemene reserve		741.905		714.513	
			741.905		714.513
Voorzieningen	4.4.6				
Voorziening Olympiade 2024		151.915		79.799	
Voorziening Olympiade 2022		-		5.000	
Voorziening wetenschappelijk onderzoek		43.349		43.349	
Voorziening Juridische bijstand		26.405		10.786	
Voorziening pensioendossier		60.000		60.000	
			281.669		198.934
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4.4.7				
Crediteuren		13.500		74.094	
Belastingen en premies					
Sociale verzekeringen		26.147		39.028	
Overige schulden		313.834		318.094	
Overlopende passiva		44.570		42.750	
			398.051		473.966
			1.421.625		1.387.413

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, ARNHEM

4.2 Winst- en verliesrekening 2022

	2022 werkelijk		2022 verwachting		2022 begroting		2021 werkelijk	
	€	€	€	€	€	€	€	€
Opbrengsten								
Vaste voetringen	382.071		378.500		414.200		320.861	
Vergoeding fondclubringen	5.113		4.900		5.700		5.727	
Vergoeding nabestellingen	2.584		2.500		5.000		2.881	
Duplicaat eigendomsbewijzen	7.303		7.500		7.500		6.977	
Chipringen	29.947		33.000		42.000		41.436	
Nabestelling chipringen	1.904		2.000		5.000		3.289	
Gummiringen	21		-		100		-	
Contributie	169.524		169.500		169.800		176.544	
Lossingsvergunningen	71.080		77.000		77.000		77.368	
Rente	-4.047		-4.000		-2.400		-2.472	
Overige opbrengsten	<u>2.724</u>		<u>4.500</u>		<u>1.000</u>		<u>3.333</u>	
Bruto-marge		668.224		675.400		724.900		635.944
Activiteiten								
Automatisering	70.301		82.500		48.000		48.876	
Sportzaken	134.550		113.500		123.000		122.038	
Juridische zaken	21.591		21.600		22.000		22.031	
PR, Marketing en Communicatie	33.941		39.500		39.500		38.219	
Welzijn en zelfregulering	14.902		10.900		17.000		18	
Ledenraad	9.436		9.000		12.000		4.208	
Bestuur	<u>37.936</u>		<u>46.500</u>		<u>51.700</u>		<u>29.874</u>	
		<u>322.657</u>		<u>323.500</u>		<u>313.200</u>		<u>265.264</u>
		345.567		351.900		411.700		370.680
NPO- Bureau								
Personeelskosten	212.253		226.000		275.800		192.285	
Afschrijvingen	-		-		-		61.188	
Huisvesting	22.736		23.000		31.000		24.687	
Kantoorkosten	61.549		65.800		69.600		69.655	
Overige kosten	<u>21.637</u>		<u>29.000</u>		<u>29.000</u>		<u>11.167</u>	
		<u>318.175</u>		<u>343.800</u>		<u>405.400</u>		<u>358.982</u>
Netto-resultaat		<u>27.392</u>		<u>8.100</u>		<u>6.300</u>		<u>11.698</u>

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, ARNHEM

4.3 ALGEMENE TOELICHTING EN WAARDERINGSGRONDSLAGEN

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De vereniging heeft ten doel het bevorderen en doen bevorderen van de postduivenliefhebberij en de wedstrijdssport 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. Op de investeringen gedurende het verslagjaar wordt naar gelang van tijd afgeschreven.

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 incourantheid.

Voorzieningen

Voorziening Olympiade 2024

De voorziening Olympiade dient ter dekking van de kosten van de Olympiade in Maastricht in Januari 2024.

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 Juridische Bijstand

Voorziening ter dekking van de Juridische kosten.

Voorziening pensioendossier

Dit is een taxatie van de kosten voor de afwikkeling van het pensioendossier op basis van de nu bekende gegevens.

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, ARNHEM

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 2022 zijn als volgt te specificeren:

	31 december 2022	31 december 2021	
	€	€	
Automatisering	48.043	85.747	
Kantoorinventaris	<u>1.710</u>	<u>3.802</u>	
	<u>49.753</u>	<u>89.549</u>	
	<u>Automati- sering</u>	<u>Kantoor- inventaris</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Verkrijgingsprijs	340.161	79.604	419.765
Cumulatieve afschrijvingen	<u>254.414</u>	<u>75.802</u>	<u>330.216</u>
Boekwaarde 1 januari 2021	85.747	3.802	89.549
Bij: investeringen	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijving op desinvesteringen	-	-	-
Af: afschrijvingen	<u>37.704</u>	<u>2.092</u>	<u>39.796</u>
	<u>-37.704</u>	<u>-2.092</u>	<u>-39.796</u>
Verkrijgingsprijs	340.161	79.604	419.765
Cumulatieve afschrijvingen	<u>292.118</u>	<u>77.894</u>	<u>370.012</u>
31 december 2022	<u>48.043</u>	<u>1.710</u>	<u>49.753</u>
Afschrijvingsperc.	<u>20%</u>	<u>20%</u>	

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
4.4.2 Voorraden		
Chipringen	64.734	117.548
63330 Vaste voeringen incl Eigendomsbewijs	2.878	4.593
Nationale concoursbescheiden	851	851
Gummiringen	839	888
Verkoopmiddelen	20	679
	<u>69.322</u>	<u>124.559</u>
4.4.3 Vorderingen en overlopende activa		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	18.445	16.170
Afschrijving dubieuze debiteuren	-133	-133
	<u>18.312</u>	<u>16.037</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Huur en servicekosten Q1 2023	5.662	5.268
Vooruitbetaald chipringen	9.520	-
Knutselplaten/kleurplaten/duivenmaskers	1.811	660
	<u>16.993</u>	<u>5.928</u>
4.4.4 Liquide middelen		
Kas	56	86
Rekening courant banken	585.626	528.321
Spaarrekeningen	681.563	622.933
	<u>1.267.245</u>	<u>1.151.340</u>

4.4.5 Eigen Vermogen

Algemene reserve

Stand 1 januari 2022	714.513
Af: netto-resultaat 2022	<u>27.392</u>
Stand 31 december 2022	<u><u>741.905</u></u>

4.4.6 Voorzieningen

Voorziening Olympiade 2024

Stand 1 januari 2021	79.799
Bij: Bijdrage uit vrachtgelden	35.946
Bijdrage uit ringenopbrengst	<u>36.170</u>
	151.915
Af Kosten gemaakt voor Olympiade 2024	<u>-</u>
Stand 31 december 2022	<u><u>151.915</u></u>

Voorziening Olympiade Roemenië 2022

Stand 1 januari 2022	5.000
Bij: reservering voor Olympiade Roemenië	<u>-5.000</u>
Stand 31 december 2022	<u><u>-</u></u>

Voorziening Wetenschappelijk onderzoek

Stand 1 januari 2022	<u>43.349</u>
Stand 31 december 2022	<u><u>43.349</u></u>

Voorziening Juridische Bijstand

Stand per 1 januari 2022	10.786
Bij: Dotatie 2022	20.000
Bijdrage zittingen	<u>3.000</u>
	33.786
kosten 2022	<u>7.381</u>
Saldo per 31-12-2022	<u><u>26.405</u></u>

Voorziening pensioendossier

Voorziening pensioenclaim (betwist)	60.000
-------------------------------------	--------

Dit is een taxatie van de kosten voor de afwikkeling van het pensioendossier op basis van de nu bekende gegevens.

4.4.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31 december 2022	31 december 2021
	€	€
<u>Crediteuren</u>	13.500	74.094
<u>Belastingen</u>		
Omzetbelasting	19.212	31.966
Loonheffingen	6.935	7.062
	26.147	39.028
<u>Overige schulden</u>		
Vakantietoeslag	6.590	6.777
Reservering verlofuren	9.654	5.743
Pensioenpremie	1.837	
NPO Cloud	8.100	10.260
Voorlopige afrekening Pensioen	240.000	240.000
Nationale Prijsuitreiking	44.000	15.000
Nationale wedvluchten	-	39.280
Centrale hokken	2.660	
Overige	993	1.034
	313.834	318.094
<u>Overlopende passiva</u>		
Fondclubs	-	1.125
Ladies league 2022, respectievelijk 2021	19.401	17.192
Ladies League 2023, respectievelijk 2022	13.760	13.312
Liefdadigheidspoule	11.409	11.121
	44.570	42.750

Niet uit de balans blijkende verplichtingen.

PFZW heeft aangegeven de totale pensioenregeling nu in eigen beheer te houden. Zij moeten nu gaan rekenen wat dit voor consequenties zal hebben voor alle partijen. Hierdoor is de coulance overeenkomst die met van Lanschot was afgesloten weer opgeschort.

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, ARNHEM

4.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2022

	2022 werkelijk	2022 verwachting	2022 begroting	2021 werkelijk
	€	€	€	€
Opbrengsten				
<u>Vaste voetringen</u>				
Verkoopprijs	397.873	396.000	432.000	376.875
Gedifferentieerde verkoopprijs	42.466	41.500	41.200	
<i>Inkoopprijs</i>				
Inkoop vaste voetringen	-52.501	-54.000	-54.000	-49.844
Inkoop eigendomsbewijzen	-5.767	-5.000	-5.000	-6.170
	<u>382.071</u>	<u>378.500</u>	<u>414.200</u>	<u>320.861</u>
Vergoeding fondclubringen	<u>5.113</u>	<u>4.900</u>	<u>5.700</u>	<u>5.727</u>
Vergoeding nabestellingen	<u>2.584</u>	<u>2.500</u>	<u>5.000</u>	<u>2.881</u>
Duplicaat eigendomsbewijzen	<u>7.303</u>	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>	<u>6.977</u>
Aantal verkochte vaste voetringen	<u>723.405</u>	<u>720.000</u>	<u>785.000</u>	<u>837.499</u>
Daling	<u>13,62%</u>		<u>2,52%</u>	<u>3,39%</u>
<u>Chipringen</u>				
Verkoop chipringen	219.725	220.000	284.000	298.800
Inkoop chipringen	-189.778	-187.000	-242.000	-257.364
	<u>29.947</u>	<u>33.000</u>	<u>42.000</u>	<u>41.436</u>
Nabestelling chipringen	<u>1.904</u>	<u>2.000</u>	<u>5.000</u>	<u>3.289</u>
Aantal verkochte chipringen	<u>151.950</u>	<u>152.000</u>	<u>200.000</u>	<u>207.000</u>
<u>Gummiringen</u>				
Verkoop gummiringen	70	-	1.400	-
Inkoop gummiringen	-49	-	-1.300	-
	<u>21</u>	<u>-</u>	<u>100</u>	<u>-</u>
Aantal gummiringen	<u>1.000</u>	<u>-</u>	<u>20.000</u>	<u>-</u>

	2022 werkelijk	2022 verwachting	2022 begroting	2021 werkelijk
	€	€	€	€
<u>Contributie</u>				
Opbrengst contributies (14.127 á € 12,00)	<u>169.524</u>	<u>169.500</u>	<u>169.800</u>	<u>176.544</u>
Aantal leden	<u>14.127</u>	<u>14.127</u>	<u>14.150</u>	<u>14.712</u>
<u>Lossingsvergunningen</u>				
Lossingsvergunningen bijdrage afdelingen	61.600	61.600	61.600	61.600
Lossingsvergunning afzonderlijk	<u>9.480</u>	<u>15.400</u>	<u>15.400</u>	<u>15.768</u>
	<u>71.080</u>	<u>77.000</u>	<u>77.000</u>	<u>77.368</u>
<u>Rente</u>				
Rente	-4.047	-	100	6
Bankkosten	<u>-</u>	<u>-4.000</u>	<u>-2.500</u>	<u>-2.478</u>
	<u>-4.047</u>	<u>-4.000</u>	<u>-2.400</u>	<u>-2.472</u>
De rentestand is dermate laag dat er geen opbrengsten gegenereerd worden				
<u>Overige opbrengsten</u>				
Nationale concoursbescheiden	11	-	500	484
Verkooppiddelen	2.713	4.500	500	2.849
Bijdrage afdelingen vracht Olympiade 2024	35.946	36.000	36.000	37.924
Bijdrage ringen Olympiade 2024	36.170	36.000	39.200	41.875
Afdracht Olympiade 2024	<u>-72.116</u>	<u>-72.000</u>	<u>-75.200</u>	<u>-79.799</u>
	<u>2.724</u>	<u>4.500</u>	<u>1.000</u>	<u>3.333</u>

Activiteiten

	2022 werkelijk	2022 verwachting	2022 begroting	2021 werkelijk
	€	€	€	€
<u>Automatisering</u>				
Afschrijving	39.796	39.900	38.000	
Afschrijving nieuwe website (€ 15K)	-	-	3.000	
Cloudkosten	6.759	7.600	6.000	
Bouwen Cloud	34.005	44.000	-	132.000
Gereserveerd voor bouwen Cloud 2021	-10.259	-10.000	-	-83.124
Investeringsruimte 2022		1.000	1.000	
	<u>70.301</u>	<u>82.500</u>	<u>48.000</u>	<u>48.876</u>
<u>Sportzaken</u>				
Lossingsberichten (Kosten Zimoo)	18.158	18.200	16.000	21.947
Vergoeding IWB (4 personen)	7.200	7.200	9.000	
Huur lossingsplaatsen	662	1.000	1.000	646
Reiskosten	744	1.000	1.000	-
Controle en preventie	307	1.000	5.000	3.223
Lossingsvergunningen België	11.672	10.000	10.000	11.431
Lossingsvergunningen Frankrijk	13.988	19.000	19.000	14.461
Kostentoerekening Bureau	16.000	16.000	16.000	
subtotaal	68.731	73.400	77.000	51.708
Ladies League kosten 2022	25.000	15.000	15.000	27.205
Ladies League opbrengsten 2022	-19.779	-9.000	-9.000	-21.205
Ladies League prijsuitreiking 2020-2021	10.653	10.500		
Gereserveerd voor prijsuitreiking 2021	-17.193	-17.200		
subtotaal	-1.319	-700	6.000	6.000
Nationale Prijsuitreiking	44.000	40.000	40.000	42.121
Prijsuitreiking Grand Prixvluchten en jeugd 20-21	44.077	44.000		
Gereserveerd voor prijsuitreiking 2021	-53.224	-53.200		-10.000
Opbrengst bonnenverkoop	-	-10.000	-10.000	-7.579
Subtotaal	34.853	20.800	30.000	24.542
Grandprixvluchten	47.000	20.000	20.000	38.240
Opbrengst Grand Prixvluchten	-12.091	-	-	-11.740
Sponsoring nationale wedvluchten	-20.000	-20.000	-20.000	-17.500
Rekengeld ed nationale concoursen	17.376	20.000	10.000	57.088
Bijdrage Compuclub in de kosten	-	-	-	-26.300
Subtotaal	<u>32.285</u>	<u>20.000</u>	<u>10.000</u>	<u>39.788</u>
	<u>134.550</u>	<u>113.500</u>	<u>123.000</u>	<u>122.038</u>

	2022 werkelijk	2022 verwachting	2022 begroting	2021 werkelijk
	€	€	€	€
<u>Juridische zaken</u>				
Inhuur Juridische bijstand	1.591	1.600	2.000	2.031
Resikosten colleges	-	-	-	-
Fonds externe juridische bijstand	20.000	20.000	20.000	20.000
Bijdrage leden zittingen	-	-	-	-
	<u>21.591</u>	<u>21.600</u>	<u>22.000</u>	<u>22.031</u>
<u>PR, Marketing en Communicatie</u>				
Communicatie en voorlichting	34.953	40.000	40.000	38.536
Reiskosten	-	-	-	-
Sponsoring incl. advertentie ODH	-1.012	-500	-500	-317
	<u>33.941</u>	<u>39.500</u>	<u>39.500</u>	<u>38.219</u>
<u>Welzijn en Zelfregulering</u>				
Dopingcontroles	65.749	60.000	67.500	75.720
Vergoeding controleurs 11 personen	18.900	18.900	14.500	
Reis- en verblijfkosten	2.145	4.000	8.000	147
Afdelingsbijdrage vrachtgelden	-71.892	-72.000	-73.000	-75.849
	<u>14.902</u>	<u>10.900</u>	<u>17.000</u>	<u>18</u>
<u>Ledenraad</u>				
Kosten Ledenraad	<u>9.436</u>	<u>9.000</u>	<u>12.000</u>	<u>4.208</u>
<u>Bestuur</u>				
Representatie / vaste vergoedingen	14.400	14.500	16.200	15.750
Olympiade	12.328	16.000	5.000	5.000
FCI	500	500	4.500	500
Ongevallenverzekering	491	500	500	354
Overige bestuur- en commissiekosten	2.691	5.000	5.000	2.781
Reis- en verblijfkosten bestuur en commissies	7.526	10.000	20.500	5.489
	<u>37.936</u>	<u>46.500</u>	<u>51.700</u>	<u>29.874</u>

	2022 werkelijk	2022 verwachting	2022 begroting	2021 werkelijk
	€	€	€	€
NPO-bureau				
<u>Personeelskosten</u>				
Salarissen	133.869	140.000	175.000	133.482
Sociale lasten	24.513	26.000	36.800	24.464
Uitzendkrachten/uikeringen	26.049	32.500	5.000	18.794
Pensioenpremies	11.157	11.500	12.000	8.381
Reis- en verblijfkosten	5.700	6.000	6.000	5.523
Opleidingen	-	-	1.000	-
Inhuur ten behoeve van beleidsondersteuning	18.273	20.000	50.000	
Doorbelasting Personeel	-16.000	-16.000	-16.000	
Overige personeelskosten	4.781	6.000	6.000	5.473
Reservering verlofuren	3.911	-	-	-3.832
	<u>212.253</u>	<u>226.000</u>	<u>275.800</u>	<u>192.285</u>
<u>Afschrijvingen</u>				
Afschrijvingen	-	-	-	61.188
<u>Huisvesting</u>				
Huur en servicekosten	<u>22.736</u>	<u>23.000</u>	<u>31.000</u>	<u>24.687</u>
<u>Kantoorkosten</u>				
Onderhoudskosten automatisering	27.724	27.000	32.000	38.323
Kantoorbenodigdheden / drukwerk	6.544	6.000	6.000	3.634
Verzekering en belastingen	1.468	1.500	1.500	1.441
Kopiëren	9.057	9.200	8.000	9.148
Porto	11.984	15.000	15.000	10.991
Telecommunicatie	4.361	6.000	6.000	5.760
Salarisverwerking	369	600	600	358
Overig	42	500	500	-
	<u>61.549</u>	<u>65.800</u>	<u>69.600</u>	<u>69.655</u>
<u>Overige kosten</u>				
Centrale hokken	7.877	14.000	14.000	5.714
Overige baten en lasten	<u>13.760</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>	<u>5.453</u>
	<u>21.637</u>	<u>29.000</u>	<u>29.000</u>	<u>11.167</u>

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, ARNHEM

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Meerjaren contracten

Naam	Einddatum	Omschrijving	Opzeggen voor:
Verzekeringen:			
Collectieve Ongevallen verzekering	1-1	Ongevallen verzekering bestuursleden	1-4
werkgeversaansprakelijkheidsverzekering van Lanschot Chabot	1-1	Aansprakelijkheid-verzekering voor bestuurders van motorrijtuigen voor bestuur en personeel	1-6
Brandverzekering van Lanschot Chabot	1-1	Inventaris goederenverzekering	1-10
Aegon gezond werkplan	1-1	Verzekering verzuim personeel	1 maand voor overstapdatum
Bestuurders aansprakelijkheidsverzekering	1-1	Aansprakelijkheidsverzekering bestuursleden	1-10
Papendal	31-1-2023	Huur- en diensten-overeenkomst	1-10-2022
Diversen			
Canon	1-3-2023	Huur kopieerapparaten	1-9-2022
Four Digits	1-1	Service Level Agreement Internetapplicatie	1-12
Veltwerk	1-1	Service Level Agreement hardware NPO Bureau	1-11