

Financieel verslag 2023
Nederlandse Postduivenhouders Organisatie te
Arnhem



INHOUDSOPGAVE	<u>Pagina</u>
1. Inleiding	1
2. Toelichting resultaat (incl. kengetallen)	2
3. Financiële positie	6
Jaarverslaggeving	
<u>4. Jaarrekening</u>	
4.1 Balans per 31 december 2023	8
4.2 Winst- en verliesrekening over 2023	10
4.3 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	11
4.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023	12
4.5 Toelichting Winst- en verliesrekening 2023	16
<u>5. Overige gegevens</u>	
5.1 Meerjaren contracten	21

1. INLEIDING

Toelichting resultaat 2023

Algemeen.

Het exploitatiejaar 2023 wordt afgesloten met een batig saldo van 63K. T.o.v. een begroot saldo van 2K. Dit grote batig saldo wordt voor het grootste gedeelte bepaald doordat de in de begroting opgenomen vacature niet kon worden opgevuld. Mede door de organisatie van de Olympiade 2024 is er hierdoor een groot beroep gedaan op de huidige bureaucollega's als ook op het bestuur zelf. Daarnaast is er een groot aantal vrijwilligers geweest die ervoor hebben gezorgd dat alles kon worden opgepakt en is kunnen blijven draaien.

De financiële administratie is inmiddels grotendeels uitbesteed aan Bondcenter. Er is nog nadrukkelijk sprake van een overgangs- en gewenningssituatie, waardoor het opstellen van de jaarrekening een hele klus is geworden. Neem daarbij de belasting vanuit de Olympiade in ogenschouw en het verklaart waarom deze stukken wat later worden aangeleverd. Nadat de financiële afrekening van de Olympiade is afgerond, gaan we met het Bondcenter aan tafel om de ondersteuning vanaf 2024 beter in te regelen.

Ten aanzien van het pensioendossier kan worden opgemerkt dat PFZW inmiddels hun berekeningen klaar te hebben. Die liggen voor een interne toets nu bij een andere afdeling van PFZW. Hopelijk komt er dus op korte termijn duidelijkheid waardoor dit langslappende dossier eindelijk kan worden afgerond.

De financiële positie van onze organisatie is gezond. Met een eigen vermogen van € 805K (na bestemming) zitten we boven de door ons zelf gestelde norm van 1x de jaaromzet.

Hieronder een korte opstelling van de belangrijkste afwijkingen ten opzicht van de begroting (x € 1.000).

	Nadeel	Voordeel
Personeelskosten		€ 56
Minder opbrengst ringen	€ 17	
Lagere opbrengst contributie	€ 4	
Hogere renteopbrengst		€ 5
Lagere afschrijvingskosten		€ 7
Hogere kosten lossingen	€ 7	
Lagere kosten doping		€ 13
Hogere kosten bestuur	€ 17	
Lagere kosten Ledenraad		€ 5
Lagere Kantoorkosten		€ 10
Lagere overige kosten		€ 10
Totaal	€ 45	€ 106

Hans van Dijk, penningmeester.

2. RESULTAAT

2.1 Resultaat 2023

In 2023 is een resultaat behaald van positief € 63.279 terwijl een positief resultaat van € 1.700 was begroot.

In beknopte vorm kan de resultatenrekening over het verslagjaar 2023 als volgt worden weergegeven, waarbij als vergelijkende cijfers de begroting 2023 en de werkelijke cijfers 2022 zijn opgenomen (x € 1.000):

	2023 werkelijk		2023 Verwachting		2023 begroting		2022 werkelijk	
	%		%				%	
Netto-omzet	(A)	<u>658</u> <u>100,0%</u>	<u>653</u> <u>100,0%</u>	<u>673</u> <u>100,0%</u>	<u>668</u> <u>100,0%</u>			
Activiteiten								
Automatisering		43 6,5%	48 7,4%	50 7,4%	70 10,5%			
Sportzaken		128 19,5%	124 19,0%	121 18,0%	156 23,4%			
Juridische zaken		22 3,3%	21 3,2%	21 3,1%	22 3,3%			
PR, Marketing en Communicatie		41 6,2%	39 6,0%	40 5,9%	34 5,1%			
Welzijn en Zelfregulering		10 1,5%	17 2,6%	23 3,4%	15 2,2%			
Ledenraad		7 1,1%	12 1,8%	12 1,8%	9 1,3%			
Bestuur		54 8,2%	46 7,0%	37 5,5%	38 5,7%			
	(B)	<u>305</u> <u>46,2%</u>	<u>307</u> <u>47,0%</u>	<u>304</u> <u>45,1%</u>	<u>344</u> <u>51,4%</u>			
N.P.O.-bureau								
Personeelskosten		199 30,3%	206 31,5%	255 37,9%	212 31,8%			
Huisvesting		24 3,6%	23 3,5%	23 3,4%	23 3,4%			
Kantoorkosten		58 8,8%	65 10,0%	70 10,4%	62 9,3%			
Overige kosten		9 1,4%	19 2,9%	19 2,8%	22 3,3%			
	(C)	<u>290</u> <u>44,1%</u>	<u>313</u> <u>47,9%</u>	<u>367</u> <u>54,5%</u>	<u>319</u> <u>47,8%</u>			
Netto Resultaat	(A-B-C)	<u>63</u> <u>9,7%</u>	<u>33</u> <u>5,1%</u>	<u>2</u> <u>0,4%</u>	<u>5</u> <u>0,8%</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%	192	1,4%	3,21%	3.600.000	5,1
2023	702.520	151.950	13.342	52,65	22%	782	5,5%	2,89%	3.909.054	5,4
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%

	2021		2022		2023		2024	
Ringen								
vaste	376.875	0,45	397.873	0,55	386.386	0,55	374000	0,55
Gedifferentieerde prijs			42.466	0,06	40.422	0,06	41200	0,06
inkoop	-49.844	-0,060	-52.501	-0,073	-57.124	-0,081	-55.000	0,081
eigendomsbewijs	-6.170	-0,007	-5.767	-0,008	-5.391	-0,008	-6.000	0,089
marge	320.861	0,383	382.071	0,528	364.293	0,519	354.200	0,521
aantal	837.499		723.405		702.520		680.000	
Chip	298.800	1,443	219.725	1,446	202.125	1,330	202.125	1,33
inkoop	-257.364	-1,243	189.778	1,249	168.028	1,106	168.028	1,11
marge	41.436	0,200	29.947	0,197	34.097	0,224	34.097	0,22
aantal	207.000		152.000		151.950		151.950	

Kengetallen (vervolg)

Dopingbeleid	Financiering	€ 0,02 duif					
Meerjarenbegroting		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Dopingbeleid bijdrage		€ 90.000	€ 73.000	€ 72.000	€ 94.200	€ 94.200	€ 94.200
Kosten begroting doping beleid		€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 94.200	€ 94.200	€ 94.200
Marge		€ 0	-€ 17.000	-€ 18.000	€ 0	€ 0	€ 0
Schatting aantal duiven gespeeld		4.500.000	3.650.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000	3.600.000

	Realisatie	
Meerjarenbegroting	2022	2023
Dopingbeleid bijdrage	€ 71.892	€ 76.279
Kosten begroting doping beleid	€ 86.794	€ 86.089
Marge	-€ 14.902	-€ 9.810
Schatting aantal duiven gespeeld	3.595.484	3.813.950

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	€ 157.650
Totaal bijdrage	€	79.500	€ 75.250	€ 74.000	€ 36.900	€ 265.650

	Realisatie			
Meerjarenbegroting	2021	2022	2023	2024
Bijdrage vrachten afdelingen	€ 37.924	€ 35.946	€ 39.966	
Bijdrage ringen Olympiade	€ 41.875	€ 36.170	€ 35.673	€ 34.000
Totaal bijdrage	€ 79.799	€ 72.116	€ 75.639	€ 34.000
				€ 261.554

Versterking vermogen	Streven 1 x jaarmzet als eigen vermogen					
Begroting 2023-2026	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bruto marge	635.944	668.224	745.905	805.105	809.005	774.305
Resultaat	11.698	27.392	63.200	3.900	-34.700	-13.300
Eigen vermogen	714.513	741.905	805.105	809.005	774.305	761.005

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	41200		
Bestellingen groter 100 stuks	ringen		82.400	82.400	82.400	82400		
Totaal ringen			785.000	760.000	738.000	680000		
Aandeel grote bestellers			10%	11%	11%	12%		

Realisatie

			Realisatie		
			gedeelte van		
			jaar		
Differentiatie	omzet	€	40.512	€ 42.466	€ 40.422
Bestellingen groter 100 stuks	ringen		81.024	84.932	80.844
Totaal ringen			751.010	723.400	702.520
Aandeel grote bestellers			11%	12%	12%

Ledenbestand naar leeftijdsopbouw per 14 februari 2024

	Aantal
Totaal aantal leden:	12837
Aantal leden die ringen besteld hebben:	10129
Gemiddeld leeftijd ledenaantal:	61 jaar en 4 maanden

Vedeling leden naar leeftijd

< 25 jaar	645	
van 25 tot en met 59 jaar	4100	
van 60 tot en met 64 jaar	1889	
van 65 tot en met 69 jaar	1539	
van 70 tot en met 74 jaar	1814	
van 75 tot en met 80 jaar	1715	
> 80 jaar	1135	
Totaal	<u>12837</u>	12837

3.0 FINANCIËLE POSITIE

3.1 Vermogensstructuur

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

	2023	2022	Mutatie
	€	€	€
<u>Beschikbaar op lange termijn</u>			
Eigen vermogen	805.000	742.000	63.000
Voorzieningen	252.000	282.000	-30.000
(A)	<u>1.057.000</u>	<u>1.024.000</u>	<u>33.000</u>
<u>Vastgelegd op lange termijn</u>			
Materiële vaste activa	(B) 19.000	50.000	-31.000
(A - B)	<u>1.038.000</u>	<u>974.000</u>	<u>64.000</u>
<u>Overschot op lange termijn</u>			
Dit is als volgt in het werkkapitaal vastgelegd:			
<u>Vlottende activa</u>			
Vorraden	90.000	69.000	21.000
Vorderingen en overlopende activa	218.000	35.000	183.000
Liquide middelen	1.338.000	1.267.000	71.000
	1.646.000	1.371.000	275.000
<u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u>	<u>608.000</u>	<u>398.000</u>	<u>210.000</u>
<u>Werkkapitaal</u>	<u>1.038.000</u>	<u>973.000</u>	<u>65.000</u>

3.2 Kasstroomoverzicht

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		63.279		27.392
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	36.039		39.796	
- mutatie voorzieningen/ - Bestemmingsreserve	<u>-30.318</u>		<u>82.735</u>	
		5.721		122.531
		69.000		149.923
Veranderingen in werkkapitaal:				
- Vorderingen en overlopende activa	182.424		13.340	
- voorraden	20.818		-55.237	
- Kortlopende schulden en - overlopende passiva	<u>-209.939</u>		<u>75.915</u>	
		-6.697		34.018
		75.697		115.905
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings/desinvestering in materiële vaste activa		<u>-4.996</u>		-
		<u>-4.996</u>		-
Netto-kasstroom (= toename resp. afname geldmiddelen)		<u>70.701</u>		<u>115.905</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

	2023	2022
	€	€
Geldmiddelen 1 januari	1.267.245	1.151.340
Balansmutatie geldmiddelen	<u>70.701</u>	<u>115.905</u>
Geldmiddelen 31 december	<u>1.337.946</u>	<u>1.267.245</u>

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, ARNHEM

4.1 BALANS PER 31 DECEMBER

	Verwijzing	31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	4.4.1				
Automatisering		12.946		48.043	
Website		4.580			
Kantoorinventaris		<u>1.184</u>		<u>1.710</u>	
			18.710		49.753
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	4.4.2		90.140		69.322
Vorderingen en overlopende activa	4.4.3				
Debiteuren		156.067		18.312	
Overlopende activa		<u>61.662</u>		<u>16.993</u>	
			217.729		35.305
Liquide middelen	4.4.4		1.337.946		1.267.245
			<u>1.664.525</u>		<u>1.421.625</u>

	Verwijzing	31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
Eigen Vermogen	4.4.5				
Algemene reserve		805.184		741.905	
			805.184		741.905
Voorzieningen	4.4.6				
Voorziening Olympiade 2024		103.178		151.915	
Voorziening wetenschappelijk onderzoek		43.349		43.349	
Voorziening Juridische bijstand		44.824		26.405	
Voorziening pensioendossier		60.000		60.000	
			251.351		281.669
Kortlopende schulden en overlopende passiva	4.4.7				
Crediteuren		279.339		13.500	
Belastingen en premies					
Sociale verzekeringen		-26.441		26.147	
Overige schulden		303.929		313.834	
Overlopende passiva		51.163		44.570	
			607.990		398.051
			<u>1.664.525</u>		<u>1.421.625</u>

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, ARNHEM

4.2 Winst- en verliesrekening 2023

	2023 werkelijk		2023 verwachting		2023 begroting		2022 werkelijk	
	€	€	€	€	€	€	€	€
Opbrengsten								
Vaste voetringen	364.293		369.700		371.200		382.071	
Vergoeding fondclubringen	4.658		4.700		4.900		5.113	
Vergoeding nabestellingen	3.086		2.500		2.500		2.584	
Duplicaat eigendomsbewijzen	8.461		7.500		7.500		7.303	
Chipringen	34.097		28.000		42.000		29.947	
Nabestelling chipringen	1.556		2.500		5.000		1.904	
Gummiringen	210		-		100		21	
Contributie	160.104		160.100		163.800		169.524	
Lossingsvergunningen	76.960		77.000		77.000		71.080	
Rente	2.868		-1.000		-2.400		-4.047	
Overige opbrengsten	2.300		2.000		1.000		2.724	
Bruto-marge		658.593		653.000		672.600		668.224
Activiteiten								
Automatisering	43.401		47.500		50.000		70.301	
Sportzaken	126.670		123.600		121.200		155.788	
Juridische zaken	21.578		22.000		22.000		21.591	
PR, Marketing en Communicatie	40.848		39.500		39.500		33.941	
Welzijn en zelfregulering	9.810		17.000		22.900		14.902	
Ledenraad	7.058		12.000		12.000		9.436	
Bestuur	54.102		45.700		36.700		37.936	
		303.467		307.300		304.300		343.895
		355.126		345.700		368.300		324.329
NPO- Bureau								
Personeelskosten	199.243		206.000		255.000		212.253	
Huisvesting	23.981		23.000		23.000		22.736	
Kantoorkosten	59.463		65.600		69.600		61.549	
Overige kosten	9.160		19.000		19.000		21.637	
		291.847		313.600		366.600		318.175
Netto-resultaat		63.279		32.100		1.700		6.154

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 wedstrijd sport 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.

Vorraden

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 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 2023 zijn als volgt te specificeren:

				31 december 2023	31 december 2022
				€	€
Automatisering				12.946	48.043
Website				4.580	-
Kantoorinventaris				1.184	1.710
				<u>18.710</u>	<u>49.753</u>
	Automati- sering	Website	Kantoor- inventaris	Totaal	
	€	€	€	€	
Verrijingsprijs	340.161	-	79.604	419.765	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>292.118</u>	-	<u>77.894</u>	<u>370.012</u>	
Boekwaarde 1 januari 2023	48.043	-	1.710	49.753	
Bij: investeringen	-	4.996	-	4.996	
Desinvesteringen	-	-	-	-	
Afschrijving op desinvesteringen	-	-	-	-	
Af: afschrijvingen	<u>35.097</u>	416	<u>526</u>	<u>36.039</u>	
	<u>-35.097</u>	<u>4.580</u>	<u>-526</u>	<u>-31.043</u>	
Verrijingsprijs	340.161	4.996	79.604	424.761	
Cumulatieve afschrijvingen	<u>327.215</u>	<u>416</u>	<u>78.420</u>	<u>406.051</u>	
31 december 2023	<u>12.946</u>	<u>4.580</u>	<u>1.184</u>	<u>18.710</u>	
Afschrijvingsperc.	<u>20%</u>	<u>20%</u>	<u>20%</u>		

	31 december 2023	31 december 2022
	€	€
4.4.2 Voorraden		
Chipringen	84.335	64.734
63330 Vaste voertuigen incl Eigendomsbewijs	2.253	2.878
Mertchandise Olympiade	3.394	
Nationale concoursbescheiden	-	851
Gummiringen	-	839
Verkooppiddelen	158	20
	<u>90.140</u>	<u>69.322</u>
4.4.3 Vorderingen en overlopende activa		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	156.067	18.445
Afschrijving dubieuze debiteuren	-	-133
	<u>156.067</u>	<u>18.312</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Huur en servicekosten Q1 2024	5.930	5.662
Bonnenverkoop Olympiade 2024	51.310	-
Nog te ontvangen Renteopbrengst	3.525	-
Overige vooruitbetaalde bedragen	190	
Vooruitbetaald chipringen	-	9.520
Knutselplaten/kleurplaten/duivenmaskers	707	1.811
	<u>61.662</u>	<u>16.993</u>
4.4.4 Liquide middelen		
Kas	92	56
kruisposten	-30	-
Rekening courant banken	349.157	585.626
Spaarrekeningen	988.727	681.563
	<u>1.337.946</u>	<u>1.267.245</u>

4.4.5 Eigen Vermogen

Algemene reserve

Stand 1 januari 2023	741.905
Bij: netto-resultaat 2023	<u>63.279</u>
Stand 31 december 2023	<u><u>805.184</u></u>

4.4.6 Voorzieningen

Voorziening Olympiade 2024

Stand 1 januari 2023	151.915
Bij: Bijdrage uit vrachtgelden	39.996
Bijdrage uit ringenopbrengst	<u>35.672</u>
	227.583
Af Gerealiseerde overige Baten en Lasten Olympiade 2024	<u>124.405</u>
Stand 31 december 2023	<u><u>103.178</u></u>

Voorziening Wetenschappelijk onderzoek

Stand 1 januari 2023	<u>43.349</u>
Stand 31 december 2023	<u><u>43.349</u></u>

Voorziening Juridische Bijstand

Stand per 1 januari 2023	26.405
Bij: Dotatie 2023	20.000
Bijdrage zittingen	<u>200</u>
	46.605
kosten 2023	<u>1.781</u>
Saldo per 31-12-2023	<u><u>44.824</u></u>

Voorziening pensioendossier

Voorziening pensioenclaim (betwist)	<u><u>60.000</u></u>
-------------------------------------	----------------------

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 2023	31 december 2022
	€	€
<u>Crediteuren</u>	<u>279.339</u>	<u>13.500</u>
<u>Belastingen</u>		
Omzetbelasting	-33.430	19.212
Loonheffingen	<u>6.989</u>	<u>6.935</u>
	<u>-26.441</u>	<u>26.147</u>
<u>Overige schulden</u>		
Vakantietoeslag	6.696	6.590
Reservering verlofuren	16.519	9.654
Pensioenpremie	1.839	1.837
Beheerskosten pensioenverzekering Aegon	3.200	-
Kosten ledenraad NPO november 2022	1.400	-
Olympiade deelnemers 2024	20.000	
NPO Cloud	8.100	8.100
Voorlopige afrekening Pensioen	240.000	240.000
Nationale Prijsuitreiking	-	44.000
Nationale wedvluchten	5.640	-
Centrale hokken	-	2.660
Overige	<u>535</u>	<u>993</u>
	<u>303.929</u>	<u>313.834</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Fondclubs	314	-
Ladies league 2023, respectievelijk 2022	18.672	19.401
Ladies League 2024, respectievelijk 2023	20.646	13.760
Liefdadigheidspoule	<u>11.531</u>	<u>11.409</u>
	<u>51.163</u>	<u>44.570</u>

Niet uit de balans blijken de 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 2023

	2023 werkelijk	2023 verwachting	2023 begroting	2022 werkelijk
	€	€	€	€
Opbrengsten				
<u>Vaste voetringen</u>				
Verkoopprijs	386.386	387.500	385.000	397.873
Gedifferentieerde verkoopprijs	40.422	41.200	41.200	42.466
<i>Inkooprijks</i>				
Inkoop vaste voetringen	-57.124	-54.000	-50.000	-52.501
Inkoop eigendomsbewijzen	-5.391	-5.000	-5.000	-5.767
	<u>364.293</u>	<u>369.700</u>	<u>371.200</u>	<u>382.071</u>
Vergoeding fondclubringen	<u>4.658</u>	<u>4.700</u>	<u>4.900</u>	<u>5.113</u>
Vergoeding nabestellingen	<u>3.086</u>	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>	<u>2.584</u>
Duplicaat eigendomsbewijzen	<u>8.461</u>	<u>7.500</u>	<u>7.500</u>	<u>7.303</u>
Aantal verkochte vaste voetringen	<u>702.520</u>	<u>705.000</u>	<u>700.000</u>	<u>723.405</u>
Daling				<u>13,62%</u>
<u>Chipringen</u>				
Verkoop chipringen	202.125	200.000	284.000	219.725
Inkoop chipringen	-168.028	-172.000	-242.000	-189.778
	<u>34.097</u>	<u>28.000</u>	<u>42.000</u>	<u>29.947</u>
Nabestelling chipringen	<u>1.556</u>	<u>2.500</u>	<u>5.000</u>	<u>1.904</u>
Aantal verkochte chipringen	<u>151.950</u>	<u>140.000</u>	<u>200.000</u>	<u>151.950</u>
<u>Gummiringen</u>				
Verkoop gummiringen	210	200	1.400	70
Inkoop gummiringen	-	-200	-1.300	-49
	<u>210</u>	<u>-</u>	<u>100</u>	<u>21</u>
Aantal gummiringen	<u>3.000</u>	<u>3.000</u>	<u>20.000</u>	<u>1.000</u>

	2023 werkelijk	2023 verwachting	2023 begroting	2022 werkelijk
	€	€	€	€
<u>Contributie</u>				
Opbrengst contributies (13.342 á € 12,00)	<u>160.104</u>	<u>160.100</u>	<u>163.800</u>	<u>169.524</u>
Aantal leden	<u>13.342</u>	<u>13.342</u>	<u>13.650</u>	<u>14.127</u>
<u>Lossingsvergunningen</u>				
Lossingsvergunningen bijdrage afdelingen	61.600	61.600	61.600	61.600
Lossingsvergunning afzonderlijk	<u>15.360</u>	<u>15.400</u>	<u>15.400</u>	<u>9.480</u>
	<u>76.960</u>	<u>77.000</u>	<u>77.000</u>	<u>71.080</u>
<u>Rente</u>				
Rente	6.475	1.500	100	-4.047
Bankkosten	<u>-3.607</u>	<u>-2.500</u>	<u>-2.500</u>	<u>-</u>
	<u>2.868</u>	<u>-1.000</u>	<u>-2.400</u>	<u>-4.047</u>
<u>Overige opbrengsten</u>				
Nationale concoursbescheiden	-	-	500	11
Verkoopmiddelen	2.300	2.000	500	2.713
Bijdrage afdelingen vracht Olympiade 2024	39.966	36.000	36.000	35.946
Bijdrage ringen Olympiade 2024	35.672	35.000	39.200	36.170
Afdracht Olympiade 2024	<u>-75.638</u>	<u>-71.000</u>	<u>-75.200</u>	<u>-72.116</u>
	<u>2.300</u>	<u>2.000</u>	<u>1.000</u>	<u>2.724</u>

Activiteiten

	2023 werkelijk	2023 verwachting	2023 begroting	2022 werkelijk
	€	€	€	€
<u>Automatisering</u>				
Afschrijving	35.623	38.000	38.000	39.796
Afschrijving nieuwe website (€ 15K)	416	1.500	3.000	-
Cloudkosten	7.362	8.000	8.000	6.759
Bouwen Cloud	-	-	-	34.005
Gereserveerd voor bouwen Cloud	-	-	-	-10.259
Investeringsruimte 2022	-	-	1.000	-
	<u>43.401</u>	<u>47.500</u>	<u>50.000</u>	<u>70.301</u>
<u>Sportzaken</u>				
Lossingsberichten (Kosten Zimoa)	22.304	23.000	20.000	18.158
Vergoeding IWB (4 personen)	7.600	7.600	7.200	7.200
Huur lossingsplaatsen	-	1.000	1.000	662
Reiskosten	-	-	1.000	744
Controle en preventie	448	1.000	1.000	307
Lossingsvergunningen België	19.491	15.000	10.000	11.672
Lossingsvergunningen Frankrijk	16.658	24.000	19.000	13.988
Kostentoerekening Bureau	16.000	16.000	16.000	16.000
subtotaal	82.501	87.600	75.200	68.731
Ladies League kosten 2023	15.000	15.000	15.000	25.000
Ladies League opbrengsten 2023	-9.000	-9.000	-9.000	-19.779
Ladies League prijsuitreiking 2020-2023	-	-	-	10.653
Gereserveerd voor prijsuitreiking 2023	-	-	-	-17.193
subtotaal	6.000	6.000	6.000	-1.319
Nationale Prijsuitreiking	20.000	20.000	20.000	44.000
Opbrengst bonnenverkoop	-	-	-	-
Subtotaal	20.000	20.000	20.000	44.000
Grandprixvluchten	20.000	20.000	20.000	47.000
Sponsoring nationale wedvluchten	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Rekengeld ed nationale concoursen	16.482	10.000	20.000	17.376
overige kosten antonale concoursen	1.687	-	-	-
Subtotaal	<u>18.169</u>	<u>10.000</u>	<u>20.000</u>	<u>44.376</u>
	<u>126.670</u>	<u>123.600</u>	<u>121.200</u>	<u>155.788</u>

	2023 werkelijk	2023 verwachting	2023 begroting	2022 werkelijk
	€	€	€	€
<u>Juridische zaken</u>				
Inhuur Juridische bijstand	1.578	2.000	2.000	1.591
Resikosten colleges	-	-	-	-
Fonds externe juridische bijstand	20.000	20.000	20.000	20.000
Bijdrage leden zittingen	-	-	-	-
	<u>21.578</u>	<u>22.000</u>	<u>22.000</u>	<u>21.591</u>
<u>PR, Marketing en Communicatie</u>				
Communicatie en voorlichting	41.114	40.000	40.000	34.953
Reiskosten	-	-	-	-
Sponsoring incl. advertentie ODH	-266	-500	-500	-1.012
	<u>40.848</u>	<u>39.500</u>	<u>39.500</u>	<u>33.941</u>
<u>Welzijn en Zelfregulering</u>				
Dopingcontroles	67.616	67.500	67.500	65.749
Vergoeding controleurs	14.710	14.500	23.400	18.900
Reis- en verblijfkosten	3.763	8.000	4.000	2.145
Afdelingsbijdrage vrachtgelden	-76.279	-73.000	-72.000	-71.892
	<u>9.810</u>	<u>17.000</u>	<u>22.900</u>	<u>14.902</u>
<u>Ledenraad</u>				
Kosten Ledenraad	<u>7.058</u>	<u>12.000</u>	<u>12.000</u>	<u>9.436</u>
<u>Bestuur</u>				
Representatie / vaste vergoedingen	14.880	15.200	16.200	14.400
Olympiade deelnemers 2024	20.000	-	-	12.328
FCI	500	4.500	4.500	500
Ongevallenverzekering	491	500	500	491
Overige bestuur- en commissiekosten	2.314	5.000	5.000	2.691
Reis- en verblijfkosten bestuur en commissies	15.917	20.500	10.500	7.526
	<u>54.102</u>	<u>45.700</u>	<u>36.700</u>	<u>37.936</u>

	2023 werkelijk	2023 verwachting	2023 begroting	2022 werkelijk
	€	€	€	€
NPO-bureau				
<u>Personeelskosten</u>				
Salarissen	137.949	140.000	178.500	133.869
Sociale lasten	24.545	28.000	37.500	24.513
Uitzendkrachten/uikeringen	2.942	5.000	5.000	26.049
Pensioenpremies	11.046	12.000	12.000	11.157
Reis- en verblijfkosten	6.077	6.000	6.000	5.700
Opleidingen	-	-	1.000	-
Inhuur tbv financiële administratie	20.637	25.000	25.000	18.273
Doorbelasting Personeel	-16.000	-16.000	-16.000	-16.000
Overige personeelskosten	5.182	6.000	6.000	4.781
Reservering verlofuren	6.865	-	-	3.911
	<u>199.243</u>	<u>206.000</u>	<u>255.000</u>	<u>212.253</u>
<u>Huisvesting</u>				
Huur en servicekosten	<u>23.981</u>	<u>23.000</u>	<u>23.000</u>	<u>22.736</u>
<u>Kantoorkosten</u>				
Onderhoudskosten automatisering	25.312	32.000	32.000	27.724
Kantoorbenodigdheden / drukwerk	5.560	6.000	6.000	6.544
Verzekering en belastingen	1.486	1.500	1.500	1.468
Kopiëren	10.701	8.000	8.000	9.057
Porto	10.763	11.000	15.000	11.984
Telecommunicatie	5.180	6.000	6.000	4.361
Salarisverwerking	380	600	600	369
Overig	81	500	500	42
	<u>59.463</u>	<u>65.600</u>	<u>69.600</u>	<u>61.549</u>
<u>Overige kosten</u>				
Centrale hokken	7.582	14.000	14.000	7.877
Overige baten en lasten	<u>1.578</u>	<u>5.000</u>	<u>5.000</u>	<u>13.760</u>
	<u>9.160</u>	<u>19.000</u>	<u>19.000</u>	<u>21.637</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	Beëindigd door Aegon per 31-12 overgenomen door ASR
Bestuurders aansprakelijkheidsverzekering	1-1	Aansprakelijkheidsverzekering bestuursleden	1-10
Papendal	31-1-2028	Huur- en diensten-overeenomst	1-10-2027
Diversen			
Canon		Huur kopieerapparaten Service Level Agreement	Beëindigd per 1-2-2024
Veltwerk	1-1	hardware NPO Bureau	1-11