

**Financieel verslag 2019**  
**Nederlandse Postduivenhouders Organisatie te**  
**Arnhem**



| INHOUDSOPGAVE                                      | <u>Pagina</u> |
|----------------------------------------------------|---------------|
| 1. Inleiding                                       | 1             |
| 2. Resultaat                                       | 3             |
| 3. Financiële positie                              | 4             |
| <b>Jaarverslaggeving</b>                           |               |
| <u>4. Jaarrekening</u>                             |               |
| 4.1 Balans per 31 december 2019                    | 6             |
| 4.2 Winst- en verliesrekening over 2019            | 8             |
| 4.3 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen | 9             |
| 4.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019  | 10            |
| 4.5 Toelichting Winst- en verliesrekening 2019     | 14            |
| <u>5. Overige gegevens</u>                         |               |
| 5.1 Meerjaren contracten                           | 20            |

## 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 positief € 10.571. De begroting gaf een positief resultaat te zien van € 36.050.

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

1. Vaste Voetringen  
De opbrengst in totaal ligt op het peil van de begroting.
2. Lossingsvergunningen ( + € 5.400)  
In de begroting is uitgegaan van het verstrekken van 600 lossingsvergunningen, maar het werkelijke aantal was 631. dit is inclusief de vergunningen voor africhtings-en taartvluchten.
3. Personeelszaken ( + 45.400)  
In de begroting hadden wij nog rekening gehouden met 4 personeelsleden. Op 1 maart heeft ons echter een personeelslid verlaten. Deze vacature is niet opgevuld maar i.p.v. daarvan hebben wij meer gebruik gemaakt van uitzendkrachten. En zijn werkzaamheden uitbesteed. We hebben niet de totale vacature ingezet.
4. Sportzaken ( + € 15.700).  
Er zijn dit jaar geen controles geweest naar het gebruik van oneigenlijke stoffen.  
Er was geen rekening gehouden met de kosten voor het berekenen van de nationale kampioenschappen en de berekeningen voor de olympiade.
5. Juridische zaken. (+ € 15.500 )  
Sinds lange tijd is het aantal lopende juridische zaken gedaald.  
In totaal hebben we ruim € 15.000 euro uitgegeven aan juridische kosten, terwijl we ook nog een vordering hebben van € 4.500 op een van de eisers, nadat hij in het ongelijk is gesteld, en veroordeeld is in de kosten.
6. Kantoorkosten ( + € 5.200)  
De effecten van de verhuizing naar Papendal en de automatisering zijn hier ook zichtbaar in de afnemende portokosten en de kosten voor telecommunicatie.
6. Ledenraad ( -/- € 4.100)  
Onder dit hoofd zijn de ook de kosten voor de ingestelde platforms en secties verantwoord. De kosten voor de werkgroep eerlijker spel zijn ook op deze post verantwoord. Ook de kosten voor het congres zijn hier verantwoord.
7. PR/Marketing en Communicatie ( -/- € 70.200)  
Het resultaat op de nationale dagen viel tegen. De geplande bonnenverkoop wordt begin 2020 gestart. Deze opbrengst wordt verantwoord bij de nationale dagen., en is niet meegenomen bij de nationale dagen..Communicatietaken, onder meer - Op de Hoogte - zijn uitbesteed vanwege continuïteit, capaciteit. Dit proces heeft een verdere upgrade ondergaan in 2019.

## 8. Permanente Ontwikkeling (-/- € 15.200)

Naast de kosten voor het aanpassen van de reglementen ( € 19.450 ) zijn o.a. hier ook de kosten voor kosten voor de pilot in Zeeland (€ 9.100 ) en de verdere uitwerking van het plan GPS 2021 ( € 8.177) opgenomen.

## 9. Afschrijvingen ( -/- 6.400)

I.v.m. de AVG wetgeving moest het programma aangepast worden. Verder zijn ook een aantal noodzakelijke verbeteringen aangebracht.

## 10. Overige kosten ( -/- € 11.000 )

De overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door een correctie sociale lasten in 2018 en nagekomen kosten van de nationale dagen 2018., nagekomen portokosten, controlekosten en huur ruimte voor het inpakken van de ringen.

**Aantallen:**

|      | <b>Vaste<br/>voetringen</b> | <b>Chipringen</b> | <b>Gummi-<br/>ringen</b> | <b>Leden-<br/>aantal</b> |
|------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|
|      | <i>X 1.000 ringen</i>       |                   |                          |                          |
| 2019 | 886                         | 194               | 20                       | 16.060                   |
| 2018 | 908                         | 226               | 24                       | 17.018                   |
| 2017 | 952                         | 262               | 119                      | 17.771                   |
| 2016 | 972                         | 264               | 72                       | 18.672                   |
| 2015 | 992                         | 275               | 232                      | 19.555                   |

## 2. RESULTAAT

### 2.1 Resultaat 2019

In 2019 heeft de NPO een resultaat behaald van positief € 10.571 terwijl een positief resultaat van € 36.050 was begroot.

In beknopte vorm kan de resultatenrekening over het verslagjaar 2019 als volgt worden weergegeven, waarbij als vergelijkende cijfers de begroting 2019 en de werkelijke cijfers 2018 zijn opgenomen (x € 1.000):

|                                      | 2019<br>werkelijk |                          | 2019<br>begroting        |       | 2018<br>werkelijk         |       |
|--------------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------|---------------------------|-------|
|                                      | %                 |                          |                          |       | %                         |       |
| <b>Netto-omzet</b>                   | (A)               | <u>700</u> <u>100,0%</u> | <u>705</u> <u>100,0%</u> |       | <u>755</u> <u>100,0%</u>  |       |
| <b>Activiteiten</b>                  |                   |                          |                          |       |                           |       |
| Automatisering                       | -                 | 0,0%                     | 1                        | 0,1%  | -                         | 0,0%  |
| Kaderopleiding                       | 3                 | 0,4%                     | 5                        | 0,7%  | -                         | 0,0%  |
| Juridische zaken                     | 21                | 3,0%                     | 37                       | 5,2%  | 91                        | 12,1% |
| Sportzaken                           | 51                | 7,3%                     | 67                       | 9,5%  | 47                        | 6,2%  |
| Vervoer en losplaatsen               | -                 | 0,0%                     | 5                        | 0,7%  | -                         | 0,0%  |
| PR, Marketing en Communicatie        | 101               | 14,4%                    | 31                       | 4,4%  | 71                        | 9,4%  |
| Financiën                            | -                 | 0,0%                     | 1                        | 0,1%  | -                         | 0,0%  |
| Permanente Ontwikkelingen            | 42                | 6,0%                     | 26                       | 3,7%  | 32                        | 4,2%  |
| Regelgeving                          | 3                 | 0,4%                     | 2                        | 0,3%  | -                         | 0,0%  |
| Welzijn en Zelfregulering            | 3                 | 0,4%                     | 3                        | 0,4%  | 3                         | 0,4%  |
| Ledenraad                            | 36                | 5,1%                     | 32                       | 4,5%  | 32                        | 4,2%  |
| Bestuur                              | 56                | 8,0%                     | 54                       | 7,7%  | 48                        | 6,4%  |
|                                      | (B)               | <u>316</u> <u>45,0%</u>  | <u>264</u> <u>37,3%</u>  |       | <u>324</u> <u>42,9%</u>   |       |
| <b>N.P.O.-bureau</b>                 |                   |                          |                          |       |                           |       |
| Personeelskosten                     | 206               | 29,5%                    | 251                      | 35,6% | 389                       | 51,6% |
| Afschrijvingen                       | 57                | 8,1%                     | 51                       | 7,2%  | 39                        | 5,2%  |
| Huisvesting                          | 29                | 4,1%                     | 28                       | 4,0%  | 37                        | 4,9%  |
| Kantoorkosten                        | 61                | 8,7%                     | 66                       | 9,4%  | 80                        | 10,6% |
| Overige kosten                       | 20                | 2,9%                     | 9                        | 1,4%  | 11                        | 1,5%  |
|                                      | (C)               | <u>373</u> <u>53,3%</u>  | <u>405</u> <u>57,6%</u>  |       | <u>556</u> <u>73,8%</u>   |       |
| <b>Netto Resultaat</b>               | (A-B-C)           | <u>11</u> <u>1,7%</u>    | <u>36</u> <u>5,1%</u>    |       | <u>-125</u> <u>-16,7%</u> |       |
| Overwaarde pand Veenendaal           | -                 |                          | -                        |       | 123                       |       |
| Vrijval reservering onderhoudskosten | -                 |                          | -                        |       | 27                        |       |
| Verhuiskosten                        | -                 |                          | -                        |       | -21                       |       |
|                                      |                   | <u>11</u>                | <u>36</u>                |       | <u>4</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:

|                                                    |         | 2019    | 2018      | Mutatie  |
|----------------------------------------------------|---------|---------|-----------|----------|
|                                                    |         | €       | €         | €        |
| <u>Beschikbaar op lange termijn</u>                |         |         |           |          |
| Eigen vermogen                                     |         | 430.000 | 425.000   | 5.000    |
| Voorzieningen                                      |         | 56.000  | 54.000    | 2.000    |
|                                                    | (A)     | 486.000 | 479.000   | 7.000    |
| <u>Vastgelegd op lange termijn</u>                 |         |         |           |          |
| Materiële vaste activa                             | (B)     | 238.000 | 180.000   | 58.000   |
| <u>Overschot op lange termijn</u>                  | (A - B) | 248.000 | 299.000   | -51.000  |
| Dit is als volgt in het werkkapitaal vastgelegd:   |         |         |           |          |
| <u>Vlottende activa</u>                            |         |         |           |          |
| Vorraden                                           |         | 85.000  | 157.000   | -72.000  |
| Vorderingen en overlopende activa                  |         | 35.000  | 104.000   | -69.000  |
| Liquide middelen                                   |         | 616.000 | 759.000   | -143.000 |
|                                                    |         | 736.000 | 1.020.000 | -284.000 |
| <u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u> |         | 488.000 | 721.000   | -233.000 |
| <u>Werkkapitaal</u>                                |         | 248.000 | 299.000   | -51.000  |

### 3.2 Kasstroomoverzicht

|                                                              | 2019           |                        | 2018            |                       |
|--------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|-----------------|-----------------------|
|                                                              | €              | €                      | €               | €                     |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>               |                |                        |                 |                       |
| Resultaat                                                    |                | 10.571                 |                 | -125.428              |
| Aanpassingen voor:                                           |                |                        |                 |                       |
| - Afschrijvingen                                             | 57.427         |                        | 33.360          |                       |
| - mutatie voorzieningen/                                     |                |                        |                 |                       |
| - Bestemmingsreserve                                         | <u>-4.141</u>  |                        | <u>-15.601</u>  |                       |
|                                                              |                | 53.286                 |                 | 17.759                |
|                                                              |                | 63.857                 |                 | -107.669              |
| Veranderingen in werkkapitaal:                               |                |                        |                 |                       |
| - Vorderingen en overlopende activa                          | -69.043        |                        | -5.912          |                       |
| - voorraden                                                  | -72.005        |                        | 86.092          |                       |
| - Kortlopende schulden en                                    |                |                        |                 |                       |
| - overlopende passiva                                        | <u>233.084</u> |                        | <u>-314.599</u> |                       |
|                                                              |                | 92.036                 |                 | -234.419              |
|                                                              |                | <u>-28.179</u>         |                 | <u>126.750</u>        |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                |                |                        |                 |                       |
| Investerings/desinvestering in materiële vaste activa        |                | <u>-115.557</u>        |                 | <u>-2.656</u>         |
|                                                              |                | <u>-115.557</u>        |                 | <u>-2.656</u>         |
| <b>Netto-kasstroom (= toename resp. afname geldmiddelen)</b> |                | <u><u>-143.736</u></u> |                 | <u><u>124.094</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

|                            | 2019                  | 2018                  |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                            | €                     | €                     |
| Geldmiddelen 1 januari     | 759.611               | 942.790               |
| Balansmutatie geldmiddelen | <u>-143.736</u>       | <u>-183.179</u>       |
| Geldmiddelen 31 december   | <u><u>615.875</u></u> | <u><u>759.611</u></u> |

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, ARNHEM

4.1 BALANS PER 31 DECEMBER

|                                          | Verwijzing | 31 december 2019 |                | 31 december 2018 |                  |
|------------------------------------------|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|                                          |            | €                | €              | €                | €                |
| <b>VASTE ACTIVA</b>                      |            |                  |                |                  |                  |
| <b>Materiële vaste activa</b>            | 4.4.1      |                  |                |                  |                  |
| Automatisering                           |            | 233.181          |                | 173.423          |                  |
| Kantoorinventaris                        |            | <u>4.760</u>     |                | <u>6.388</u>     |                  |
|                                          |            |                  | 237.941        |                  | 179.811          |
| <b>VLOTTENDE ACTIVA</b>                  |            |                  |                |                  |                  |
| <b>Vorraden</b>                          | 4.4.2      |                  | 84.836         |                  | 156.841          |
| <b>Vorderingen en overlopende activa</b> | 4.4.3      |                  |                |                  |                  |
| Debiteuren                               |            | 19.642           |                | 29.797           |                  |
| Overige vorderingen                      |            | 13.008           |                | 69.641           |                  |
| Overlopende activa                       |            | <u>2.751</u>     |                | <u>5.006</u>     |                  |
|                                          |            |                  | 35.401         |                  | 104.444          |
| <b>Liquide middelen</b>                  | 4.4.4      |                  | 615.875        |                  | 759.611          |
|                                          |            |                  | <u>974.053</u> |                  | <u>1.200.707</u> |

|                                                    | Verwijzing | 31 december 2019 |                | 31 december 2018 |                  |
|----------------------------------------------------|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
|                                                    |            | €                | €              | €                | €                |
| <b>Eigen Vermogen</b>                              | 4.4.5      |                  |                |                  |                  |
| Algemene reserve                                   |            | 428.720          |                | 418.149          |                  |
| Bestemmingsreserve PR                              |            | <u>1.493</u>     |                | <u>7.232</u>     |                  |
|                                                    |            |                  | 430.213        |                  | 425.381          |
| <b>Voorzieningen</b>                               | 4.4.6      |                  |                |                  |                  |
| Voorziening olympiade fonds                        |            | -                |                | 3.143            |                  |
| Voorziening wetenschappelijk onderzoek             |            | 45.349           |                | 50.958           |                  |
| Voorziening Juridische Bijstand                    |            | <u>10.350</u>    |                | <u>-</u>         |                  |
|                                                    |            |                  | 55.699         |                  | 54.101           |
| <b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b> | 4.4.7      |                  |                |                  |                  |
| Crediteuren                                        |            | 30.937           |                | 190.145          |                  |
| Belastingen en premies                             |            |                  |                |                  |                  |
| Sociale verzekeringen                              |            | 14.037           |                | 20.731           |                  |
| Overige schulden                                   |            | 26.608           |                | 89.689           |                  |
| Overlopende passiva                                |            | <u>416.559</u>   |                | <u>420.660</u>   |                  |
|                                                    |            |                  | <u>488.141</u> |                  | <u>721.225</u>   |
|                                                    |            |                  | <u>974.053</u> |                  | <u>1.200.707</u> |

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, ARNHEM

4.2 Winst- en verliesrekening 2019

|                                     | 2019<br>werkelijk |                | 2019<br>begroting |                | 2018<br>werkelijk |                 |
|-------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|
|                                     | €                 | €              | €                 | €              | €                 | €               |
| <b>Opbrengsten</b>                  |                   |                |                   |                |                   |                 |
| Vaste voetringen                    | 341.628           |                | 343.600           |                | 347.795           |                 |
| Vergoeding fondclubringen           | 6.000             |                | 5.100             |                | 6.086             |                 |
| Vergoeding nabestellingen           | 1.960             |                | 1.500             |                | 875               |                 |
| Duplicaat eigendomsbewijzen         | 8.624             |                | 7.000             |                | 7.920             |                 |
| Chipringen                          | 37.332            |                | 44.500            |                | 48.578            |                 |
| Nabestelling chipringen             | 1.365             |                | 2.000             |                | 1.580             |                 |
| Gummiringen                         | 414               |                | 150               |                | 288               |                 |
| Contributie                         | 192.720           |                | 195.600           |                | 204.216           |                 |
| Lossingsvergunningen                | 110.425           |                | 105.000           |                | 123.025           |                 |
| Rente                               | -2.445            |                | -1.000            |                | -1.259            |                 |
| Overige opbrengsten                 | <u>2.417</u>      |                | <u>2.000</u>      |                | <u>15.664</u>     |                 |
| <b>Bruto-marge</b>                  |                   | 700.440        |                   | 705.450        |                   | 754.768         |
| <b>Activiteiten</b>                 |                   |                |                   |                |                   |                 |
| Automatisering                      | -                 |                | 1.000             |                | -                 |                 |
| Kaderopleiding                      | 3.107             |                | 5.000             |                | -                 |                 |
| Juridische zaken                    | 21.532            |                | 37.000            |                | 91.364            |                 |
| Sportzaken                          | 51.014            |                | 66.700            |                | 47.374            |                 |
| Vervoer en losplaatsen              | 143               |                | 5.000             |                | -                 |                 |
| PR, Marketing en                    |                   |                |                   |                |                   |                 |
| Communicatie                        | 100.931           |                | 30.700            |                | 70.728            |                 |
| Financiën                           | 386               |                | 1.000             |                | -                 |                 |
| Permanente ontwikkelingen           | 41.727            |                | 26.500            |                | 31.986            |                 |
| Welzijn en zelfregulering           | 2.643             |                | 3.000             |                | 3.266             |                 |
| Regelgeving                         | 2.593             |                | 1.500             |                | -                 |                 |
| Ledenraad                           | 36.595            |                | 32.500            |                | 32.010            |                 |
| Bestuur                             | <u>56.578</u>     |                | <u>54.500</u>     |                | <u>47.856</u>     |                 |
|                                     |                   | <u>317.249</u> |                   | <u>264.400</u> |                   | <u>324.584</u>  |
|                                     |                   | 383.191        |                   | 441.050        |                   | 430.184         |
| <b>NPO- Bureau</b>                  |                   |                |                   |                |                   |                 |
| Personeelskosten                    | 205.753           |                | 251.200           |                | 388.966           |                 |
| Afschrijvingen                      | 57.427            |                | 51.000            |                | 38.944            |                 |
| Huisvesting                         | 28.873            |                | 28.000            |                | 37.200            |                 |
| Kantoorkosten                       | 60.593            |                | 65.800            |                | 79.722            |                 |
| Overige kosten                      | <u>19.974</u>     |                | <u>9.000</u>      |                | <u>10.780</u>     |                 |
|                                     |                   | <u>372.620</u> |                   | <u>405.000</u> |                   | <u>555.612</u>  |
| <b>Netto-resultaat</b>              |                   | <u>10.571</u>  |                   | <u>36.050</u>  |                   | <u>-125.428</u> |
| Overwaarde pand Veenendaal          |                   | -              |                   | -              |                   | 122.745         |
| Vrijval reserveringonderhoudskosten |                   | -              |                   | -              |                   | 26.967          |
| Verhuiskosten                       |                   | -              |                   | -              |                   | -20.587         |
| <b>resultaat</b>                    |                   | <u>10.571</u>  |                   | <u>36.050</u>  |                   | <u>3.697</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 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 liniaire 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 wetenschappelijk onderzoek*

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

##### 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 2019 zijn als volgt te specificeren:

|                   | 31 december<br>2019 | 31 december<br>2018 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
|                   | €                   | €                   |
| Automatisering    | 233.181             | 173.423             |
| Kantoorinventaris | <u>4.760</u>        | <u>6.388</u>        |
|                   | <u>237.941</u>      | <u>179.811</u>      |

  

|                                  | Automati-<br>sering | Kantoor-<br>inventaris | Totaal         |
|----------------------------------|---------------------|------------------------|----------------|
|                                  | €                   | €                      | €              |
| Verkrijgingsprijs                | 248.020             | 76.973                 | 324.993        |
| Cumulatieve afschrijvingen       | <u>74.597</u>       | <u>70.585</u>          | <u>145.182</u> |
| Boekwaarde 1 januari 2019        | 173.423             | 6.388                  | 179.811        |
| Bij: investeringen               | 115.557             | -                      | 115.557        |
| Desinvesteringen                 | -                   | -                      | -              |
| Afschrijving op desinvesteringen | -                   | -                      | -              |
| Af: afschrijvingen               | <u>55.799</u>       | <u>1.628</u>           | <u>57.427</u>  |
|                                  | <u>59.758</u>       | <u>-1.628</u>          | <u>58.130</u>  |
| Verkrijgingsprijs                | 363.577             | 76.973                 | 440.550        |
| Cumulatieve afschrijvingen       | <u>130.396</u>      | <u>72.213</u>          | <u>202.609</u> |
| 31 december 2019                 | <u>233.181</u>      | <u>4.760</u>           | <u>237.941</u> |
| Afschrijvingsperc.               | <u>20%</u>          | <u>20%</u>             |                |

**Investeringen:**

|                                            |                |
|--------------------------------------------|----------------|
| <i>Automatiseringsinventaris</i>           |                |
| Ontwikkeling App ( nog niet in gebruik )   | 7.705          |
| Website nationale dagen                    | 6.001          |
| Programma update Polis 3.0                 | 50.114         |
| Programma update Polis 3.0                 | 41.883         |
| Programma update Polis 3.0                 | 6.877          |
| Ontwikkeling software lossingsvergunningen | 2.977          |
| Totaal                                     | <u>115.557</u> |

| 31 december<br>2019 | 31 december<br>2018 |
|---------------------|---------------------|
|---------------------|---------------------|

| € | € |
|---|---|
|---|---|

#### 4.4.2 Voorraden

|                              |               |                |
|------------------------------|---------------|----------------|
| Chipringen                   | 82.785        | 153.228        |
| Nationale concoursbescheiden | 273           | 367            |
| Gummiringen                  | 888           | 1.874          |
| Verkoopmiddelen              | 890           | 1.372          |
|                              | <u>84.836</u> | <u>156.841</u> |

#### 4.4.3 Vorderingen en overlopende activa

##### Debiteuren

|                                  |               |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Debiteuren                       | 20.641        | 29.797        |
| Afschrijving dubieuze debiteuren | -999          | -             |
|                                  | <u>19.642</u> | <u>29.797</u> |

##### Overige vorderingen

|                                              |               |               |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Bonnenvkoop                                  | -             | 12.500        |
| Huur en servicekosten                        | 6.963         | 6.560         |
| Verzuimverzekering                           | -             | 4.578         |
| Regeling Savic                               | -             | 42.955        |
| Lossingsvergunningen                         | 656           | -             |
| Te ontvangen kosten voortvloeiend uit vonnis | 4.470         | -             |
| Sponsoring                                   | 900           | 3.000         |
| Te vorderen rente                            | 19            | 48            |
|                                              | <u>13.008</u> | <u>69.641</u> |

##### Overlopende activa

|                                         |              |              |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|
| Pensioenfonds PFZW                      | -            | 1.167        |
| Personeelskosten                        | -            | 923          |
| Overige kosten                          | 321          | 624          |
| ISR voorschot zaak                      | -            | 1.000        |
| Abonnement office 365                   | 1.740        | -            |
| Knutselplaten/kleurplaten/duivenmaskers | 690          | 1.292        |
|                                         | <u>2.751</u> | <u>5.006</u> |

#### 4.4.4 Liquide middelen

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Kas                     | 212            | 184            |
| Rekening courant banken | 263.308        | 76.064         |
| Spaarrekeningen         | 352.355        | 683.363        |
|                         | <u>615.875</u> | <u>759.611</u> |

#### 4.4.5 Eigen Vermogen

##### Algemene reserve

|                          |   |                       |
|--------------------------|---|-----------------------|
| Stand 1 januari 2019     | € | 418.149               |
| Af: netto-resultaat 2019 |   | <u>10.571</u>         |
| Stand 31 december 2019   |   | <u><u>428.720</u></u> |

##### Bestemmingsreserve PR.

|                           |   |                       |
|---------------------------|---|-----------------------|
| Stand 1 januari 2019      |   | 7.232                 |
| Af: Bijdrage manifestatie | € | 5.000                 |
| Geplaatste hokjes 6 stuks |   | <u>739</u>            |
|                           |   | <u>5.739</u>          |
| Stand 31 december 2019    |   | <u><u>1.493</u></u>   |
| Totaal eigen Vermogen     |   | <u><u>430.213</u></u> |

#### 4.4.6 Voorzieningen

##### Voorziening Olympiade fonds

|                             |  |                 |
|-----------------------------|--|-----------------|
| Stand 1 januari 2019        |  | 3.143           |
| Bij: Dotatie                |  | <u>-</u>        |
|                             |  | 3.143           |
| Af: kosten Olympiade Poznan |  | <u>3.143</u>    |
| Stand 31 december 2019      |  | <u><u>-</u></u> |

De reservering is in minidering gebracht op de kosten voor de Olympiade in Poznan

##### Voorziening wetenschappelijk onderzoek

|                                     |  |                      |
|-------------------------------------|--|----------------------|
| Stand 1 januari 2019                |  | 50.958               |
| Af: Onderzoek indeling in Friesland |  | <u>5.609</u>         |
| Stand 31 december 2019              |  | <u><u>45.349</u></u> |

Deze voorziening is geplafonneerd op € 50.000.

##### Voorziening Juridische Bijstand

|                                                                |  |                      |
|----------------------------------------------------------------|--|----------------------|
| Dotatie 2019                                                   |  | 20.000               |
| Kosten 2019 minus de te ontvangen toegewezen juridische kosten |  | <u>9.650</u>         |
|                                                                |  | <u><u>10.350</u></u> |

#### 4.4.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

|                                                 | 31 december<br>2019 | 31 december<br>2018 |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                                 | €                   | €                   |
| <u>Crediteuren</u>                              | <u>30.937</u>       | <u>190.145</u>      |
| <u>Belastingen</u>                              |                     |                     |
| Omzetbelasting                                  | 6.581               | 13.332              |
| Loonheffingen                                   | <u>7.456</u>        | <u>7.399</u>        |
|                                                 | <u>14.037</u>       | <u>20.731</u>       |
| <u>Overige schulden</u>                         |                     |                     |
| Vakantietoelage                                 | 5.559               | 9.802               |
| Reservering verlofuren                          | 13.532              | 16.674              |
| Aanpassing reglementen                          | 5.921               | -                   |
| Afvloeiingsregeling                             | -                   | 49.606              |
| Centrale hokken                                 | -                   | 8.500               |
| Ledenraad                                       | -                   | 2.449               |
| Manifestatie                                    | 1.399               | 1.982               |
| Overige                                         | <u>197</u>          | <u>676</u>          |
|                                                 | <u>26.608</u>       | <u>89.689</u>       |
| <u>Overlopende passiva</u>                      |                     |                     |
| Vooruitontvangen vaste voetringen en chipringen | 395.285             | 400.365             |
| Ladies league 2019 nog te betalen kosten        | 799                 | -                   |
| Ladies League 2020                              | 9.964               | 10.161              |
| Liefdadigheidspoule                             | <u>10.511</u>       | <u>10.134</u>       |
|                                                 | <u>416.559</u>      | <u>420.660</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, ARNHEM

4.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2019

|                                   | 2019<br>werkelijk | 2019<br>begroting | 2018<br>werkelijk |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | €                 | €                 | €                 |
| <b>Opbrengsten</b>                |                   |                   |                   |
| <u>Vaste voetringen</u>           |                   |                   |                   |
| Verkoopprijs                      | 398.885           | 396.000           | 408.848           |
| <i>Inkoopprijs</i>                |                   |                   |                   |
| Inkoop vaste voetringen           | -51.207           | -45.900           | -53.601           |
| Inkoop eigendomsbewijzen          | -6.050            | -6.500            | -7.452            |
|                                   | <u>341.628</u>    | <u>343.600</u>    | <u>347.795</u>    |
| Vergoeding fondclubringen         | <u>6.000</u>      | <u>5.100</u>      | <u>6.086</u>      |
| Vergoeding nabestellingen         | <u>1.960</u>      | <u>1.500</u>      | <u>875</u>        |
| Duplicaat eigendomsbewijzen       | <u>8.624</u>      | <u>7.000</u>      | <u>7.920</u>      |
| Aantal verkochte vaste voetringen | <u>886.410</u>    | <u>880.000</u>    | <u>908.550</u>    |
| Daling                            | <u>2,43%</u>      |                   | <u>4,54%</u>      |
| <u>Chipringen</u>                 |                   |                   |                   |
| Verkoop chipringen                | 274.129           | 288.500           | 296.257           |
| Inkoop chipringen                 | -236.797          | -244.000          | -247.679          |
|                                   | <u>37.332</u>     | <u>44.500</u>     | <u>48.578</u>     |
| Nabestelling chipringen           | <u>1.365</u>      | <u>2.000</u>      | <u>1.580</u>      |
| Aantal verkochte chipringen       | <u>193.920</u>    | <u>200.000</u>    | <u>226.192</u>    |
| <u>Gummiringen</u>                |                   |                   |                   |
| Verkoop gummiringen               | 1.400             | 2.200             | 1.680             |
| Inkoop gummiringen                | -986              | -2.050            | -1.392            |
|                                   | <u>414</u>        | <u>150</u>        | <u>288</u>        |
| Aantal gummiringen                | <u>20.000</u>     | <u>30.000</u>     | <u>24.000</u>     |

|                                           | 2019<br>werkelijk | 2019<br>begroting | 2019<br>werkelijk |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                           | €                 | €                 | €                 |
| <u>Contributie</u>                        |                   |                   |                   |
| Opbrengst contributies (16.060 á € 12,00) | <u>192.720</u>    | <u>195.600</u>    | <u>204.216</u>    |
| Aantal leden                              | <u>16.060</u>     | <u>16.300</u>     | <u>17.018</u>     |
| <u>Lossingsvergunningen</u>               |                   |                   |                   |
| Lossingsvergunningen                      | <u>110.425</u>    | <u>105.000</u>    | <u>123.025</u>    |

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

Het aantal lossingsvergunningen in 2019 is 631 stuks tegen een prijs van € 175.

Begroot zijn 600 vergunningen tegen een prijs van € 175.

#### Rente

|            |               |               |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| Rente      | 170           | 500           | 518           |
| Bankkosten | <u>-2.615</u> | <u>-1.500</u> | <u>-1.777</u> |
|            | <u>-2.445</u> | <u>-1.000</u> | <u>-1.259</u> |

De rentestand is dermate laag dat er geen opbrengsten gegenereerd worden

#### Overige opbrengsten

|                              |              |              |               |
|------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Nationale concoursbescheiden | 401          | 500          | 254           |
| Verkooppmiddelen             | 2.016        | 1.500        | 3.522         |
| Overige baten                | <u>-</u>     | <u>-</u>     | <u>11.888</u> |
|                              | <u>2.417</u> | <u>2.000</u> | <u>15.664</u> |

**Activiteiten**

|                                   | 2019<br>werkelijk | 2019<br>begroting | 2018<br>werkelijk |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | €                 | €                 | €                 |
| <u>Automatisering</u>             |                   |                   |                   |
| Reiskosten                        | -                 | 500               | -                 |
| Diverse kleine kosten             | -                 | 500               | -                 |
|                                   | -                 | 1.000             | -                 |
| <u>Kaderopleiding</u>             |                   |                   |                   |
| Reiskosten                        | -                 | 2.500             | -                 |
| Lesmateriaal en locaties          | 3.107             | 2.500             | -                 |
|                                   | 3.107             | 5.000             | -                 |
| <u>Juridische zaken</u>           |                   |                   |                   |
| Reiskosten etc.                   | 1.610             | 5.000             | 1.436             |
| Inhuur Juridische bijstand        | 1.732             | 2.000             | 1.770             |
| Fonds externe juridische bijstand | 20.000            | 30.000            | 88.908            |
| Bijdrage leden zittingen          | -1.810            | -                 | -750              |
|                                   | 21.532            | 37.000            | 91.364            |
| <u>Sportzaken</u>                 |                   |                   |                   |
| Lossingsberichten                 | 20.042            | 25.000            | 19.510            |
| Huur lossingsplaatsen             | -                 | 1.000             | 621               |
| Reiskosten                        | -                 | 200               | -                 |
| Controle en preventie *           | 11.980            | 30.000            | 5.548             |
| Lossingsvergunningen België       | 10.470            | 10.000            | 12.756            |
| Overig **                         | 8.522             | 500               | 8.939             |
|                                   | 51.014            | 66.700            | 47.374            |

\* Er zijn dit jaar geen activiteiten geweest op het gebied van dopingcontrole. Controle van wedvluchtdata heeft wel plaatsgevonden.

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

|                                                 | 2019<br>werkelijk | 2019<br>begroting | 2018<br>werkelijk |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                 | €                 | €                 | €                 |
| <u>Vervoer en losplaatsen</u>                   |                   |                   |                   |
| Bezoek lossingsplaatsen                         | 143               | 4.000             | -                 |
| Reiskosten                                      | -                 | 1.000             | -                 |
|                                                 | <u>143</u>        | <u>5.000</u>      | <u>-</u>          |
| <u>PR, Marketing en Communicatie</u>            |                   |                   |                   |
| Communicatie en voorlichting                    | 37.184            | 30.000            | 45.107            |
| Nationale dagen                                 | 65.199            | 7.000             | 43.885            |
| Reiskosten                                      | -                 | 3.700             | -                 |
| Sponsoring                                      | -1.452            | -10.000           | -18.264           |
|                                                 | <u>100.931</u>    | <u>30.700</u>     | <u>70.728</u>     |
| <u>Financiën</u>                                |                   |                   |                   |
| Reiskosten                                      | <u>386</u>        | <u>1.000</u>      | <u>-</u>          |
| <u>Permanente ontwikkelingen</u>                |                   |                   |                   |
| Organisatie ontwikkeling                        | 32.601            | 23.500            | 31.986            |
| Pilot Zeeland '96                               | 9.126             | 3.000             | -                 |
|                                                 | <u>41.727</u>     | <u>26.500</u>     | <u>31.986</u>     |
| <u>Welzijn en Zelfregulering</u>                |                   |                   |                   |
| Reis- en vergaderkosten                         | <u>2.643</u>      | <u>3.000</u>      | <u>3.266</u>      |
| <u>Regelgeving</u>                              |                   |                   |                   |
| Reiskosten                                      | <u>2.593</u>      | <u>1.500</u>      | <u>-</u>          |
|                                                 | <u>2.593</u>      | <u>1.500</u>      | <u>-</u>          |
| <u>Ledenraad</u>                                |                   |                   |                   |
| Kosten Ledenraad en kosten secties en platforms | <u>36.595</u>     | <u>32.500</u>     | <u>32.010</u>     |

|                                               | 2019<br>werkelijk | 2019<br>begroting | 2018<br>werkelijk |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                               | €                 | €                 | €                 |
| <b><u>Bestuur</u></b>                         |                   |                   |                   |
| Representatie / vaste vergoedingen            | 8.750             | 10.500            | 7.875             |
| Olympiade 2019                                | 14.860            | 5.000             | 5.000             |
| Olympiade 2023                                | 4.463             | -                 | -                 |
| FCI                                           | 4.362             | 3.500             | 2.872             |
| Ongevallenverzekering                         | 252               | 500               | 321               |
| Overige bestuur- en commissiekosten           | 1.514             | 5.000             | 1.350             |
| Reis- en verblijfkosten bestuur en commissies | 22.377            | 30.000            | 30.438            |
|                                               | <u>56.578</u>     | <u>54.500</u>     | <u>47.856</u>     |
| <b>NPO-bureau</b>                             |                   |                   |                   |
| <b><u>Personeelskosten</u></b>                |                   |                   |                   |
| Salarissen                                    | 136.804           | 177.000           | 199.296           |
| Uitkering verzuimverzekering                  | -                 | -                 | -4.578            |
| Sociale lasten                                | 26.889            | 36.000            | 41.727            |
| Uitzendkrachten                               | 21.693            | 5.000             | 37.363            |
| Interim manager                               | -                 | -                 | 24.136            |
| Correctie subsidie duurzame toekomst bureau   | -                 | -                 | 8.000             |
| Pensioenpremies                               | 9.783             | 13.200            | 14.667            |
| Reis- en verblijfkosten                       | 5.699             | 8.000             | 7.511             |
| Opleidingen                                   | -                 | 6.000             | 1.472             |
| Reservering verlofuren                        | -3.142            | -                 | -6.609            |
| Voorziening afvloeiingsregeling               | -                 | -                 | 49.606            |
| Overige personeelskosten                      | 8.027             | 6.000             | 16.375            |
|                                               | <u>205.753</u>    | <u>251.200</u>    | <u>388.966</u>    |
| <b><u>Afschrijvingen</u></b>                  |                   |                   |                   |
| Afschrijvingen                                | <u>57.427</u>     | <u>51.000</u>     | <u>38.944</u>     |
| <b><u>Huisvesting</u></b>                     |                   |                   |                   |
| Huur en servicekosten                         | 28.873            | 28.000            | 24.774            |
| Dubbele huisvestingskosten                    | -                 | -                 | 12.426            |
|                                               | <u>28.873</u>     | <u>28.000</u>     | <u>37.200</u>     |

|                                 | 2019<br>werkelijk | 2019<br>begroting | 2018<br>werkelijk |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                 | €                 | €                 | €                 |
| <u>Kantoorkosten</u>            |                   |                   |                   |
| Onderhoudskosten automatisering | 28.042            | 27.000            | 31.690            |
| Kantoorbenodigdheden / drukwerk | 6.183             | 6.000             | 7.607             |
| Onderhoud inventaris            | -                 | 1.000             | -                 |
| Verzekering en belastingen      | 1.269             | 2.000             | 2.816             |
| Kopiëren                        | 8.128             | 6.000             | 7.440             |
| Abonnementen en contributies    | -                 | 300               | -                 |
| Porto                           | 11.917            | 15.000            | 18.922            |
| Telecommunicatie                | 4.333             | 7.000             | 10.485            |
| Salarisverwerking               | 553               | 500               | 762               |
| Overig                          | 168               | 1.000             | -                 |
|                                 | <u>60.593</u>     | <u>65.800</u>     | <u>79.722</u>     |
| <u>Overige kosten</u>           |                   |                   |                   |
| Repatriëring                    | -                 | 500               | -                 |
| Hokcontrolebezoeken             | -                 | 500               | -                 |
| Centrale hokken                 | 4.821             | 7.000             | 9.189             |
| Overige baten en lasten         | <u>15.153</u>     | <u>1.000</u>      | <u>1.591</u>      |
|                                 | <u>19.974</u>     | <u>9.000</u>      | <u>10.780</u>     |

Onder overige baten en lasten zijn verwerkt de correctie sociale lasten 2018 en de nagekomen kosten voor de nationale dagen 2018, alsmede de afboeking dubieuze debiteuren. En overige nagekomen kosten 2018 zoals daar zijn: portokosten, controlekosten en huur ruimte inpakken ringen.

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, ARNHEM

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Meerjaren contracten

| Naam                                                        | Einddatum  | Omschrijving                                                                                | Opzeggen voor:             |
|-------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Verzekeringen:</b>                                       |            |                                                                                             |                            |
| Collectieve Ongevallen verzekering                          | 01-01-2021 | Ongevallen verzekering bestuursleden                                                        | 01-04-2020                 |
| werkgeversaansprakelijkheidsverzekering van Lanschot Chabot | 01-01-2021 | Aansprakelijkheid-verzekering voor bestuurders van motorrijtuigen voor bestuur en personeel | 01-06-2020                 |
| Brandverzekering van Lanschot Chabot                        | 01-01-2021 | Inventaris goederenverzekering                                                              | 01-10-2020                 |
| Aegon gezond werkplan                                       | 01-01-2021 | Verzekering verzuim personeel                                                               | 1 maand voor overstapdatum |
| Bestuurders aansprakelijkheidsverzekering                   | 01-01-2021 | Aansprakelijkheidsverzekering bestuursleden                                                 | 01-10-2020                 |
| Papendal                                                    | 31-01-2023 | Huur- en diensten-overeenomst                                                               | 01-10-2022                 |
| <b>Diversen</b>                                             |            |                                                                                             |                            |
| Canon                                                       | 01-03-2023 | Huur kopieerapparaten                                                                       | 01-09-2022                 |
| Four Digits                                                 | 01-01-2021 | Service Level Agreement Internetapplicatie                                                  | 01-12-2020                 |
| Veltwerk                                                    | 01-01-2021 | Service Level Agreement hardware NPO Bureau                                                 | 01-11-2020                 |
| Savic NV                                                    | 31-12-2021 | Vaste voetringen                                                                            | vervalt automatisch        |