

**Financieel verslag 2014
Nederlandse Postduivenhouders Organisatie te
Veenendaal**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Inleiding	1
2. Resultaat	2
3. Financiële positie	4

Jaarverslaggeving

4. Jaarrekening

4.1 Balans per 31 december 2014	5
4.2 Winst- en verliesrekening over 2014	7
4.3 Algemene toelichting en waarderingsgrondslagen	8
4.4 Toelichting op de balans per 31 december 2014	10
4.5 Toelichting Winst- en verliesrekening 2014	15

5. Overige gegevens

5.1 Meerjaren contracten	22
--------------------------	----

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 € 16.305. De begroting gaf een klein positief resultaat te zien.

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

1. De eventuele vervanging van de directeur heeft niet plaatsgevonden. Dit heeft een positief effect op de salariskosten, sociale lasten, pensioenpremie reiskosten. Er heeft uitbreiding van de formatie plaatsgevonden op wedvlucht-ondersteuning en PR. (0,63 fte tijdelijk en 0,10 fte structureel). De reservering verlofuren kon niet afgebouwd worden. Totale besparing personeelskosten € (48.600)
2. Het aantal leden is meer gedaald dan verwacht. (nadeel € 4.000).
3. De verwachte start van het PR plan is niet gerealiseerd. Daarnaast is er een legaat ontvangen van € 15.000. De verwachte advertentieopbrengst. nationale wedvluchten is niet gehaald, doordat een aantal vluchten niet zijn doorgegaan. (nadeel € 10.000)
4. Afschrijvingen
De geplande investering in het automatiseringssysteem heeft nog niet plaatsgevonden. (voordeel € 22.000)
5. Sportzaken
Er is meer uitgegeven aan controles oneigenlijke stoffen proef bij nieuw laboratorium (€ 16670) Van de Franse bond is een naheffing voor losingsvergunningen 2013 ontvangen (€ 2.700). Verder zijn de kosten voor de pilot naar de vlieglijsten betaald (€ 3.275). Daarnaast is de koepelbijdrage voor Het Platform verantwoord Huisdierenbezit over 2013 nagevorderd. (€ 2.500)
6. De juridische kosten waren aanzienlijk hoger dan begroot. Nadeel (€ 17.400)
7. Er zijn geen kosten gemaakt voor opleiding/kadervorming en vervoer en losplaatsen. voordeel €14.600.

Aantallen:

	Vaste voetringen	Chipringen	Gummi- ringen	Leden- aantal
	<i>X 1.000 ringen</i>			
2014	1.031	277	76	20.358
2013	1.072	282	190	21.486
2012	1.124	306	335	22.517
2011	1.159	313	379	23.578
2010	1.191	337	388	24.581

2. RESULTAAT

2.1 Resultaat 2014

In 2014 heeft de NPO een positief resultaat behaald van € 16.305 terwijl een positief resultaat van € 700 was begroot.

In beknopte vorm kan de resultatenrekening over het verslagjaar 2014 als volgt worden weergegeven waarbij als vergelijkend cijfers de begroting en de werkelijke cijfers 2013 zijn opgenomen (x € 1.000):

	2014 werkelijk		2014 begroting		2013 werkelijk		
	%				%		
Netto-omzet	(A)	<u>803</u>	<u>100,0%</u>	<u>818</u>	<u>100,0%</u>	<u>865</u>	<u>100,0%</u>
Activiteiten							
Kaderopleiding		-	0,0%	8	1,0%	2	0,2%
Juridische zaken		49	6,1%	41	5,0%	32	3,7%
Sportzaken		58	7,2%	34	4,2%	36	4,2%
Vervoer en losplaatsen		-	0,0%	6	0,7%	1	0,1%
PR, Marketing en Communicatie		25	3,1%	31	3,8%	-4	-0,5%
Permanente Ontwikkelingen		24	3,0%	20	2,4%	27	3,1%
Financiën		-	0,0%	3	0,4%	-	0,0%
Samenwerkingsverbanden		2	0,2%	3	0,4%	5	0,6%
Regelgeving		3	0,4%	-	0,0%	1	0,1%
Welzijn en Zelfregulering		-	0,0%	1	0,1%	2	0,2%
Algemene ledenvergadering		9	1,1%	8	1,0%	6	0,7%
Bestuur		<u>56</u>	<u>7,0%</u>	<u>50</u>	<u>6,1%</u>	<u>51</u>	<u>5,9%</u>
	(B)	<u>226</u>	<u>28,1%</u>	<u>205</u>	<u>25,1%</u>	<u>159</u>	<u>18,3%</u>
N.P.O.-bureau							
Personeelskosten		363	45,3%	409	50,0%	290	33,6%
Afschrijvingen		13	1,6%	35	4,3%	15	1,7%
Huisvesting		36	4,5%	40	4,9%	38	4,4%
Kantoorkosten		141	17,6%	112	13,7%	121	14,0%
Overige kosten		8	1,0%	16	2,0%	12	1,4%
	(C)	<u>561</u>	<u>70,0%</u>	<u>612</u>	<u>74,8%</u>	<u>476</u>	<u>55,1%</u>
Netto Resultaat	(A-B-C)	16	1,9%	1	0,1%	230	26,6%

3.0 FINANCIËLE POSITIE

3.1 Vermogensstructuur

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

	2014	2013	Mutatie
	€	€	€
<u>Beschikbaar op lange termijn</u>			
Eigen vermogen	1.208.000	1.194.000	14.000
Voorzieningen	104.000	113.000	-9.000
(A)	<u>1.312.000</u>	<u>1.307.000</u>	<u>5.000</u>
<u>Vastgelegd op lange termijn</u>			
Materiële vaste activa	(B) <u>227.000</u>	<u>223.000</u>	<u>4.000</u>
<u>Overschot op lange termijn</u>	<u>1.085.000</u>	<u>1.084.000</u>	<u>1.000</u>
Dit is als volgt in het werkkapitaal vastgelegd:			
<u>Vlottende activa</u>			
Vorraden	93.000	50.000	43.000
Vorderingen	45.000	30.000	15.000
Liquide middelen	<u>1.560.000</u>	<u>1.620.000</u>	<u>-60.000</u>
	1.698.000	1.700.000	-2.000
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>613.000</u>	<u>616.000</u>	<u>-3.000</u>
<u>Werkkapitaal</u>	<u>1.085.000</u>	<u>1.084.000</u>	<u>1.000</u>

3.2 Kasstroomoverzicht

	2014		2013	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		16.305		229.933
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	13.056		15.412	
- mutatie voorzieningen	<u>-11.656</u>		<u>39.472</u>	
		<u>1.400</u>		<u>54.884</u>
		17.705		284.817
Veranderingen in werkkapitaal:				
- handelsvorderingen	15.232		-17.262	
- voorraden	42.522		-50.515	
- handelscrediteuren	<u>2.891</u>		<u>108.174</u>	
		<u>60.645</u>		<u>40.397</u>
		<u>-42.940</u>		<u>244.420</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-16.885		-3.189
Desinvesteringen in materiële vaste activa		<u>-</u>		<u>-</u>
		<u>-16.885</u>		<u>-3.189</u>
Netto-kasstroom (= toename resp. afname geldmiddelen)		<u><u>-59.825</u></u>		<u><u>241.231</u></u>

Toelichting bij het kasstroomoverzicht1. 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

	2014	2013
	€	€
Geldmiddelen 1 januari	1.619.537	1.378.306
Balansmutatie geldmiddelen	<u>-59.825</u>	<u>241.231</u>
Geldmiddelen 31 december	<u><u>1.559.712</u></u>	<u><u>1.619.537</u></u>

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, VEENENDAAL

4.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2014

	Verwijzing	31-12-2014		31-12-2013	
		€	€	€	€
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	4.4.1				
Grond en gebouwen		205.213		205.213	
Automatisering		8.489		8.732	
Kantoorinventaris		<u>13.300</u>		<u>9.229</u>	
			227.002		223.174
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorraden	4.4.2		92.675		50.153
Vorderingen en overlopende activa	4.4.3				
Debiteuren		24.979		8.334	
Overige vorderingen		16.961		18.439	
Overlopende activa		<u>3.145</u>		<u>3.081</u>	
			45.085		29.854
Liquide middelen	4.4.4		<u>1.559.712</u>		<u>1.619.537</u>
			<u>1.924.474</u>		<u>1.922.718</u>

	Verwijzing	31-12-2014		31-12-2013	
		€	€	€	€
Eigen Vermogen	4.4.5				
Algemene reserve		1.176.213		1.159.908	
Bestemmingsreserve PR		<u>31.734</u>		<u>34.457</u>	
			1.207.947		1.194.365
Vorzieningen	4.4.6				
Fonds externe juridische bijstand		-		13.340	
Voorziening olympiade fonds		4.406		-	
Voorziening wetenschappelijk onderzoek		65.341		65.341	
Voorziening onderhoudskosten		<u>34.171</u>		<u>34.171</u>	
			103.918		112.852
Kortlopende schulden en overlopende passiva					
	4.4.7				
Crediteuren		41.892		46.351	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		60.351		44.709	
Overige schulden		34.911		35.059	
overlopende passiva		<u>475.455</u>		<u>489.382</u>	
			<u>612.609</u>		<u>615.501</u>
			<u>1.924.474</u>		<u>1.922.718</u>

4.2 Winst- en verliesrekening 2014

7.

	2014 werkelijk	2014 begroting	2013 werkelijk	
	€	€	€	€
Opbrengsten				
Vaste voetringen	396.621	390.500	410.254	
Vergoeding fondclubringen	6.356	6.800	7.436	
Vergoeding nabestellingen	2.115	1.500	1.715	
Duplicaat eigendomsbewijzen	7.316	8.000	7.054	
Chipringen	45.001	65.000	69.989	
Nabestelling chipringen	5.670	4.000	4.919	
Gummiringen	-125	3.000	-1.641	
Contributie	244.296	248.300	257.832	
Lossingsvergunningen	73.710	72.500	61.781	
Rente	13.648	13.200	15.739	
Overige opbrengsten	<u>8.108</u>	<u>5.000</u>	<u>29.445</u>	
Bruto-marge		802.716	817.800	864.523
Activiteiten				
Kaderopleiding	-	8.000	2.234	
Juridische zaken	48.443	41.000	32.107	
Sportzaken	58.238	34.700	35.344	
Vervoer en losplaatsen	-	6.600	1.328	
PR, Marketing en Communicatie	24.880	30.700	-4.513	
Financiën	-	1.500	-	
Permanente ontwikkelingen	24.239	20.000	27.031	
Samenwerkingsverbanden	2.234	3.000	5.017	
Regelgeving	2.646	800	992	
Welzijn en zelfregulering	220	1.300	2.138	
Algemene ledenvergadering	8.727	8.400	6.149	
Bestuur	<u>56.305</u>	<u>49.500</u>	<u>50.582</u>	
		<u>225.932</u>	<u>205.500</u>	<u>158.409</u>
		576.784	612.300	706.114
NPO- Bureau				
Personeelskosten	362.558	409.000	289.567	
Afschrijvingen	13.056	35.000	15.412	
Huisvesting	35.825	40.000	37.856	
Kantoorkosten	140.927	111.600	121.435	
Overige kosten	<u>8.113</u>	<u>16.000</u>	<u>11.911</u>	
		<u>560.479</u>	<u>611.600</u>	<u>476.181</u>
Netto-resultaat		<u>16.305</u>	<u>700</u>	<u>229.933</u>

NEDERLANDSE POSTDUIVENHOUDERS ORGANISATIE, VEENENDAAL

4.3 ALGEMENE TOELICHTING EN WAARDERINGSGRONDSLAGEN

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

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

Grondslagen voor waarderen 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.

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 incourantheid.

Voorzieningen

Voorziening juridische zaken

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

Voorziening wetenschappelijk onderzoek

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

Voorziening onderhoudskosten

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

Overige activa en passiva

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

Resultaatbepaling

Algemeen

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

4. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

4.4.1 Materiële vaste activa

De boekwaarden van de materiële vaste activa per 31 december 2014 zijn als volgt te specificeren:

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
Grond en gebouwen	205.213	205.213
Automatisering	8.489	8.732
Kantoorinventaris	13.300	9.229
	<u>227.002</u>	<u>223.174</u>

	Grond en Gebouwen €	Automati- sering €	Kantoor- inventaris €	Totaal €
Verrijgingsprijs	308.324	154.712	80.328	543.364
Cumulatieve afschrijvingen	<u>103.111</u>	<u>145.980</u>	<u>71.099</u>	<u>320.190</u>
Boekwaarde 31 december 2013	<u>205.213</u>	<u>8.732</u>	<u>9.229</u>	<u>223.174</u>
Bij: investeringen	<u>-</u>	<u>7.061</u>	<u>9.824</u>	<u>16.885</u>
Af: afschrijvingen desinvestering	<u>-</u>	<u>7.304</u>	<u>5.753</u>	<u>13.057</u>
	<u>-</u>	<u>7.304</u>	<u>5.753</u>	<u>13.057</u>
Boekwaarde 31 december 2014	<u>205.213</u>	<u>8.489</u>	<u>13.300</u>	<u>227.002</u>
Afschrijvingsperc.	<u>2 - 5%</u>	<u>20%</u>	<u>20%</u>	

WOZ waarde: Landjuweel 38 348.000

Investeringen:

Kantoorinventaris:

Koffiezetapparaat	2.458
Ladeblokken	473
telefooninstallatie	6.893
Totaal	<u>9.824</u>

Automatiseringsinventaris

6 laptops kantoor	<u>7.061</u>
-------------------	--------------

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
4.4.2 Voorraden		
Chipringen	90.026	48.041
Nationale concoursbescheiden	543	630
Verkoopmiddelen	<u>2.106</u>	<u>1.482</u>
	<u><u>92.675</u></u>	<u><u>50.153</u></u>
4.4.3 Vorderingen en overlopende activa		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	<u>24.979</u>	<u>8.334</u>
	<u><u>24.979</u></u>	<u><u>8.334</u></u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Lening ECvP	2.500	2.500
Te vorderen rente	<u>14.461</u>	<u>15.939</u>
	<u><u>16.961</u></u>	<u><u>18.439</u></u>
<u>Overlopende activa</u>		
Huur kopieerapparaat 1e kwartaal 2015	<u>3.145</u>	<u>3.081</u>
	<u><u>3.145</u></u>	<u><u>3.081</u></u>
4.4.4 Liquide middelen		
Kas	1.228	202
Rekening courant Banken	641.853	78.810
Spaarrekeningen	<u>916.631</u>	<u>1.540.525</u>
	<u><u>1.559.712</u></u>	<u><u>1.619.537</u></u>

Begin januari is er door Pigeon Village beslag gelegd op al de bij de NPO aanwezige bankrekeningen. Onder het beslag vallen tegoeden tot een hoogte van € 1.514.571. De voorzieningen rechter heeft dit beslag toegestaan in verband met een door Pigeon Village neegelegde claim van € 739.000. Er is nog geen uitspraak over de hoogte en de juistheid van de claim.

4.4.5 Eigen Vermogen

€

<u>Algemene reserve</u>		
Stand 1 januari 2014	1.159.908	
		-
Bij netto-resultaat 2014	<u>16.305</u>	
Stand 31 december 2014		1.176.213
 <u>Bestemmingsreserve PR.</u>		
Stand 1 januari 2014	34.457	
Storting saldo PPN	<u>1.378</u>	
		35.835
Af: Geplaatste hokjes 7 stuks	<u>4.101</u>	
Stand 31 december 2014		31.734
Totaal eigen Vermogen		<u><u>1.207.947</u></u>

4.4.6 VoorzieningenFonds externe juridische bijstand

Stand 1 januari 2014		13.340
Bij: dotatie		<u>30.000</u>
		43.340
Af: onttrekkingen		<u>43.340</u>
		<u><u>-</u></u>
Stand 31 december 2014		
Totale kosten voor juridische bijstand bedragen in 2014 € 53.164		

Voorziening Olympiade fonds

		-
		<u>8.000</u>
Stand 1 januari 2014		
Bij: Dotatie		8.000
Af: kosten Europacup Dortmund	1.345	
kosten vooruitbetaling Budapest	<u>2.249</u>	<u>3.594</u>
Stand 31 december 2014		<u><u>4.406</u></u>

Aan de stand per 31 december 2014 wordt nog een bedrag van € 8.000 toegevoegd.
Dit bedrag lijkt voldoende te zijn om de kosten te dekken van de olympiade in Hongarije.

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
<u>Voorziening wetenschappelijk onderzoek</u>		
Stand 1 januari 2014		65.341
Bij: dotatie		-
		<u>65.341</u>
Stand 31 december 2014		<u><u>65.341</u></u>

Deze voorziening is geplafoneerd op € 50.000 op het moment dat het plafond werd ingesteld en er zal niet eerder gedoteerd worden als dat de voorziening onder de € 50.000 is gekomen.

	€
<u>Voorziening onderhoudskosten</u>	
Stand 1 januari 2014	34.171
Bij; Dotatie	-
	<u>34.171</u>
Af: Onttekkingsen	-
Stand 31 december 2014	<u><u>34.171</u></u>

4.4.7 Kortlopende schulden en overlopende passiva

<u>Crediteuren</u>	<u>41.892</u>	<u>46.351</u>
<u>Belastingen</u>		
	47.056	33.833
Omzetbelasting	<u>13.295</u>	<u>10.876</u>
Loonheffingen	<u>60.351</u>	<u>44.709</u>
<u>Overige schulden</u>		
Communicatie en Promotie	-	4.200
Bestuurskosten	-	3.837
Fondclubs	393	-
Vakantietoeslag	11.194	9.558
Reservering verlofuren	16.855	10.118
Opbrengst verloting voor de jeugd	4.553	4.553
Centrale hokken	-	658
Overige	<u>1.916</u>	<u>2.135</u>
	<u>34.911</u>	<u>35.059</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Vooruitontvangen vaste voetringen en chipringen	467.085	481.458
Liefdadigheidspoule	<u>8.370</u>	<u>7.924</u>
	<u>475.455</u>	<u>489.382</u>

4.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening 2014

	2014 werkelijk	2014 begroting	2013 werkelijk
	€	€	€
Opbrengsten			
<u>Vaste voetringen</u>			
Verkoopprijs	464.096	459.000	482.362
Inkoopprijs			
Inkoop vaste voetringen	-59.199	-60.000	-62.995
Inkoop eigendomsbewijzen	-8.276	-8.500	-8.887
Inkoop verpakkingsmateriaal	-	-	-226
	<u>396.621</u>	<u>390.500</u>	<u>410.254</u>
Vergoeding fondclubringen	<u>6.356</u>	<u>6.800</u>	<u>7.436</u>
Vergoeding nabestellingen	<u>2.115</u>	<u>1.500</u>	<u>1.715</u>
Duplicaat eigendomsbewijzen	<u>7.316</u>	<u>8.000</u>	<u>7.054</u>
Aantal verkochte vaste voetringen	<u>1.031.325</u>	<u>1.020.000</u>	<u>1.071.915</u>
Daling	<u>3,78%</u>	<u>0,00%</u>	<u>4,66%</u>
<u>Chipringen</u>			
Verkoop chipringen	385.244	420.000	429.651
Inkoop chipringen	<u>-339.545</u>	<u>-355.000</u>	<u>-359.662</u>
	45.699	65.000	69.989
Onderzoek Electronische constateersystemen	<u>-698</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	45.001	65.000	69.989
Nabestelling chipringen	<u>5.670</u>	<u>4.000</u>	<u>4.919</u>
Aantal verkochte Chipringen	<u>277.577</u>	<u>280.000</u>	<u>281.943</u>
Er zijn in 2014 15.450 Motzclips verkocht met een opbrengst van € 12.360. Dit bedrag is verantwoord bij de overige opbrengsten onder de post overige baten.			
Voor 2015 zijn er nog 11.350 Motzclips verkocht met een opbrengst van € 9.800			
Op 31-12 waren er nog 41.193 motzclips op voorraad.			
<u>Gummiringen</u>			
Verkoop gummiringen	5.920	15.000	10.200
Inkoop gummiringen	<u>-6.045</u>	<u>-12.000</u>	<u>-11.841</u>
	<u>-125</u>	<u>3.000</u>	<u>-1.641</u>
Aantal Gummiringen	<u>76.000</u>	<u>350.000</u>	<u>190.000</u>

	2014 werkelijk	2014 begroting	2013 werkelijk
	€	€	€
<u>Contributie</u>			
Opbrengst contributies (20.358 á € 12,00)	244.296	248.300	257.832
	<u>244.296</u>	<u>248.300</u>	<u>257.832</u>
Aantal leden	<u>20.358</u>	<u>20.690</u>	<u>21.486</u>
<u>Lossingsvergunningen</u>			
Lossingsvergunningen	73.710	72.500	61.781
	<u>73.710</u>	<u>72.500</u>	<u>61.781</u>
De door de Franse Bond in rekening gebrachte kosten voor lossingsvergunningen zijn onverkort doorbelast aan de betrokken afdelingen. Het aantal lossingsvergunningen in 2014 is 567 stuks tegen een prijs van € 130. Begroot zijn 500 vergunningen tegen een prijs van € 145,00.			
<u>Rente</u>			
Rente	15.230	15.000	17.122
Bankkosten	-1.582	-1.800	-1.383
	<u>13.648</u>	<u>13.200</u>	<u>15.739</u>
<u>Overige opbrengsten</u>			
Nationale concoursbescheiden	1.473	2.000	1.350
Verkoopmiddelen	5.129	3.000	6.433
Overige baten	1.506	-	21.662
	<u>8.108</u>	<u>5.000</u>	<u>29.445</u>

Overige baten betreft de opbrengst van de 15.450 verkochte motzclips (€ 12360) en de beginvoorraad chipringen was te hoog opgenomen er waren in 2013 voor 2014 meer ringen verkocht dan er op voorraad waren. In 2013 was de opbrengst Chipringen hierdoor te hoog. (11.036)

Activiteiten

	2014 werkelijk	2014 begroting	2013 werkelijk
	€	€	€
<u>Kaderopleiding</u>			
Reiskosten	-	2.500	2.234
Lesmateriaal en locaties	-	2.500	-
Vluchtleiding	-	3.000	-
Deelnemersbijdragen	-	-	-
	-	8.000	2.234

Juridische zaken

Reiskosten	11.208	10.000	3.273
Verblijfkosten juridische dag	-	2.000	-
Fonds externe juridische bijstand	39.824	30.000	30.000
Bijdrage leden zittingen	-2.589	-1.000	-1.166
	48.443	41.000	32.107

De dotatie aan het fonds rechtsbijstand is onvoldoende gebleken. De kosten zijn gemaakt voor de zaak tegen Pigeon Village € 40.130 ,voor bijstand van een Centraal hok € 3.079 voor de zaak Brands € 3.808. en voor overige adviezen € 6.147

Sportzaken

Lossingsberichten	25.472	25.000	24.928
Huur losplaatsen	-	1.000	614
Reiskosten	-	200	-
Controle en preventie	25.695	7.000	9.567
Overig	4.295	500	235
Voorlichting	-	1.000	-
Franse lossingsvergunningen	2.776	-	-
	58.238	34.700	35.344

De kosten voor controles zijn fors hoger dan begroot. Er had zich een nieuw laboratorium aangemeld Dit kantoor had ervaring met het onderzoeken naar het gebruik van oneigenlijke middelen. In overleg met de binnen e NPO aanwezige deskundige is besloten een tweetal testen uit te voeren. In totaal zijn 29 personen gecontroleerd. (€ 16.670) Aan de Franse bond is een naheffing betaald voor lossingsvergunningen 2013. (2.776). Verder is de contributie 2013 voor het PvH ook in 2014 doorbelast door deze vereniging. (€ 2.500).

Vervoer en losplaatsen

Bezoek lossingsplaatsen	-	4.000	1.328
Controles	-	1.500	-
Reiskosten	-	1.100	-
	-	6.600	1.328

	2014 werkelijk	2014 begroting	2013 werkelijk
	€	€	€
<u>PR, Marketing en Communicatie</u>			
Communicatie en voorlichting	24.988	30.000	11.781
Manifestatie	21.240	5.000	10.435
Jeugdactiviteiten	-	2.000	-
Reiskosten	-	3.700	-
Sponsoring	-21.348	-10.000	-26.729
	<u>24.880</u>	<u>30.700</u>	<u>-4.513</u>

Het ontvangen legaat van € 15.449 heeft een positieve invloed op deze post. Daarnaast was bij het opstellen van de begroting 2013 het idee dat het educatieve plan dit jaar opgestart zou kunnen worden.

De kosten voor het introduceren van het nieuwe logo zijn ook hier verantwoord (€ 4.483)

Financiën

Reiskosten	-	1.500	-
	<u>-</u>	<u>1.500</u>	<u>-</u>

Permanente ontwikkelingen

Reis- en verblijfkosten	24.239	20.000	14.360
Inhuur adviesteam	-	-	12.671
	<u>24.239</u>	<u>20.000</u>	<u>27.031</u>

Bij permanente ontwikkelingen zijn ook de bijeenkomsten in het land opgenomen € 11.320,00

Samenwerkingsverbanden

Reis- en verblijfkosten	2.234	3.000	5.017
	<u>2.234</u>	<u>3.000</u>	<u>5.017</u>

Regelgeving

Reiskosten	2.646	800	992
	<u>2.646</u>	<u>800</u>	<u>992</u>

	2014 werkelijk	2014 begroting	2013 werkelijk
	€	€	€
<u>Welzijn en Zelfregulering</u>			
Reiskosten	220	1.300	2.138
Jaarlijkse dotatie	-	-	-
	<u>220</u>	<u>1.300</u>	<u>2.138</u>
<u>Algemene ledenvergadering</u>			
Reis- en verblijfkosten	8.727	8.400	6.149
	<u>8.727</u>	<u>8.400</u>	<u>6.149</u>
<u>Bestuur</u>			
Representatie/vaste vergoedingen	7.500	10.000	7.125
Olympiade	8.000	8.000	9.808
FCI	550	1.000	550
Ongevallenverzekering	318	500	319
Overige bestuur en commissiekosten	4.928	5.000	4.482
Reis- en verblijfkosten	35.009	25.000	28.298
	<u>56.305</u>	<u>49.500</u>	<u>50.582</u>

De bestuursleden zijn intensief betrokken bij het organisatietraject dat loopt. Het bedrag dat er staat is voor de olympiade 2015 in Budapest. Het lijkt erop dat de reservering voldoende is.

NPO-bureau

Personeelskosten

Salarissen	250.401	287.000	229.395
Sociale lasten	48.521	52.000	39.951
Uitzendkrachten	-	10.000	-478
Pensioenpremies	20.916	20.000	19.680
Reis- en verblijfkosten	12.259	20.000	9.127
Opleidingen	6.896	10.000	-
Overige personeelskosten	16.828	10.000	7.810
Reservering verlofuren	6.737	-	-15.918
	<u>362.558</u>	<u>409.000</u>	<u>289.567</u>

De salariskosten zijn lager dan begroot. Een misschien nog aan te trekken directeur was meegenomen in de begroting. Er is besloten af te zien van het aantrekken van een directeur. Wel is er uitbreiding van de formatie gezocht bij wedvluchtondersteuning en PR. De reservering verlofuren is weer verder afgebouwd. Conform de afspraak zal deze eind 2014 . De overige personeelskosten zijn hoger dan begroot, omdat een bureau is ingehuurd om de functies te beschrijven. (€ 8.671). Dit proces is bijna afgerond.

	2014 werkelijk	2014 begroting	2013 werkelijk
	€	€	€
<u>Afschrijvingen</u>			
Afschrijvingen	13.056	35.000	15.412
	<u>13.056</u>	<u>35.000</u>	<u>15.412</u>

updaten automatisering niet doorgevoerd.

Huisvesting

Energie	7.028	10.000	9.697
Onderhoud en schoonhouden	14.852	14.000	15.392
Verzekering en belastingen	7.249	8.000	5.874
Bewaking	4.211	5.000	4.129
Overig	2.485	3.000	2.764
	<u>35.825</u>	<u>40.000</u>	<u>37.856</u>

Kantoorkosten

Automatisering	58.965	23.000	32.306
Kantoorbenodigdheden/Drukwerk	16.510	17.000	15.803
Onderhoud inventaris	3.826	3.000	3.804
Kopiëren	12.322	14.000	12.796
Abonnementen en contributies	2.089	3.600	1.939
Porto	38.079	38.000	45.045
telecommunicatie	8.149	11.000	8.482
Salarisverwerking	945	1.000	810
Overig	42	1.000	450
	<u>140.927</u>	<u>111.600</u>	<u>121.435</u>

Bij de kosten automatisering was nog geen rekening gehouden met het verschuiven van de kosten voor hosting van de site van PR /kadervorming.Communicatie naar de kantoorkosten. Verder zijn bij de automatiseringskosten de kosten voor de nieuwe website opgenomen (€ 25.672).

Overige kosten

Repatriëring	49	1.500	-
Hokcontrolebezoeken	-	500	-
Centrale hokken	8.064	10.000	9.397
Overig baten en lasten	-	4.000	2.514
	<u>8.113</u>	<u>16.000</u>	<u>11.911</u>

5. OVERIGE GEGEVENS

5.1 Meerjaren contracten

Naam	Einddatum	Omschrijving	Opzeggen voor:
Verzekeringen:			
Collectieve Ongevallen verzekering		Ongevallen verzekering bestuursleden	13-04-2014
werkgeversaansprakelijkheidsverzekering van Lanschot Chabot	01-01-2016	Aansprakelijkheid-verzekering voor bestuurders van motorrijtuigen voor bestuur en personeel	01-10-2014
Brandverzekering van Lanschot Chabot	01-01-2016	Brand- en diefstal verzekering Gebouw, inventaris en goederen	01-10-2015
Aegon pensioenverzekering	31-05-2017	Pensioenverzekering personeel.	01-01-2017
Aegon pensioenverzekering	01-01-2019	Pensioenverzekering personeel in dienst na 1-8-2009	01-06-2019
Aegon gezond werkplan	01-01-2016	Verzekering verzuim personeel	1 maand voor overstapdatum
Bestuurders aansprakelijkheidsverzekering		Aansprakelijkheidsverzekering bestuursleden	01-10-2015
Diversen			
Canon	01-12-2017	huur kopieerapparaten	01-09-2017
NUON	23-07-2015	Energie	22-06-2015
SBS teletekst	28-02-2015	huur teletekstpagina's	27-01-2014
Pigeon Village	31-01-2016	Berekenen nationale wedvluchten en nationale	31-07-2015
BLR-Bimon	31-12-2015	Airconditioning	01-12-2015
Four Digits	01-01-2016	Service Level Agreement Internetapplicatie	01-12-2015
Veltwerk	01-01-2016	Service Level Agreement hardware npo bureau	01-11-2015
Savic NV	31-12-2017	vaste voetringen	vervalt automatisch