

# VERANTWOORDINGSVERSLAG OKTOBER 2008-DECEMBER 2009

## *1. INLEIDING*

Zoals gebruikelijk dient over het afgelopen bestuursjaar verantwoording te worden afgelegd. In de ledenvergadering van oktober 2009 is besloten het boekjaar en daarmee het verslagleggingjaar gelijk te schakelen met het kalenderjaar. Daarmee wordt bereikt dat in de voorjaarsledenvergadering verantwoording en toetsing van beleid voorop staat. In de najaarsvergadering is dan beleid maken en vooruitzien aan de orde.

In dit verslag wordt verslag gedaan van de belangrijkste zaken die hebben gespeeld en hoe beleidsmatig is gehandeld. Daar waar nodig zijn onderbouwingen toegevoegd.

## *2. BESTUUR EN LEDEN*

In het eerste deel van de verslagperiode bleek besturen een moeilijke zaak. De denkwijzen daarover waren zo verschillend dat de bestuurders besloten om collectief hun zetels ter beschikking te stellen. Er werden naar de ledenvergadering duidelijke standpunten vertolkt zodat de kiesmannen richting konden geven aan beleid. De zittende bestuurders maakten duidelijk in welke groepen men verder wilde. Daarop zijn personen aangezocht die zitting wilden nemen om een volgend bestuur te completeren. De stemming in de ledenvergadering bepaalde dat onderstaande personen het bestuur gingen vormen.

Albert de Jong	Voorzitter
Leo Mackaay	Secretaris
Jac van de Aa	Penningmeester
Jan Kokke	2 <sup>e</sup> voorzitter
Ton de Vries	2 <sup>e</sup> secretaris
Pé Laan	2 <sup>e</sup> penningmeester
Vacature	

De taakverdeling is in onderling overleg vastgesteld.

### **NPO-bureau**

In de verslagperiode heeft het personeel in december 2008 alle zeilen bij moeten zetten om de combiringen tijdig bij de bestellers te krijgen. In december 2009 bleek, na diverse kwaliteitsslagen (inclusief een volledig vernieuwde vaste voering), dit proces soepel te verlopen.

In verband met de demotie van de directeur is een procedure gestart voor vervanging. Dit heeft geleid tot het in dienst nemen per 1 augustus 2009 van de heer George de Jongh als nieuwe directeur. Aan het einde verslagperiode waren er dertien medewerkers in dienst die ruim negen formatieplaatsen invullen.

Uitgaande van de laatste begrotingen is gestart met een kostenanalyse van het bureau. Daaruit moet duidelijk worden voor welke doelen de bureaunkosten worden gemaakt. Bestuur en directie vinden dit een goede basis waarop beleidsbeslissingen kunnen worden genomen.

### Leden van verdienste

Het beleid voor toekennen van een NPO-speld voor verrichte diensten voor de organisatie is nogmaals bevestigd en opnieuw vastgesteld. In algemene zin geldt dat voor toekenning iemand zich gedurende een aantal jaren verdienstelijk heeft gemaakt. Als dit voornamelijk op verenigingsniveau is gebeurd, kan de bronzen NPO-speld worden toegekend. De zilveren NPO-speld kan worden uitgereikt indien de verdiensten betrekking hadden op afdelingsniveau. Hadden de verdiensten betrekking op nationaal niveau, dan kan een gouden NPO-speld worden toegekend.

Uitgereikte gouden NPO-spelden: de heren S.Bakker, L.Donkers, P. van Gils, D.Verouden, E. Hoedemakers en M.Molegraaf.

Ons ontvallen gouden NPO-spelddragers: A.Langenberg, J.Modderman, A. van Rijswijk, P. de Weerd sr. en D.Verouden.

Actueel aantal gouden NPO-spelddragers: 60.

### Ledental

AFDELING	Aantal leden 1 feb 2008	Aantal leden 1 feb 2009	Aantal leden 1 feb 2010	Afname per 1 feb 2010 t.o.v. 1 feb 2009	Afname in %
Zeeland	1.219	1.186 ( 33)	1.149	37	3.12%
Brabant 2000	2.532	2.414 (118)	2.344	70	2.9 %
Oost – Brabant	2.452	2.361 ( 91)	2.302	59	2.5 %
Limburg	2.687	2.541 (146)	2.410	131	5.16%
Zuid Holland	2.703	2.562 (141)	2.445	117	4.57%
Noord Holland	1.718	1.646 ( 72)	1.614	32	1.94%
Midden Nederland	2.043	2.015 ( 28)	2.004	11	0.55%
Gelderse Overijsselse Unie	3.505	3.388 (117)	3.146	242	7.14%
Oost Nederland	2.619	2.552 ( 67)	2.489	63	2.47%
Noord Oost Ned.	2.066	2.039 ( 27)	1.993	46	2.26%
Friesland '96	1.811	1.791 ( 20)	1.779	12	0.67%
De Kuststrook	937	882 ( 55)	857	25	2.84%
<b>Totaal Nederland</b>	<b>26.292</b>	<b>25.377 (915)</b>	<b>24.532</b>	<b>845</b>	<b>3.33%</b>

Het aantal basisverenigingen is per 31 dec 2009: 863

### **3. ORGANISATIE**

#### **Beleidsnota**

Sinds maart 2009 is het bestuur bezig met de ontwikkeling van een volledig nieuw beleid. Dit doet het bestuur onder de noemer: "Vlucht naar de toekomst". Een vlucht naar de toekomst om de somberheid waarin de duivensportbeweging zich bevindt om te buigen in een nieuw perspectief en waarin met een nieuw elan wordt gewerkt aan een moderne duivensport en een moderne organisatie. Het bestuur heeft gekozen voor een fasegewijze aanpak. In de najaarsvergadering van 2009 heeft de ledenvergadering ingestemd door middel van het vaststellen van het startdocument "Op weg naar perspectief". In dit document is de noodzaak tot veranderen duidelijk vastgelegd en de weg geschetst waarlangs de NPO de noodzakelijke veranderingen zal voorbereiden en doorvoeren. Die weg is geen eenrichtingsverkeer vanuit het bestuur naar de leden, maar een proces waarin de betrokkenheid van de leden een noodzaak is. Dat gebeurt onder het motto: "Samen uit ...samen thuis!" Het bestuur heeft hieraan onder andere vorm gegeven door middel van het organiseren van een rondje land. De leden konden frank en vrij aangeven wat ze van de NPO verwachten, hoe ze duivensportbeweging zien en welke veranderingen zij noodzakelijk vinden. In het kader van de betrokkenheid en communicatie is de website zo ingericht dat daarop alle informatie over dit project te vinden is. Bovendien zijn er mogelijkheden voor de leden om hun mening over vraagstukken kwijt kunnen. Centraal staat de vraag: "Als we vandaag met onze sport zouden beginnen, hoe zouden wij die dan inrichten?"

Daarmee is binnen de NPO de sport centraal komen te staan. Op basis van de bevindingen wordt een basisdocument opgesteld en voorgelegd aan de ledenvergadering. Daarna is de planning dat werkgroepen aan de slag gaan om de aangedragen onderwerpen oplossingsgericht uit te werken. Dit moet eind mei 2010 gereed kunnen zijn waarna gestart kan worden met de implementatie.

#### **Het vluchtgebeuren**

Onder deelnemers aan twee meerdaagse nationale fondvluchten is een enquête uitgezet aangaande wensen en verwachtingen. Op basis daarvan is beleid voorgesteld. Het bestuur heeft de uitkomst van de enquête als leidend voor haar beleid bestempeld en zal voor de toekomst dit als basis nemen voor het nationale vliegprogramma. Daarbij worden de minimale afstanden en het lossingtijdstip de belangrijkste uitgangspunten.

De ZLU verzorgt op grond van bestaande afspraken de vluchten met ochtendlossingen voor de meerdaagse fondvluchten. Dit geldt voor het programma dat door Belgische inrichters wordt aangeboden en goedgekeurd is door het bestuur.

De afdelingen in de gebieden van noordoost- en midden- Nederland hebben een samenwerkingsverband met de aangrenzende Duitse afdelingen.

Een punt van zorg is het vinden van geschikte lossingplaatsen. Het bestuur zoekt naar middelen om dit doel te bereiken. De commissie losplaatsen en vervoer is inmiddels doende om naast uitbreiding ook contacten te verstevigen om ook voor komend seizoen te zorgen voor voldoende adequate lossinglocaties.

De Nederlandse markt voor het maken van duivenuitslagen en berekenen van kampioenschappen ligt grotendeels (80%) bij Compuclub. Begin 2009 besloot dhr van Balveren (eigenaar Compuclub) dat hij wilde stoppen. Compuclub werd aangeboden aan de NPO. In afstemming met e AV is besloten te investeren in het uitzoeken of er binnen de NPO opties te creëren zijn om een Nationaal Rekenbureau te formeren. Hierbij is duidelijk verwoord dat er alleen belangstelling is voor het rekendeel van het bedrijf. De drukkerij en de koerierdienst passen niet in het beleid van de NPO.

Om dit proces in goede banen te leiden is een werkgroep in het leven geroepen met een tweeledig doel:

1. De onderhandelingen voor de overname van het gehele rekenprogramma uit te werken
2. Inhoud geven aan de structuur van het nationale rekenbureau

De werkgroep is voortvarend te werk gegaan en dit heeft in de verslagperiode geleid tot een intentieverklaring waarin partijen zich uitspreken tot overname van het rekenprogramma op het einde van het vluchtseizoen 2010.

Ook in de afgelopen periode zijn verzoeken binnengekomen om dispensatie te verlenen voor het spelen in een andere afdeling. Het beleid van het bestuur NPO is dat dit alleen wordt toegestaan als beide afdelingen akkoord gaan. Dit gebeurt echter nauwelijks. Het is voor het bestuur de vraag of in alle gevallen de positie van het betrokken lid wel centraal staat bij het innemen van een afdelingsstandpunt. Dit punt zal in de komende uitwerking van beleid zeker aandacht hebben.

### **IWB**

Voor de lossingen en lossingberichtgeving staat het Instituut Wedvluchtenbegeleiding (IWB) ten dienst van de lossingverantwoordelijken. Ook afgelopen seizoen is dit naar alle tevredenheid verlopen. Vanzelfsprekend moet begin 2010 nog geëvalueerd worden.

### **Promotie**

In promotionele zaken werkt het bestuur nauw samen met de P.P.N. Het belangrijkste aandachtspunt is de organisatie van televisie-uitzendingen ter promotie van de duivensport. Leden betalen hiervoor gedurende twee jaar € 2 extra contributie. Het promotiebeleid is niet alleen gericht op jeugd maar ook op andere maatschappelijke groepen zoals dertigers, allochtonen en vutters/gepensioneerden.

### **Jeugd en Beginners**

In maart 2009 hebben zich in het bestuur van Jeugd en Beginnerzaken enkele mutaties voorgedaan. Het nieuwe jeugdbestuur bestaat nu uit Albert Habraken – René Bannink – Henk v.d. Broek – Han Dijkhuis – Pop Heersema – Cor Zwieters. Namens bureau NPO is Carmen van Schaijk hieraan toegevoegd. In maart 2009 zijn de jeugdkampioenen gehuldigd. De kampioenen zijn in 2009 voor het eerst automatisch uit de uitslagen gegenereerd. De firma Teulings heeft ook voor de komende drie jaren haar sponsoringcontract verlengd. Het Neerlands Postduivenorgaan heeft ter ondersteuning van de commissie een wekelijkse rubriek: "De Jeugdbrievenbus" van Henk Poelakker. Hier wordt veelvuldig gebruik van gemaakt.

Door de Comb. Poelstra en zonen werd een sponsorbedrag ad € 1.000,00 aan de commissie overhandigd. De jeugddag 2009 kenmerkte zich door de nodige vernieuwingen en was een ware happening. Jeugdleden konden hun vriendinnen of vriendjes meenemen. De samenwerking met de Internationale jeugdcommissie is door alle partijen als zinvol en inspirerend ervaren.

## **WOWD**

De WOWD heeft zich in de achterliggende periode op de voor haar typerende wijze van haar taken gekwet. Op verzoek is aanvullend onderzoek gedaan en heeft men adviezen gegeven bij uitbraken van o.a. paramyxovirus. Daarnaast heeft in deze periode met een bescheiden frequentie overleg plaatsgevonden waarbij men elkaar, het bureau en het bestuur op de hoogte heeft gehouden van relevante ontwikkelingen binnen de duivensport.

## **Rechtspleging**

Binnen de organisatie functioneren Tucht- en Geschillencolleges (TGC), een Beroepscollege en een aanklager voor tuchtzaken. Leden van de TGC's en de aanklager worden benoemd door het NPO-bestuur. De leden van het Beroepscollege worden door de Algemene Ledenvergadering benoemd. In de verslagperiode zijn 35 zaken afgehandeld. Negentien daarvan zijn behandeld door de aanklager. Het Beroepscollege behandelde vijf zaken.

Er is een tekort aan aanklagers, dat is een punt van zorg.

In het verslagjaar kwam één zaak voor herziening in aanmerking. Na ingewonnen informatie is besloten dat de behandeling door andere leden dan die van het zittende college zou moeten worden uitgevoerd. Dit om iedere schijn van partijdigheid uit te bannen. Mede hierom is het BC uitgebreid met vier nieuwe leden. Daarnaast heeft het bestuur opdracht gegeven de interne regelgeving en rechtsgang te toetsen.

Het probleem van duivendiefstallen is een punt van blijvende aandacht. Dit is zowel aandachtspunt op nationaal als internationaal niveau.

## **Externe contacten**

### *1. Nederlandse overheid*

In de verslagperiode zijn de verschillende contacten met de voor de NPO relevante ministeries geheel naar wens gelopen. De uitkomst van het al langer lopende conflict met de Belastingdienst over de BTW was voor de NPO positief. De afwikkeling zal nog veel tijd vergen.

### *2. Anderen organisaties binnen Nederland*

De NPO heeft ook met de verschillende belangengroepen haar banden over 2008-2009 verder versterkt. Niet in de laatste plaats is veel aandacht geschonken aan het verder uitbouwen van de samenwerking met het NOC-NSF. Met het oog op "De Vlucht naar de Toekomst" ligt het in de lijn der verwachtingen dat de NPO hiervan gaande 2010 en 2011 haar vruchten kan gaan plukken.

### *3. FCI en WECvP*

De NPO is actief lid van de Fédération Colombophile Internationale (FCI). Eveneens neemt de NPO deel aan de West Europese Confederatie van Postduivenhouders (WECvP). Beide organisaties willen een platform zijn voor overleg en gezamenlijke be-

langenbehartiging van nationale postduivenorganisaties. In geval van beperkingen op het gebied van duivenvervoer hebben deze organisaties hun waarde bewezen.

Daarnaast geeft het het bestuur mogelijkheden om in international verband zaken te bespreken. Opportuun zijn:

- a. Het opstellen van programma's van eisen met betrekking tot:
  - i. duivenringen,
  - ii. beveiligingen van constateersystemen,
  - iii. vervoer van duiven
- b. het gebruik van oneigenlijke stoffen
- c. roofvogelproblematiek
- d. lossingplaatsen

Het is de bedoeling om deze onderwerpen op korte termijn (opnieuw) op de internationale agenda te plaatsen.

Onder auspiciën van de FCI is in januari 2009 in Dortmund de olympiade gehouden. Nederland doet mee aan de internationale tentoonstelling. Keuren en selecteren is geheel in handen van de Groep van Keurmeesters (GvK). De animo voor deelname blijkt niet al te groot. Met de GvK zal worden overlegd in hoeverre er acties voor grotere deelname kunnen worden opgezet.

#### **4. BELANGRIJKE ACTUELE ONDERWERPEN**

##### **Nieuwe ringen**

De introductie van de nieuwe combiring heeft voor problemen gezorgd. De tijdige levering van de bestellingen kon maar gedeeltelijk waargemaakt worden als gevolg van productieproblemen. Later gingen de ringen scheurtjes vertonen. Het bestuur heeft daarop geanticipeerd door een programma van eisen te formuleren waar de ringen in de toekomst aan moeten voldoen. Uit onderzoek bleek dat de scheurtjes geen verdere problemen voor de toekomst zullen opleveren. De geleverde ringen voor 2010 voldoen aan de gestelde eisen.

##### **Manifestatie**

In de verslagperiode hebben twee manifestaties plaatsgevonden. Een punt van aandacht is het teruglopend aantal standhouders en bezoekers. Dit is voor het bestuur reden om kritisch naar de komende uitgaven te kijken.

De nationale loterij en de verkoping van geschonken duiven en bonnen van bekende Nederlandse duivencoaches zijn nieuwe en positieve elementen.

Uit onderzoek eind 2008 bleek dat op grond van financiële en organisatorische redenen het raadzaam zou zijn om de najaarsmanifestatie te verplaatsen naar Houten. Dit gaat per 2010 gebeuren.

##### **Eénhoksaces**

Partijen buiten de duivensport krijgen steeds meer belangstelling voor deze redelijk nieuwe vorm van duivensport bedrijven. Het bestuur wil eenhoksaces niet belemmeren in de ontwik-

keling. Het is een vorm van duivensport bedrijven waarvoor geen eigen hok duiven nodig is. Gelet op de situatie zullen hiervoor bindende regels worden opgesteld in goed overleg met betrokkenen.

### **Centrale Hokken**

Er is nog steeds een chronisch tekort aan centrale hokken. In het geheel van postduiven houden is het verzorgen van verdwaalde duiven een belangrijk onderdeel. In de te ontwikkelen beleidsvisie zal dit punt veel aandacht krijgen.

## **5. FINANCIËEL VERSLAG**

### **Algemeen**

#### **Verandering van boekjaar**

Op de najaarsvergadering van 2009 is besloten het boekjaar van de NPO gelijk te schakelen met het kalenderjaar. In dit verslag is dat voor het eerst uitgewerkt. Het betekent dat eenmalig een kwartaal méér moet worden verantwoord om de verandering door te voeren. In de opstelling van baten en lasten is het vierde kwartaal 2009 afzonderlijk vermeld zodat de kosten en baten van het (oude) boekjaar 2008-2009 te vergelijken zijn met de goedgekeurde begroting voor deze periode.

Speciale aandacht vereisen de balansposten. Een balans is een momentopname. De hoogte van bezittingen en de financiering daarvan, veranderen door het jaar. Dat geldt met name voor de NPO. De ontvangsten zijn erg geconcentreerd in de eerste maanden van een kalenderjaar terwijl de kosten gespreid zijn over een jaar. Het vermogen per einde december is daardoor op de laagste positie van de jaarcyclus. Dit wordt nog versterkt door het bestuursbesluit om de afrekening van de ringen in het kalenderjaar te presenteren waarop de vaste voetringen betrekking hebben. De afrekening van de ringen van 2010 komt in de resultatenrekening van 2010. Op het einde van 2009 zijn de ontvangen bedragen voor de ringen en de uitgevoerde betalingen voor de aanschaf als vooruit ontvangen c.q. vooruit betaald opgenomen. Voor een risicoanalyse is het nu gepresenteerde eigen vermogen op einde december een belangrijk gegeven. Het liquiditeitensaldo is op dat tijdstip echter beduidend hoger als gevolg van de ontvangsten op bestelde ringen voor het komende jaar.

#### **Verandering van stelsel**

De voorraad kantormaterialen is steeds opgenomen op het einde van een verslagperiode. De impact op het resultaat is echter zo minimaal dat met goedkeuring van de FBCC is besloten deze kosten direct als een last te nemen in het jaar van aanschaf. Het betekent dat eenmalig de “kastvoorraad” van de kleine kantoorbenodigdheden ten laste van het resultaat van de beschouwde periode is gebracht.

Dat de voorraadsituatie toch is toegenomen is het gevolg van de toename van de voorraad chipringen.

#### **Verandering van lay-out**

Nu duidelijk is dat voor de NPO de sportvrijstelling geldt voor de Wet Omzetbelasting (BTW), is het niet meer nodig in de verslaglegging expliciet de vergoeding voor administratieve diensten te vermelden. Er is gekozen voor een opstelling waarin van de producten van de dienstverlening - ringen, lossingsvergunningen, nationale manifestatie, etc.- de directe bijdrage aan de kosten van de organisatie zichtbaar zijn. Deze laatste groep wordt gevormd door de kosten van het NPO-bureau en de bestuurlijke commissies.

### **Verandering van pensioenverzekering**

Voor nieuw personeel geldt voortaan het stelsel van de beschikbare premieregeling. Dit is een stelsel waarbij een personeelslid rechten gaat opbouwen vanaf het moment van indiensttreding. Het is niet mogelijk om rechten te ontlenen aan tijdvakken die liggen voor de datum van in dienst treden. Hiermee is uitgesloten dat met de aanname van personeel een mogelijke financieel niet te dragen claim wordt opgelegd aan de organisatie.

### **Vrijstelling BTW**

Een slepende zaak was de fiscale vraag of de duivensport als sport kan worden gezien binnen de kaders van Wet op de Omzetbelasting 1968 (BTW). Na een negatieve uitspraak voor de duivensport is beroep aangetekend door de NPO. Het Hof dat het beroep heeft behandeld oordeelde dat duivensport wel degelijk als een sport moet worden gezien. Dit standpunt is op puur formele gronden genomen. In de beschikking, behorende bij de Wet op de Omzetbelasting 1954, die als leidraad geldt voor de toepassing, wordt de duivensport separaat genoemd. Bij latere wetgeving en toelichtingen daarbij is dit nooit herroepen. Het Hof vindt dat daarom de duivensport nog steeds onder de vrijstellingregeling voor sportorganisaties valt.

De inspecteur heeft daarop beroep aangetekend bij de Hoge Raad maar trok dit later weer in. Daarmee is het definitief dat totdat wetgeving in de toekomst wellicht anders bepaalt, de duivensport wordt beschouwd als een sportorganisatie.

Er zijn onderhandelingen gestart om te bepalen wat de terug te vorderen bedragen zullen zijn. Dit heeft echter in de verslagperiode niet tot uitsluiting geleid.

### **Decharge FBCC over het boekjaar 2007-2008**

In genoemd verslag kwamen een aantal verbeterpunten aan de orde. Dit gold zowel het inhoudelijke als de samenwerking en communicatie. Deze nota is serieus behandeld en heeft geleid tot verbeterd gedrag en het opstellen van werkinstructies.

Met de leden van de FBCC is een eerste vorm van kostenverbijzondering opgesteld die inzicht moet geven in de kosten voor verschillende soorten van dienstverlening.

### **Analyse balansopstelling**

#### **Debiteurensaldi**

Mede naar aanleiding van de opmerkingen in het verslag van de FBCC over de controle van de vorige jaarrekening is aandacht gegeven aan het tijdig incasseren van vorderingen. Hoewel de vastgelegde procedure nog moet beklijven, kan worden gesteld dat de weg ten goede is ingeslagen.

Er is nog slechts één nationale commissie, de commissie Derby der Junioren. Alle andere nationale concoursen worden georganiseerd vanuit het NPO-bureau. Voor die laatste groep concoursen geldt uiteraard geen rekening-courantverhouding.

De hoogte van het terug te vorderen bedrag aan omzetbelasting (BTW) moet nog met de betrokken inspecteur worden vastgesteld. In de balansopstelling is alleen de BTW meegenomen over het laatst afgesloten kwartaal.

### **Crediteuren**

Het hoge saldo betreft de te betalen rekeningen voor zowel vaste voeringen als chipringen. Deze post is per definitie op het nieuwe balansmoment hoger.

### **Voorzieningen**

Het is de bedoeling dat de hoogte van de opgevoerde bedragen wordt afgestemd met de betrokken verantwoordelijken naar aanleiding van een actieplan.

Er is geen afzonderlijke voorziening voor calamiteiten zoals het sluiten van grenzen voor postduiven door landen. Het beleid is dat dergelijke zaken worden opgepakt door de commissie Europa van de FCI.

## Analyse winst- en verliesrekening

Samengevat naar opbrengstcategorie en organisatiekosten is het resultaat als volgt:

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	2008/2009 <i>Reële cijfers</i>	4e kwartaal 2009 reële cijfers	2008/2009 <b>Totaal reële cijfers</b>	2008/2009 <i>begroting</i>	2007/2008 reële cijfers
<b>Bijdragen</b>					
Bruto resultaat op ringen	576		<b>576</b>	601	560
Bruto resultaat op lossingsvergunningen	26		<b>26</b>	29	40
Bruto resultaat op de Nationale Manifestatie	6	7	<b>13</b>	-18	-31
Overige baten	25		<b>25</b>	31	13
Contributie	279		<b>279</b>	280	277
<b>Totale bijdragen (A)</b>	<b>912</b>	<b>7</b>	<b>919</b>	<b>923</b>	<b>859</b>
<b>Bedrijfskosten</b>					
Personeelskosten	450	146	<b>596</b>	496	429
Afschrijving op materiële vaste activa	34	9	<b>43</b>	45	40
Huisvestingskosten	31	7	<b>38</b>	28	28
Bestuur-/commissie- kosten	79	38	<b>117</b>	62	61
Automatiseringskosten	13	2	<b>15</b>	15	21
Welzijn duiven	22	3	<b>25</b>	25	19
Internationale zaken	29	4	<b>33</b>	25	22
PR/Image/contacten	47	12	<b>59</b>	48	31
Kantoor- /algemene kosten	132	34	<b>166</b>	141	124
Overige lasten	22	-35	<b>-13</b>	38	41
<b>Totale bedrijfskosten (B)</b>	<b>859</b>	<b>220</b>	<b>1.079</b>	<b>923</b>	<b>816</b>
<b>Bedrijfsresultaat (A-B)</b>	<b>53</b>	<b>-213</b>	<b>-160</b>	<b>0</b>	<b>43</b>
Financiële baten en lasten	23	3	<b>26</b>	6	16
<b>Nettoresultaat</b>	<b>76</b>	<b>-211</b>	<b>-134</b>	<b>6</b>	<b>59</b>

## Baten

### Geleverde ringen

De dalende tendens in de afname van vaste voetringen heeft zich doorgezet. In 2009 is de verkoop gedaald met 4% ten opzicht van het voorgaande jaar. Voor 2008 was de teruggang 2%. Dit negatieve effect wordt nog versterkt doordat de prijs van de ringen in 2009 vijf cent

per ring lager is vastgesteld dan in 2008. Deze twee feiten hebben een beduidende invloed op de bijdrage van de ringen aan de dekking van de bedrijfskosten.

Opmerkelijk is de grote vraag naar chipringen in de verslagperiode. Dit kan te maken hebben met het op de markt brengen van de clipring waardoor besloten is de oude ringen eerder te vervangen. Zekerheid bestaat daar echte niet over. Vooralsnog wordt er niet van uitgegaan dat dit een structurele ontwikkeling is.

### **Lossingsvergunningen**

Het aantal lossingsvergunningen blijft constant. Het beleid is dat er op deze post geen resultaat valt. Daarvoor moet duidelijkheid komen ten aanzien van de toe te rekenen bedrijfskosten. Er is gestart met inzicht te verkrijgen in de toe te rekenen kosten aan de activiteiten. Een eerste oefening doet vermoeden dat er meer bedrijfskosten voor lossingsvergunningen worden gemaakt dan er aan bruto marge beschikbaar is. Voor 2010 zijn er echter nog geen definitieve stappen voor aanpassing te verwachten.

### **Nationale Manifestatie**

De Nationale Manifestatie is veranderd van een, per saldo, kostenrekening naar een bijdrage-rekening. Nieuwe inkomstenbronnen als de verkoop van geschonken bonnen door de Topcoaches van Nederland zijn daarvoor aangeboord. De nationale loterij moet, conform de vergunning neutraal verlopen. De opbrengst is bestemd voor jeugdactiviteiten.

Ondanks de positieve financiële bijdrage zijn er punten van zorg. Het aantal bezoekers wordt minder en ook het aantal standhouders daalt. Een punt van overweging blijkt te zijn dat de voorjaarsbeurs een alternatief is. Of in Nederland twee van dergelijke evenementen kunnen bestaan in de huidige opzet, zal onderzocht moeten worden. In 2010 zijn al contracten gesloten voor het houden van een Nationale Manifestatie.

De bijdrage van de nationale concoursen bedroeg €46.800. Voor 2010 is de inleg van de concoursen met € 0,05 per duif verlaagd. Dit zal zeker effect hebben op de bijdrage aan de Manifestatie. De verhuizing naar Houten zal veel voordeel opleveren in de door de NPO te betalen huurpenningen.

### **Contributies**

Het ledenaantal is afgenomen met 3,5% tot 25.413. Dit afnamepercentage ligt in de lijn van dat van voorgaande jaren en sluit aan bij de verwachtingen.

### **Bedrijfskosten**

#### **Personeelskosten**

De personeelskosten zijn lager dan begroot vanwege het later en nog niet opvullen van vacatures. Daardoor en vanwege een langdurige zieke zijn uitzendkrachten ingezet. Per saldo is de bezetting onder het verwachte niveau gebleven. De gemiddelde bezetting over de verslagperiode bedroeg 7,88 formatieplaatsen. Dat was in het boekjaar 2007-2008 7,76.

De stijging van de bruto maandsalarissen is uitgekomen op 5,44%. Deze verhoging is ontstaan door de periodieke verhogingen en de uitbreiding van personeel. Binnen de kaders van de afgesloten CAO (Sport) hebben geen verhogingen plaatsgevonden.

Einde 2009 is de bezetting 13 personen ofwel 9,16 formatieplaatsen. Hierbij zijn de aanwezige tijdelijke krachten inbegrepen. Deze stijging is begroot en het gevolg van het in dienst nemen van een personeelslid en uitbreiding van uren van uitzendkrachten.

### **Beleidsontwikkeling**

Een toegevoegde kostenpost is beleidsontwikkeling. Deze is in de begroting 2008-2009 niet voorzien. Bij het aantreden van een aantal nieuwe bestuurders is afgesproken beleidsontwikkeling manifest op de agenda te plaatsen. De activiteit is direct gestart, met goedkeuring van de Algemene Ledenvergadering. Er was toen nog geen inzicht in de kostenaspecten. In de begroting 2010 is hierin wel voorzien. De kosten zijn opgenomen in de rubriek Bestuur- en commissiekosten.

### **Automatisering**

In 2009 is geherinvesteerd in vervangingsautomatisering. Dit verklaart de verandering in de automatiseringskosten.

### **Internationale zaken**

Er bleken nog facturen uit te moeten van door de NPO gemaakte kosten voor WECvP-activiteiten. Er is afgesproken dat de NPO jaarlijks een vast bedrag mag declareren voor secretariaatskosten. Verder heeft de NPO voor de vergaderingen gezorgd voor tolken. Omdat er geen eigen liquiditeiten zijn bij deze confederatie, moeten de declaraties volgens een afgesproken sleutel naar rato van de ledenbestanden direct gedeclareerd worden bij de leden. Vanaf 2002 zijn geen declaraties verstuurd. Einde 2009 is dit alsnog gebeurd en zal de geldende incassoprocedure worden gevolgd. Echter, er moeten vraagtekens worden gezet bij het daadwerkelijk innen van de oude vorderingen. Vandaar dat de rekeningen tot en met 2008 uit voorzichtigheidsoverwegingen ten laste van de verslagperiode zijn gebracht.

### **Kantoor- en advieskosten**

De juridische kosten blijven hoog. In de verslagperiode zijn er adviezen gevraagd en verstrekt over pensioenen, het inbedden van een rekenbureau in de organisatie en is onze advocaat in actie moeten komen bij gerechtelijke zaken en adviezen. De gemaakte kosten voor juridische bijstand betreffende de BTW-procedure zijn geactiveerd en worden verrekend met de terug te ontvangen BTW.

### **Resultaat**

Het oude boekjaar geeft een voordelig saldo van € 76.380, de verslagperiode geeft een nadeel van € 134.400, voornamelijk omdat er in de extra periode geen baten zijn voor de organisatie. Gelet op deze conclusie en de toelichting hierboven stellen wij voor het resultaat ten laste van het eigen vermogen van de NPO te brengen. De vermogenspositie op het einde van een kalenderjaar geeft een duidelijker inzicht in de werkelijke hoogte van het langdurig aanwezige vermogen van de NPO.

## Financiële positie

### Vermogensstructuur

Aan de hand van de balans wordt inzicht verkregen in de vermogensstructuur. Belangrijk is te bezien welk deel beschikbaar is voor de uitgaven op korte termijn:

		<b>31 december</b>
		<b>2009</b>
		<b>x € 1.000</b>
<u>Beschikbaar op lange termijn</u>		
Eigen vermogen		730
Voorzieningen		<u>96</u>
	(A)	826
<u>Vastgelegd op lange termijn</u>		
Materiële vaste activa	(B)	<u>283</u>
	(A-B)	<u>543</u>
<b><u>Werkkapitaal</u></b>		
Dit is als volgt vastgelegd:		
<u>Vlottende activa</u>		
Voorraden		62
Vorderingen		279
Liquide middelen		<u>1.130</u>
		1.471
<u>Kortlopende schulden</u>		- <u>928</u>
<u>Totaal</u>		<u>543</u>

Er is aan direct beschikbare middelen € 543.000 aanwezig. Dat betekent ongeveer € 20 per lid. Gelet op het feit dat de bedrijfskosten gespreid over het jaar worden uitgegeven en dat in de loop van het jaar de contributies en een groot deel van de ringenopbrengsten een positieve kasstroom geven, is de vermogensstructuur toereikend.

## Kasstroomoverzicht

(bedragen x € 1,-)

	2009	2008
Resultaat	-134.000	59.000
<i>Aanpassingen voor:</i>		
afschrijvingen	42.000	41.000
mutatie voorzieningen	1.000	6.000
	43.000	47.000
Blijft	-91.000	106.000
<i>Mutatie in de posten:</i>		
handelsvorderingen	-24.000	138.000
voorraden	- 3.000	15.000
handelscrediteuren	741.000	22.000
	714.000	175.000
<b>Kasstroom uit de exploitatie</b>	623.000	281.000
Investerings in materiële vaste activa	-42.000	-44.000
Desinvesteringen in materiële vaste activa	1.000	-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-41.000	-44.000
<b>Toename geldmiddelen</b>	582.000	237.000

## Toelichting

### *Algemene grondslagen*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de methode, waarbij het resultaat als uitgangspunt is genomen en de mutaties in de balansposten als verklarende factoren worden beschouwd. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

### *Samenstelling geldmiddelen*

Geldmiddelen begin boekjaar	549.000	312.000
Balansmutatie geldmiddelen	582.000	237.000
Geldmiddelen eind boekjaar	1.131.000	549.000

## Langetermijnprognose

De NPO is beland in een fase waarin zeer nadrukkelijk wordt nagedacht over toekomstig beleid. Het is moeilijk, zo niet onmogelijk, om hierop vooruitlopend een voorspelling te doen over de benodigde financiële middelen. Samen met de FBCC en mogelijk andere specialisten in ons midden zal naar aanleiding van het op te stellen beleidsplan een financieel plan worden opgesteld voor een periode van meerdere jaren. Bij dit plan behoort zeer zeker een risicoanalyse.

## Balansopstelling

### ACTIVA

(bedragen x € 1,-)

#### VASTE ACTIVA

##### Materiële vaste activa

Grond en gebouwen	205.213	205.213
Automatisering	66.691	56.458
Kantoorinventaris	11.488	21.303
Tentoonstellingsinventaris	-	1.331

**283.392**                      **284.305**

#### VLOTTENDE ACTIVA

**Vorraden**                                      **62.039**                      **58.649**

##### Vorderingen

Debiteuren	19.631	98.188
Vordering nationale concourzen	2.268	9.333
Overige vorderingen	104.502	32.945
Overlopende activa	152.865	114.497

**279.266**                      **254.963**

**Liquide middelen**                                      **1.129.864**                      **549.347**

**Totaal balans**                                      **1.754.561**                      **1.147.264**

**PASSIVA***(bedragen x €1,-)***Eigen Vermogen**

Per 30/09/2008

Nog te verdelen resultaat

**Voorzieningen**

Voorziening jeugdactiviteiten

Voorziening Olympiadefonds

Voorziening wetenschappelijk  
onderzoek

Voorziening onderhoudskosten

**Kortlopende schulden**

Crediteuren

Belastingen en premies  
sociale verzekeringen

Overige schulden

Overlopende passiva

**Totaal balans**

	<b>31-12-2009</b>	<b>30-09-2008</b>
	864.334	
	-134.400	
	<b>729.934</b>	<b>864.334</b>
	-	6.347
	1.250	5.000
	62.384	53.509
	32.671	30.796
	<b>96.305</b>	<b>95.652</b>
	147.447	6.467
	11.904	16.103
	50.305	72.024
	718.666	92.684
	<b>928.322</b>	<b>187.278</b>
	<b>1.754.561</b>	<b>1.147.264</b>

## Resultatenrekening over de periode 1-10-2008 tot en met 31-12-2009

(Bedragen x € 1,-)

	2008/2009 werkelijk	4e kwartaal 2009 werkelijk	2008/2009 totaal werkelijk	2008/2009 begroot	2007/2008 werkelijk
<b>Opbrengsten</b>					
Vaste voertringen	435.343		<b>435.343</b>	504.500	463.025
Overige ringen	141.253	-	<b>141.253</b>	97.000	96.976
Contributie	279.481	-	<b>279.481</b>	280.000	276.780
Lossingsvergunningen	25.988	-	<b>25.988</b>	28.500	39.605
Overige opbrengsten	24.606	-	<b>24.606</b>	30.500	12.896
<b>Brutomarge</b>	906.671	-	<b>906.671</b>	940.500	889.282
<b>Bedrijfskosten</b>					
Personeelskosten	449.953	146.083	<b>596.036</b>	496.000	429.269
Afschrijvingen op materiële vaste activa	33.926	9.030	<b>42.956</b>	45.300	41.047
Huisvestingskosten	30.801	7.532	<b>38.333</b>	28.300	27.966
Bestuur-/commissiekosten	78.812	37.908	<b>116.720</b>	61.500	61.175
Automatiseringskosten	12.504	1.712	<b>14.216</b>	14.500	20.699
Welzijn duiven	22.026	2.696	<b>24.722</b>	25.000	18.787
Nationale manifestatie	-6.183	-6.728	<b>-12.911</b>	17.900	31.054
Internationale zaken	29.231	4.263	<b>33.494</b>	24.800	21.527
PR/Image/contacten	47.120	12.382	<b>59.502</b>	48.000	30.729
Kantoor- /algemene kosten	132.113	33.614	<b>165.727</b>	141.000	123.292
Overige lasten	23.289	-34.486	<b>-11.197</b>	37.900	40.821
	853.592	214.006	<b>1.067.598</b>	940.200	846.366
<b>Bedrijfsresultaat</b>	53.079	-214.006	<b>-160.927</b>	300	42.916
<b>Financiële baten en lasten</b>	23.301	3.226	<b>26.527</b>	5.500	16.336
<b>Nettoresultaat</b>	76.380	-210.780	<b>-134.400</b>	5.800	59.252

## **Waarderingsgrondslagen**

### **Algemeen**

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.

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

#### Materiële vaste activa

De activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs 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 verkrijgingprijs dan wel lagere marktwaarde. Bij de voorraden wordt het fifo-systeem gehanteerd.

#### Voorzieningen

##### *Voorziening Olympiade*

De voorziening olympiade dient ter dekking van kosten van de olympiade in Polen in 2011

##### *Voorziening wetenschappelijk onderzoek*

De voorziening wetenschappelijk onderzoek dient ter dekking van kosten voor onderzoeken in de toekomst

##### *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 de winst- en verliesrekening.

### **Resultaatbepaling**

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties 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.

## Specificaties van balansposten

(bedragen x € 1,-)

### Materiële vaste activa

Grond en gebouwen

Automatisering

Kantoorinventaris

Tentoonstellingsinventaris

	31-12-2009	30-09-2008
Grond en gebouwen	205.213	205.213
Automatisering	66.691	56.458
Kantoorinventaris	11.488	21.303
Tentoonstellingsinventaris	-	1.331
<b>Totaal</b>	<b>283.392</b>	<b>284.305</b>

	Grond en Gebouwen	Automatisering	Kantoorinventaris	Tentoonstellingsinventaris	Totaal
Verrijingsprijs	308.324	102.661	58.391	-	469.376
Afschrijvingen t/m 2008	103.111	46.203	37.088	-1.331	185.071
Boekwaarde 30-9-2008	205.213	56.458	21.303	1.331	284.305
Bij: investeringen	-	38.038	4.005	-	42.043
Af: reguliere afschrijvingen	-	27.805	12.374	1.331	41.510
extra	-	-	1.446	-	1.446
	-	27.805	13.820	1.331	42.956
Boekwaarde 31-12-2009	205.213	66.691	11.488	-	283.392
<i>Cumulatieven</i>					
<i>31 december 2009</i>					
Verrijingsprijs	308.324	140.699	62.396	-	511.419
Cumulatieve afschrijvingen	103.111	74.008	50.908	-	228.027
	205.213	66.691	11.488	-	283.392
Afschrijvingspercentage	0%	20%	20%	20%	

31-12-2009	30-09-2008
------------	------------

### **Vorraden**

Chipringen	53.578	7.929
Nationale concoursbescheiden	2.341	7.466
Verkoopmiddelen	6.120	5.117
Verpakkingsmateriaal	-	308
Kantoorbenodigdheden	-	20.736
Speldjes en legpenningen	-	3.585
Artikelenvoorraad PR	-	13.508
	<u>62.039</u>	<u>58.649</u>

### **Vorderingen en overlopende activa**

Debiteuren	21.507	105.274
Afwaardering wegens mogelijke oninbaarheid	-1.876	-7.086
	<u>19.631</u>	<u>98.188</u>

### Vordering nationale concoursen

Bergerac/Dax	-	2.012
München	-	2.023
Derby der junioren	2.268	2.269
Internationaal fondspel Noord	-	638
Internationaal fondspel Midden	-	2.391
	<u>2.268</u>	<u>9.333</u>

### Overige vorderingen

Sponsoring	-	9.163
Lossingsvergunningen	-	6.722
Depotbedrag Frankeermachine	-	5.185
Nog te factureren	-	4.790
Advertenties infoboekje	3.575	3.575
Te vorderen rente	14.069	1.654
uitkering ziekteverzuim	-	1.506
BTW aangifte 4e kwartaal 2009	16.031	-
Te vorderen kosten BTW teruggave	70.827	-
Overige	-	350
	<u>104.502</u>	<u>32.945</u>

### Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten manifestatie	-	83.335
Premie pensioenverzekering	-	12.278
WECvP te verrekenen met andere landen	-	9.211
Premie verzuimverzekering	14.325	3.196
Onderhoudscontract Internetapplicatie	-	2.743

	<b>31-12-2009</b>	<b>30-09-2008</b>
Vooruitbetaalde kosten Ringen 2010	131.688	-
Vooruitbetaalde kosten kopieerapparaat	2.869	-
deelname 50+ beurs	3.983	3.734
	<u>152.865</u>	<u>114.497</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	714	807
Rekening courant Banken	129.150	191.229
Depositorekening	1.000.000	300.000
Spaarvormen	-	57.311
	<u>1.129.864</u>	<u>549.347</u>
<b>Kortlopende schulden en overlopende passiva</b>		
Crediteuren	<u>147.447</u>	<u>6.467</u>
Omzetbelasting	-	8.330
Loonheffingen	11.904	7.773
	<u>11.904</u>	<u>16.103</u>
<u>Overige schulden</u>		
Derbygelden	10.531	28.111
Testgeld ringen / onderzoek Harbers Duitse Bond	10.173	10.173
Centrale hokken	-	11.000
Vakantietoeslag	14.000	6.818
Opbrengst verloting voor jeugd	14.552	-
Lossingsvergunningen	-	5.250
Onderzoeken oneigenlijke middelen	-	3.600
Overige bestuurskosten	-	3.111
Portokosten	-	3.054
Overige	1.049	907
	<u>50.305</u>	<u>72.024</u>
<u>Overlopende passiva</u>		
Manifestatie	-	29.130
Nationaal concoursen 2009	-	60.922
Vooruitontvangen vaste voeringen en chipringen	714.423	-
Liefdadigheidspoule	4.243	2.632
	<u>718.666</u>	<u>92.684</u>

## **Mutaties voorzieningen en eigen vermogen**

### Voorziening wetenschappelijk onderzoek

Stand 30 september 2008	3.509
Af: Onttrekkingen	- 500
Bij: Dotatie	<u>9.375</u>
Stand 31 december 2009	<u>62.384</u>

### Voorziening onderhoudskosten

Stand 30 september 2008	30.796
Af: Onttrekkingen	-
Bij: Dotatie	<u>1.875</u>
Stand 31 december 2009	<u>32.671</u>

### Voorziening jeugdactiviteiten

Stand 30 september 2008	6.347
Af: Vrijval	<u>-6.347</u>
Stand 31 december 2009	<u>0</u>

### Voorziening Olympiadefonds

Stand 30 september 2008	5.000
Af: Onttrekkingen	-5.000
Bij: Dotatie	<u>1.250</u>
Stand 31 december 2009	<u>1.250</u>

### Eigen Vermogen

Stand 30 september 2008	864.334
Af:	<u>-134.400</u>
Stand 31 december 2009	<u>729.934</u>

## Specificaties van de posten uit de resultatenrekening

(bedragen x € 1,-)

	2008/2009 reële cijfers	4e kw.2009 reële cijfers	2008/2009 begroting	2007/2008 reële cijfers
<b>Opbrengsten</b>				
<i>Vaste voetringen</i>				
Vaste voetringen	481.958	-	550.600	504.963
Vergoeding derbyringen	8.702	-	9.500	9.401
Vergoeding nabestellingen	1.880	-	2.000	1.970
Verkoop duplicaat eigendomsbewijzen	10.081	-	8.000	7.654
	<u>502.621</u>	-	<u>570.100</u>	<u>523.988</u>
Kostprijs vaste voetringen	55.238	-	54.700	51.920
Kostprijs eigendomsbewijzen	8.175	-	9.200	7.575
Kostprijs verpakkingsmateriaal	3.865	-	1.700	1.468
Inkoopwaarde van de omzet	67.278	-	65.600	60.963
Bijdrage aan de bedrijfskosten	<u>435.343</u>	-	<u>504.500</u>	<u>463.025</u>
Aantal verkochte ringen	1.223.155		1.230.000	1.268.918
<i>Overige ringen</i>				
Opbrengst verkopen chipringen	526.534	-	381.500	393.569
Opbrengst verkopen gummiringen	10.214	-	10.500	13.109
Vergoeding nabestelling chipringen	5.266	-	5.000	5.575
	<u>542.014</u>	-	<u>397.000</u>	<u>412.253</u>
Kostprijs chipringen	387.039	-	287.000	296.752
Kostprijs gummiringen	9.300	-	8.000	11.165
Onderzoekskosten elektronische systemen	4.422	-	5.000	7.360
	<u>400.761</u>	-	<u>300.000</u>	<u>315.277</u>
Bijdrage aan de bedrijfskosten	<u>141.253</u>	-	<u>97.000</u>	<u>96.976</u>
Aantal verkochten chipringen	384.867		270.000	290.204
Aantal verkochte gummiringen	374.000		500.000	480.000
<i>Contributie</i>				
Opbrengst contributies	330.369	-	280.000	276.780
Bijdrage PPN	- 50.888	-	-	-
Bijdrage aan de bedrijfskosten	<u>279.481</u>	-	<u>280.000</u>	<u>276.780</u>

De contributieontvangsten in 2009 betreffen 25.413 leden

(bedragen x € 1,-)

**2008/2009**   **4e kw.2009**   **2008/2009**   **2007/2008**  
**reële cijfers**   **reële cijfers**   **begroting**   **reële cijfers**

### ***Lossingsvergunningen***

Frankrijk	21.279	-	25.000	22.575
Overig	52.200	-	54.000	52.920
	<u>73.479</u>	<u>-</u>	<u>79.000</u>	<u>75.495</u>
Lossingsvergunningen	17.651	-	25.000	17.309
Lossingsberichten	25.700	-	20.000	17.257
Kosten losplaatsen	578	-	1.500	1.013
Begeleiding duiven	3.562	-	3.500	-801
Overige concourskosten	-	-	500	1.112
	<u>47.491</u>	<u>-</u>	<u>50.500</u>	<u>35.890</u>
Bijdrage aan de bedrijfskosten	<u>25.988</u>	<u>-</u>	<u>28.500</u>	<u>39.605</u>

Het aantal verstrekte vergunningen bedroeg 580 in 2009 tegenover 588 vergunningen in 2008.  
Op de Franse vluchten werden 132.999 duiven verzonden in 2009 in 2008 waren dit 141.096 duiven.

### ***Overige opbrengsten***

Nationale concoursbescheiden	3.863	-	2.500	3.031
Verkoopmiddelen	7.410	-	10.000	2.311
Rechtspleging	3.925	-	3.000	1.545
Sponsoring	9.408	-	15.000	6.009
Bijdrage aan de bedrijfskosten	<u>24.606</u>	<u>-</u>	<u>30.500</u>	<u>12.896</u>

Een deel van de sponsorbijdrage is bij de Nationale Manifestatie verantwoord omdat daarvoor de bijdragen specifiek zijn ontvangen.

## **Bedrijfskosten**

### ***Personeelskosten***

Lonen en salarissen	312.462	110.461	365.000	297.231
Sociale lasten	50.190	15.402	62.000	48.520
Uitzendkrachten	31.377	5.107	15.000	16.848
Pensioenpremie	30.473	12.300	30.000	43.867
Reis- en verblijfkosten	20.863	6.020	25.000	22.186
Opleidingskosten	900	-	6.000	1.729
Overige	24.233	1.059	8.000	7.043
	<u>470.498</u>	<u>150.349</u>	<u>511.000</u>	<u>437.424</u>
Af: Bijdrage in de ziektekosten	<u>20.545</u>	<u>4.266</u>	<u>15.000</u>	<u>8.155</u>
	<u>449.953</u>	<u>146.083</u>	<u>496.000</u>	<u>429.269</u>

(bedragen x € 1,-)

	2008/2009 reële cijfers	4e kw.2009 reële cijfers	2008/2009 begroting	2007/2008 reële cijfers
<b>Afschrijvingen op materiële vaste activa</b>				
Grond en gebouwen	-	-	-	-
Automatisering	21.538	6.267	30.000	28.374
Kantoorinventaris	11.057	2.763	14.000	11.346
Tentoonstellingsinventaris	1.331	-	1.300	1.327
	<u>33.926</u>	<u>9.030</u>	<u>45.300</u>	<u>41.047</u>

#### **Huisvestingskosten**

Energie	7.368	1.840	7.500	6.756
Onderhoud gebouwen en tuin	1.440	425	1.800	1.442
Verzekeringen en belastingen	5.289	1.377	5.500	4.946
Schoonmaakkosten	8.406	2.216	7.000	6.661
Bewaking	3.675	807	3.000	3.593
Reservering onderhoudskosten	1.500	375	1.500	1.500
Overige huisvestingskosten	3.123	492	2.000	3.068
	<u>30.801</u>	<u>7.532</u>	<u>28.300</u>	<u>27.966</u>

#### **Bestuur-/commissiekosten**

Reis- en verblijfskosten bestuur	19.233	5.374	15.000	15.333
Reis- en verblijfskosten commissies	8.087	4.350	12.000	12.167
Reis- en verblijfskosten ledenvergadering	13.339	7.698	7.000	6.551
Reiskosten binnenl/buitenl. evenementen	6.002	1.161	8.000	5.634
Representatiekosten	10.500	1.500	10.500	10.500
Ereprijzen en onderscheidingen	6.343	594	1.500	1.307
Beleidontwikkeling	11.125	14.502	2.000	4.174
Ongevallen verzekering bestuursleden	167	-	500	167
Overige bestuur- en commissiekosten	4.016	2.729	5.000	5.342
	<u>78.812</u>	<u>37.908</u>	<u>61.500</u>	<u>61.175</u>

Het ontwikkelen van nieuw beleid en de voorbereidingen voor het ontwikkelen van een nationaal rekenbureau zijn niet meegenomen in de begrotingsopstelling.

#### **Automatiseringskosten**

Onderhoud automatisering	<u>12.504</u>	<u>1.712</u>	<u>14.500</u>	<u>20.699</u>
--------------------------	---------------	--------------	---------------	---------------

#### **Welzijn duiven**

Commissiekosten	376	821	2.500	691
Reservering wetenschappelijk onderzoek	7.500	1.875	7.500	7.500
Toezicht welzijn	14.150	-	15.000	10.596
	<u>22.026</u>	<u>2.696</u>	<u>25.000</u>	<u>18.787</u>

(bedragen x € 1,-)

**2008/2009**   **4e kw.2009**   **2008/2009**   **2007/2008**  
**reële cijfers**   **reële cijfers**   **begroting**   **reële cijfers**

***Nationale manifestatie***

Tentoonstellingskosten	23.630	21.356	20.000	22.644
Jeugddag	10.450	11.126	20.000	13.807
NPO Stand	5.754	3.486	6.000	5.905
Verblijfskosten manifestatie	27.461	26.072	25.000	27.733
Prijsuitreikingen	19.083	17.589	11.000	20.074
Overige	4.940	3.090	7.000	1.975
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	91.318	82.719	89.000	92.138
Beurs commercieel	11.988	13.551	30.000	9.336
Bijdrage nationale concoursen	69.409	75.917	23.000	51.482
Bijdrage sponsoring	9.163	9.407	10.000	10.044
Bonnenverkoop	6.941	17.674	8.100	8.894
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	97.501	89.447	71.100	61.084
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-6.183	-6.728	17.900	31.054

***Internationale zaken***

Olympiadefonds	7.701	1.443	5.000	5.162
Contributie FCI	450	-	500	450
Vergaderkosten FCI	2.734	2.820	4.000	2.625
WECvP	18.346	-	3.000	3.290
Commissie Europa	-	-	12.300	10.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	29.231	4.263	24.800	21.527

***PR/Imago/contacten***

Communicatie en promotie	9.708	2.400	8.000	9.539
Opleiding kadervorming	6.520	-	10.000	1.379
Werving	19.459	7.172	15.000	8.928
Overige kosten PR	-	-	1.000	-
Kosten internet	11.433	2.810	14.000	10.883
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	47.120	12.382	48.000	30.729

Aangeschaft promotiemateriaal wordt voortaan direct in de kosten verwerkt.

(bedragen x € 1,-)

	2008/2009 reële cijfers	4e kw.2009 reële cijfers	2008/2009 begroting	2007/2008 reële cijfers
<b>Kantoor- /algemene kosten</b>				
Kantoorbenodigdheden	27.158	6.975	9.000	5.649
Drukwerk	9.255	2.315	10.000	9.464
Onderhoud kantoorinventaris	2.766	690	2.500	3.889
Kopieerkosten	9.490	2.870	16.000	13.017
Abonnementen/bibliotheek	4.353	1.383	3.000	3.401
Porto	35.810	8.966	45.000	37.034
Kosten telecommunicatie	8.239	2.028	13.000	8.366
Salarisverwerking	795	201	1.000	812
Juridische bijstand	33.064	8.186	40.000	41.095
Overige kantoorkosten	1.183	-	1.500	565
	132.113	33.614	141.000	123.292

Dat het e-mailverkeer het aantal poststukken doet dalen is ook in de bureaunkosten van de NPO te bespeuren.

De kosten voor kantoorbenodigdheden zijn hoger dan begroot omdat besloten is de voorraad kantoor-materialen niet meer op de balans te waarderen maar bij aanschaf van dergelijke materialen direct als bedrijfslast te beschouwen. Dit heeft eenmalig een incidentele last tot gevolg.

#### **Overige lasten**

Informatieboekje	-	-	4.000	4.529
Repatriëring	1.650	267	1.500	1.644
Hokcontrolebezoeken	-	-	200	1.201
Centrale hokken	5.755	1.430	28.000	12.628
Overige	15.884	-36.183	4.200	20.819
	23.289	-34.486	37.900	40.821

Voor het afvoeren van slachtduiven is geen nieuwe regeling gemaakt. In de begroting is daarmee wel rekening gehouden. De post centrale hokken is daarom ruim € 20.800 euro lager dan begroot.

Het aantal centrale hokken is nog niet op peil.

In het 4e kwartaal 2009 zijn de te verrekenen kosten m.b.t. de BTW-teruggave verantwoord.

#### **Financiële baten en lasten**

Rente spaarrekeningen	24.555	3.540	7.000	17.160
Af: Bankkosten	1.254	314	1.500	824
	23.301	3.226	5.500	16.336

## Meerjarencontracten

Soort	Ten behoeve van	Contractant	Eind-datum	Uiterste opzegdatum
Huur evenementenhallen	Nationale Manifestatie			
Verzekeringen				
- Collectieve ongevallenverzekering	Bestuursleden		13-7-2012	13-4-2012
- Aansprakelijkheidsverzekering	Motorrijtuigen, personeel en bestuur	Alpina	3-3-2010	3-12-2009
- Opstalverzekering	Pand Landjuweel 38 Veenendaal	Nationale Nederlanden	19-11-2010	19-8-2010
- Inventarisverzekering	Brand en diefstal	Nationale Nederlanden	19-11-2010	19-8-2010
- Pensioenverzekering	Personeel	Aegon	31-5-2007	1-1-2017
- Verzuimverzekering	Lang verzuim personeel	De Amersfoortse	1-1-2012	1-10-2011
Aansprakelijkheid	Bestuur		1-1-2011	1-10-2010
Huur kopieerapparaten	Bureau	OCÉ	24-1-2013	24-10-2012
Energievoorziening	Bureau	NUON		
Telefoondiensten	Bureau	Nemesys	31-12-2011	1-10-2011
SLA Internet	Bureau	Four Digits	1-1-2011	1-10-2010
SLA Hardware	Bureau	Veltwerk	1-1-2011	1-10-2010
Meteo-informatie	IWB	Meteoconsult	1-5-2010	1-2-2010