



Toelichting werkelijke baten en lasten versus begroting.

15. Opbrengsten uit verrichte diensten (in euro)	werkelijk 2025	begroot 2025	Vershil 2025
---	-------------------	-----------------	-----------------

Geleverde stambomen en chips	2.139.297	2.730.500	-591.203
------------------------------	-----------	-----------	----------

Er zijn in 2025 3.469 stambomen minder dan begroot, wat leidt tot lagere opbrengsten. Ten tijde van het opstellen van de begroting 2025 (september 2024) is onvoldoende rekening gehouden met de sterke daling in het 2e half jaar 2024.

Herregistraties	83.066	90.750	-7.684
Kennelnaamregistraties	39.297	46.000	-6.703
Tentoonstellingen	161.390	150.000	11.390
Heffing fokkers niet lid rasvereniging	90.656	0	90.656
Examens en cursussen	83.763	75.000	8.763
Omzet GGW en MAG	1.255.099	1.592.800	-337.701

Commerciële activiteiten	121.149	100.000	21.149
--------------------------	---------	---------	--------

Verklaring:

Sponsoring	-16.294
Mutatie OHW	-26.112
Overige opbrengsten	63.555
	<u>21.149</u>

De overige opbrengsten bestaan voor het leeuwendeel uit opbrengsten webwinkel, administratiekosten en aankeuring zonder chippen

Databank honden	87.314	90.792	-3.478
Tuchtcollege	3.310	0	3.310

HOND show 2025	326.105	300.000	26.105
----------------	---------	---------	--------

Verklaring:

Inkomsten Entreegelden	265.187
Inkomsten Standhouders	19.150
Inkomsten Sponsoring	40.000
Overige inkomsten	1.768
	<u>326.105</u>

De inkomsten sponsoring bevatten een eenmalige extra van € 10.000

Sporten	153.880	110.000	43.880
Overige verrichtingen	125.730	60.000	65.730

	4.670.057	5.345.842	-675.785
--	-----------	-----------	----------

16. Directe kosten (in euro)	werkelijk 2025	begroot 2025	Vershil 2025
---------------------------------	-------------------	-----------------	-----------------

Directe kosten GGW	827.813	662.720	-165.093
--------------------	---------	---------	----------

Verklaring:

Ondanks de afname van het aantal stambomen zijn de kosten voor DNA onderzoek toegenomen. Dit vloeit voort uit het feit dat er voor afstamming circa 2/3 zowel een SNP als STR test moet worden afgenomen wat heeft geleid tot hogere kosten.



Opleidingen keurmeesters/rasexamens	44.883	45.000	117
Directe Stamboekkosten	146.583	220.911	74.328
<i>Verklaring:</i>			
dagvergoedingen	6.312		
Kosten gezondheidscommissie	2.299		
Transponders	29.673		
Vervanging chipper(s)	7.764		
Reiskosten vervanging	8.500		
Drukwerk Stamboekhouding	15.036		
Overig	4.744		
	<u>74.328</u>		

De kosten voor transponders zijn fors lager dan begroot als gevolg van lager aantal stambomen. In 2024 is de aanschaf van stamboompapier nagenoeg voldoende geweest voor 2025

Tuchtcollege	7.435	5.000	-2.435
Tentoonstellingen	1.735	10.000	8.265
Kosten Hond 2025 show	297.182	300.000	2.818
Projecten	2.876	0	-2.876
Afdrachten aan FCI	25.220	30.000	4.780
Directe P&R kosten	28.811	130.000	101.189
Overige	4.701	0	-4.701
	<u>1.387.237</u>	<u>1.403.630</u>	<u>16.393</u>

17. Vereniging gerelateerde kosten	werkelijk	begroot	Verschil
(in euro)	2025	2025	2025
Financiering rasgroepen en rayons	2.100	1.500	-600
Vergaderkosten	22.729	30.000	7.271
Onderscheidingen Kynologie	28.807	10.000	-18.807
Bijdragen Kynologie	14.059	8.500	-5.559
Bestuurskosten en nieuwjaarsreceptie	39.169	50.000	10.831
<i>Verklaring:</i>			
Reis- en verblijfkosten bestuur	5.600		
Onkosten vergoeding bestuur	2.250		
Kosten AV/BAV en nieuwjaarsreceptie	1.568		
Overige bestuurskosten	1.413		
	<u>10.831</u>		
	<u>106.863</u>	<u>100.000</u>	<u>-6.863</u>



18. Personeelslasten (in euro)	werkelijk 2025	begroot 2025	Vershil 2025
---	---------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

Salarissen	1.358.128	1.604.725	246.597
Sociale lasten	280.017	310.614	30.597
Pensioenpremies	198.289	313.250	114.961

In de begroting is rekening gehouden met uitbreiding van de formatie, deze heeft niet plaatsgevonden. Daarnaast zijn de pensioenkosten te hoog begroot.

Reis- en verblijfkosten	55.293	51.901	-3.392
Leaseautokosten	103.402	104.000	598
Opleidingen	6.737	21.372	14.635
Inleenkosten personeel	141.522	130.000	-11.522
Overige	27.693	45.990	18.297
	2.171.082	2.581.852	410.771

De inleenkosten personeel bestaan uit inzet IT medewerker a.i., controller a.i. en directeur a.i.(drie maanden).

19. Afschrijvingen (in euro)	werkelijk 2025	begroot 2025	Vershil 2025
---	---------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

Afschrijving projecten	1.591	0	-1.591
Afschrijving bedrijfsgebouwen en -terreinen	439	0	-439
Afschrijving inrichting, inventaris en kantoormachines	1.338	4.000	2.662
Afschrijving computer hard- en software	5.849	10.000	4.151
Afschrijving bedrijfsauto	6.047	0	-6.047
Afschrijving Webactualisatie	4.084	0	-4.084
Afschrijving IT4dogs	516.301	613.000	96.699
Afschrijving Databank honden	44.902	42.000	-2.902
Afschrijving SNP test	4.847	45.000	40.153
	585.398	714.000	128.602

In het vierde kwartaal 2025 is het eerste deel van de initiële investering in IT4Dogs volledig afgeschreven wat zorgt voor lagere afschrijvingslasten dan in 2024.

20. Kantoorkosten (in euro)	werkelijk 2025	begroot 2025	Vershil 2025
--	---------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

Telefoonkosten	25.529	24.912	-617
Kantoorartikelen	42.289	47.868	5.578
Portokosten	36.688	38.406	1.718
Overige	1.590	5.190	3.600
	106.095	116.376	10.280



21. Huisvestingskosten (in euro)	werkelijk 2025	begroot 2025	Vershil 2025
Kantinekosten	2.336	10.640	8.303
Energie en vaste lasten (OZB)	48.344	41.520	-6.824
Onderhouds- en schoonmaakkosten	51.622	39.444	-12.178
Verzekering	6.100	6.096	
Dotatie voorziening groot onderhoud	0	0	0
Overige	7.755	9.300	1.545
	116.157	107.000	-9.153
22. Overige Directe Kosten (in euro)	werkelijk 2025	begroot 2025	Vershil 2025
Landelijke Hondendag	16.150	15.000	-1.150
Hondensport	100.203	110.000	9.797
	116.354	125.000	8.646
23. Algemene kosten (in euro)	werkelijk 2025	begroot 2025	Vershil 2025
Automatiseringskosten	453.777	561.557	107.780
Gedurende 2025 is waar mogelijk gestuurd op kostenbeheersing.			
Lobbykosten	32.244	27.500	-4.744
Notaris- en advocaatkosten	89.482	50.000	-39.482
In de notaris- en advocaatkosten is een bedrag van ca. € 40.000 gerelateerd aan kortsnuitige			
Accountants- en fiscale advieskosten	30.930	17.500	-13.430
De kosten van het financieel- en registratiesysteem zijn hoger uitgevallen doordat in 2025 tijdelijk twee financiële systemen gelijktijdig in gebruik waren.			
Abonnementen	27.087	22.500	-4.587
Verzekeringen algemeen	8.750	34.244	25.494
Financieel- en registratiesysteem	25.437	21.000	-4.437
Representatiekosten	500	3.650	3.150
Kosten betalingsverkeer	20.162	29.150	8.988
Overige	6.357	4.671	-1.686
	694.727	771.772	77.045