

Jaarrekening 2018 van Stichting Fietsmaatjes Teylingen

- Opgemaakt door Paul Verbeek (penningmeester vanaf 1-8-2018) en Jan Burgmeijer (penningmeester tot 1-8-2018)
- Status Jaarrekening:

Versie	Datum
Draft 1: Concept voor kascommissie	12 maart 2019
Controle in vergadering kascommissie	14 maart 2019
Draft 2: herzien na commentaar kascommissie	15 maart 2019
Definitief: vastgesteld door bestuur	3 april 2019

De tabel op bladzijde 3 toont de in 2018 gerealiseerde inkomsten en uitgaven, onderverdeeld in een aantal posten en afgezet tegen de begroting voor 2018. Inkomsten worden verkregen uit ritten gemaakt door gasten en vrijwilligers en uit donaties, terwijl uitgaven worden gedaan voor de aanschaf, het onderhoud en de verzekering van de duofietsen, voor kleine aanschaffingen en communicatie, website en voor het fietsreserveringssysteem. Ter vergelijking is ook de realisatie in het jaar 2017 vermeld.

Toelichting op de inkomsten en uitgaven:

Gastbijdragen: In 2018 zijn er ongeveer 1650 betaalde fietsritten gemaakt; per fietsrit betaalt de gast een eigen bijdrage van €2,-. De werkelijke kosten per fietsrit bedragen circa €13; dat is berekend op basis van de operationele uitgaven, en aannemend dat er per jaar één fiets wordt afgeschreven en vervangen. Gemakshalve wordt aangenomen dat de opbrengsten in een bepaald jaar uit vooruitbetaalde rittenkaarten gemiddeld wordt gecompenseerd uit verminderde inkomsten door nog openstaande ritten uit de strippenkaarten van het voorgaande jaar.

Donaties: we maken onderscheid tussen (i) donaties voor aanschaf van nieuwe fietsen, en (ii) donaties die niet gebonden zijn aan een specifieke investering. De donaties voor nieuwe duofietsen kwamen van: Stichting Carolusgulden, een particulier (Peter Kales) en een combinatie van Fonds 1818, Jacoba van Beierenfonds en een crowdfundingcampagne (op het platform Voor je Buurt).

Uitgaven nieuwe duofietsen. In 2018 zijn er 1 nieuwe accu met lader en 3 nieuwe duofietsen besteld, waarvan er één is geleverd, te weten de Ter Leede fiets welke is gesponsord door de Stichting Carolusgulden. Deze duofiets is speciaal aangeschaft ten behoeve van het fietsen met Jonge Mensen met Dementie uit de Bernardus, afdeling Ter Leede. De twee andere fietsen zijn eind 2018 besteld en zijn aangeschaft ter vervanging van de twee oudste duofietsen. Door ze nog in 2018 te bestellen vallen ze nog onder het lage BTW tarief van 6% (in 2019 verhoogd tot 9%). In 2018 is een aanbetaling van 50% gedaan; na de levering in 2019 vindt betaling van het resterend bedrag plaats.

Bijzondere, niet specifieke, donaties werden ontvangen van gasten, particulieren, de Gemeente Teylingen, Rabobank Clubkas Campagne 2018, Sponsoring van de Golflub de Vijf Margen, St. Kringloop Herenweg (Voorhout) en Voorbij Funderingstechniek.

Door de gastbijdragen en bovengenoemde donaties was Fietsmaatjes gedurende 2018 in staat haar activiteiten voort te zetten en uit te breiden. Hierbij was de blijvende inzet van vrijwilligers onontbeerlijk. Specifieke activiteiten werden ontplooid om vrijwilligers te binden en te blijven motiveren.

In 2018 is begonnen met de investering in het nieuwe planningssysteem SamenFietsen dat begin 2019 geïmplementeerd wordt in de 3 kernen. In verband met de nieuwe privacy wetgeving zijn de procedures betreffende het koppelen van vrijwilligers met gasten gewijzigd. De introductie van het nieuwe roostersysteem voor het plannen van ritten maakt dat mogelijk. Alsmede wordt daarmee een efficiëntie slag gemaakt doordat het betalingssysteem voor gemaakte ritten is te koppelen aan SamenFietsen.

Communicatiekosten en kleine aanschaffingen: dit is een verzamelpost voor communicatie, kleine attenties bij vreugde en verdriet, teambijeenkomst, vrijwilligersbijeenkomsten, kerstattentie voor vrijwilligers, secretariële uitgaven en overige aanschaffingen. De kosten voor deze post zijn meer dan begroot m.n. door het wegvallen van de ondersteuning van Welzijn Teylingen.

Reparatiekosten fietsen: dit zijn alle reparatiekosten gemaakt door de fietsenmaker en fabrikant inclusief vervanging van kleine onderdelen maar ook bijvoorbeeld ponchokosten. In 2017 zijn de reparatiekosten met 30% gedaald doordat de duofietsen zwaardere achterwielen en een dikkere achteras hebben gekregen en het beheer is geprofessionaliseerd. Deze daling in de kosten voor onderhoud is voortgezet naar gemiddeld ruim €450/jaar per fiets.

De aanbeveling van de kascommissie 2017 is overgenomen door de kosten voor het bouwen van de website naar Project uitgaven te schuiven en de kosten voor het Rooster op te voeren onder Operationele uitgaven. Zij vermeldt dat specifieke kosten voor Fietsmaatjes.nl geen onderdeel zijn van de Jaarrekening van Fietsmaatjes Teylingen.

Reservering nieuwe fietsen. De reservering bevat de tweede helft van de betaling van de twee nieuwe duofietsen en de premie voor de verzekering van deze fietsen, die bij aanschaf direct voor 3 jaar vooruit wordt betaald. Voor de oudere fietsen was deze termijn 5 jaar. Dit is €11.000. Daarnaast wordt €6.000 gereserveerd voor nieuwe fietsen conform het in 2017 ingezette beleid, om met ingang van 2019 jaarlijks € 12.000 beschikbaar te hebben voor de aanschaf van een nieuwe duofiets. Daarmee komt op de balans de reservering op €23.000.

Overwegingen:

In 2018 is Fietsmaatjes Teylingen succesvol geweest in werving van fondsen en donaties, o.a. door een crowdfunding-actie. Hierdoor konden wij niet alleen de geplande aanschaf van een duofiets voor Jonge Mensen met Dementie realiseren, maar tevens de vervanging van de twee oudste duofietsen een jaar eerder opstarten dan was gepland. Verder had Bestuur extra ruimte om de ondersteuning van de vrijwilligers uit te breiden en te investeren in de verdere ondersteuning, zoals het nieuwe ritplanningssysteem. Het positieve saldo in 2018 vormt ook een reservering voor een mogelijk exploitatietekort in de toekomst bij teruglopende inkomsten uit donaties. Het Bestuur acht dit nodig om de continuïteit van Fietsmaatjes te garanderen.

**2018 Financieel Overzicht in Euro (afgerond); referentie dagafschriften
zakelijke rekening**

Inkomsten	Post	2017 realisatie	2018 begroting	2018 realisatie
Vaste inkomsten		3.150	3.230	3.350
	Gastbijdragen	3.114	3.200	3.347
	Rente	36	30	3
Incidentele inkomsten		3.928	3.500	6.043
	Donaties overig	3.928	1.500	6.043
	Uit reservering	-	2.000	-
Projectinkomsten		5.950	12.000	39.880
	Donaties nieuwe fietsen	-	12.000	38.880
	Donaties lustrum	4.450		
	Donaties website	1.000		
	Inkomsten Groeiproject	500		-
	Uit reservering (website)	-		1.000
Totaal inkomsten		13.028	18.730	49.272
Uitgaven				
Operationele uitgaven		6.265	6.730	7.628
	Bankkosten	131	130	125
	Comm. & aanschaffingen	1.051	1.200	2.906
	Reparaties fietsen	4.447	4.500	3.607
	Rooster	636	900	991
Project uitgaven		6.669	12.000	41.687
	Nieuwe fietsen	-	11.000	22.710
	Verzekering fietsen	-	1.000	924
	Kosten lustrum	4.102		
	Kosten Groeiproject	1.567		
	Bouwen website			1.054
	Naar reservering	1.000		17.000
Totaal uitgaven		12.934	18.730	49.316
Saldo				
Exploitatie saldo		94	-	-44

De balans op 31-12-2018 is aangegeven in de tabel op bladzij 5; als referentie is ook de balans op 31-1-2017 gegeven.

Toelichting op de balans:

De boekwaarde van de fietsen is niet in de balans opgenomen (p.m.). De fietsen worden intensief gebruikt en zijn in de markt beperkt ten gelde te maken. De totale nieuwwaarde van de fietsen bedraagt €75.000 en de boekwaarde is geschat op circa €24.000. De tabel op bladzij 5 detailleert de waardeberekening aannemend een afwaardering van 20% per jaar en een afschrijfperiode van 5 jaar. De fietsen ouder dan 5 jaar blijven in gebruik en hebben derhalve een restwaarde. Een toekomstige waardebeoordeling houdt daarom rekening met een afschrijftermijn langer dan ~~van~~ 5 jaar. Vanaf 2019 staan twee fietsen, ouder dan 5 jaar, in reserve voor het geval een actieve fiets in reparatie gaat of bij overvraging. De bezettingsgraad van onze duofietsen is relatief hoog; bijvoorbeeld voor de periode juli t/m november 2018 was de bezetting 87% in Sassheim en 74% in Voorhout. Dit is berekend op basis van 2 dagdelen/dag en 2 fietsen/kern. Voor verdere details over het gebruik van de duofietsen wordt verwezen naar het Jaarverslag 2018.

Bij de activa hebben we debiteuren opgenomen voor nog te ontvangen gelden van Jacoba van Beierenfonds en Fonds 1818 à €2700.

Bij de passiva zijn twee reserveringen opgenomen:

- Reservering nieuwe fietsen: het bestuur streeft ernaar een reservering op te bouwen om jaarlijks nieuwe duofietsen aan te schaffen ter vervanging van bestaande oude duofietsen. De huidige duofietsen zijn aangekocht na toekenning van donaties van fondsen of van particulieren. We willen ons ervan verzekeren voldoende financiële middelen te hebben om jaarlijks ter vervanging ten minste één nieuwe duofiets aan te kunnen schaffen, onafhankelijk van de bereidwilligheid van fondsen en donateurs in dat jaar. Het streven is daarom om jaarlijks ten minste €12.000 aan reserve te hebben. Zij vermeldt dat eind 2018 twee duofietsen zijn besteld die begin 2019 worden geleverd. Naast de afbetaling van deze twee duofietsen (€11.000) is een reservering toegevoegd om eind 2019 nog een nieuwe fiets aan te schaffen, totaal €23.000.
- Reservering exploitatietekort: De vaste plus incidentele inkomsten kunnen in een bepaald jaar tegenvallen. Dit komt met name doordat ook donaties, niet bestemd voor fietsen, jaarlijks kunnen meevallen of tegenvallen. Daarom is een reservering van €10.000 genomen om de operationele uitgaven van circa 2 jaar te dekken.

Balans per 31 december in Euro (afgerond)		
Activa (Bezittingen)	2017	2018
Boekwaarde Fietsen	p.m.	p.m.
Bankrekening (Rabo Jaaroverzicht)	4.307	1.061
Spaarrekening (Rabo Jaaroverzicht)	12.739	29.742
Debiteuren	500	2.700
Totaal	17.546	33.502
Passiva (Schulden plus eigen vermogen)		
reservering nieuwe fietsen	6.000	23.000
reservering exploitatietekort	10.000	10.000
reservering website	1.000	0
crediteuren	-	-
eigen vermogen	546	502
Totaal	17.546	33.502

Tabel: Waardeberekening Duofietsen - Afwaardering 20% per jaar en afschrijfperiode 5 jaar

Fiets	Aanschaf datum	Kostprijs	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1	2012	€ 8.257	€ 8.257	€ 6.606	€ 4.954	€ 3.303	€ 1.651	€ 0	€ 0	
2	2013	€ 9.000		€ 9.000	€ 7.200	€ 5.400	€ 3.600	€ 1.800	€ 0	
3	2013	€ 9.000		€ 9.000	€ 7.200	€ 5.400	€ 3.600	€ 1.800	€ 0	€ 0
4	2014	€ 10.674			€ 10.674	€ 8.539	€ 6.404	€ 4.270	€ 2.135	€ 0
5	2014	€ 10.674				€ 10.674	€ 8.539	€ 6.404	€ 4.270	€ 2.135
6	2015	€ 5.392				€ 5.392	€ 4.314	€ 3.235	€ 2.157	€ 1.078
7	2016	€ 10.700					€ 10.700	€ 8.560	€ 6.420	€ 4.280
8	2018	€ 10.919							€ 10.919	€ 8.735
	Totaal	€ 97.092	€ 8.257	€ 24.606	€ 30.028	€ 38.708	€ 38.809	€ 26.069	€ 25.900	€ 38.704