

Jaarrekening 2021 van Stichting Fietsmaatjes Teylingen

Status Jaarrekening:

Versie	Datum
Draft 1: Concept voor DB	21 februari 2022
Draft 2: Concept voor kascommissie	1 maart 2022
Draft 3: Goedgekeurd door kascommissie	22 maart 2022
Definitief: vastgesteld door DB	

Covid-19

In 2021 heeft Covid-19 geen noemenswaardige impact meer gehad op Fietsmaatjes Teylingen. De schermen geïnstalleerd in 2020 i.c.m. het hygiëne protocol bleken afdoende om te voldoen aan de RIVM maatregelen. We constateren dat na de coronastop in 2020 gasten en vrijwilligers volop zijn gaan fietsen.

Financieel beleid

Voor het financieel beleid hanteert het Bestuur de volgende uitgangspunten:

- Gasten betalen een vaste bijdrage voor het aantal ritten geregistreerd op hun naam. Om de administratie te vereenvoudigen is in 2021 de manier waarop gasten betalen geëvalueerd. Vanaf 2022 innen we een jaarlijkse contributie van €15, goed voor 5 ritten. Naheffing volgt wanneer gasten meer dan 5 ritten fietsen. Hierbij zijn registraties in SamenFietsen richtinggevend; de gastenkaart vervalt.
- Een zorginstelling kan ervoor kiezen een lumpsum te betalen voor afgenomen ritten.
- Veiligheid en kwaliteit zijn de belangrijkste overwegingen bij de afweging voor te maken kosten voor onderhoud en vervanging van de duofietsen.
- Actief beleid is nodig voor het werven, toerusten en binden van vrijwilligers.
- Voor een sluitende begroting is de Stichting afhankelijk van subsidies en donaties.

De Stichting Fietsmaatjes Teylingen is geregistreerd als ANBI onder RSIN 852201060 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel (KvK) onder 56588127.

Overzicht van kosten en baten

De eerste tabel op bladzijde 2 toont de in 2021 gerealiseerde inkomsten en uitgaven, afgeleid van transacties op de rekening-courant, onderverdeeld in een aantal posten. Inkomsten worden verkregen uit donaties, WMO bijdrage van de Gemeente Teylingen en uit gastbijdragen voor fietsritten. Uitgaven zijn gedaan voor het beheer van de duofietsen, voor aanschaffingen, de website, het online fietsreserveringssysteem, voor vrijwilligersbeleid en in het afgelopen jaar voor de formulering van een meerjarig beleidsplan. Ter vergelijking is de realisatie in 2020 vermeld.

De uitgaven zijn deels structureel, m.n. beheer, aanschaf, upgrades en onderhoud van duofietsen, bestuur en coördinatie, vrijwilligersbeleid, rooster, website, en als investering in een duurzame toekomst van de stichting m.n. de aanpassing van statuten in kader van WBTR en de uitwerking van een meerjarig beleidsplan. Verdere uitgaven zijn incidenteel m.n. voor verzekeringen, corona-maatregelen, onderzoek en vervanging van accu's. In een tweede tabel staan de structurele uitgaven tegenover structurele inkomsten (gastbijdragen, structurele subsidie), alsmede de incidentele inkomsten en uitgaven. De bijlage geeft een uitgebreide toelichting op de kosten en baten over het jaar 2021.

**Tabel 1 - 2021 Overzicht van kosten en baten met referentie naar 2020
(afgeleid van transacties op rekening-courant, € afgerond)**

Inkomsten	Ritbijdragen	2020	2021
	Ritten gemaakt in 2021	€ 3.345	€ 6.191
	Ingekocht door zorginstellingen	€ 677	€ 772
	Giften, donaties subsidies		
	Gemeente (WMO)	€ 19.717	€ 19.280
	Instellingen, Stichtingen	€ 600	€ 6.700
	Particulier	€ 1.465	€ 3.150
	Opbrengst acties	€ 913	€ 1.904
	Corona donaties (scherm etc.)	€ 2.450	€ 0
	Rente	€ 0	€ 4
	Totaal inkomsten	€ 29.167	€ 38.000
Uitgaven	Operationele kosten		
	Bankkosten	€ -139	€ -133
	Aanschaffingen bestuur etc.	€ -977	€ -1.320
	Duofietsen - beheer, onderhoud, reparaties	€ -10.937	€ -7.540
	SamenFietsen (rooster) en website	€ -1.012	€ -1.011
	Vrijwilligersbeleid	€ -4.817	€ -1.587
	Fietstocht - special		€ -573
	Beleid, WBTR, studies etc.	€ -1.694	€ -562
	Kapitaalsinvesteringen		
	Aanschaf duofietsen, accu-opladers en upgrades	€ -16.160	-24.434,78
	Totaal uitgaven	€ -35.736	€ -37.161
Saldo	Exploitatie saldo		
	Resultaat	€ -6.569	€ 839

Tabel 2 - 2021 Kosten en baten gesplitst in structureel en incidenteel, afgeleid uit Tabel 1

	Post	2021
Structureel	Totaal	-10.342
Inkomsten	Ritbijdragen, WMO subsidie	26.246
Uitgaven	Beheer fietsen, bestuur, website, SamenFietsen, WBTR, beleid	-36.588
Incidenteel	Totaal	11.754
Inkomsten	Giften van particulieren en instellingen, corona-steun	11.754
Uitgaven	Onderzoek, verzekering, maatregelen	

De Balans

De balans op 31-12-2021 staat vermeld in onderstaande tabel 3 met de balans op 31-12-2020 als referentie.

Toelichting op de balans:

Bij de activa staat de boekwaarde van de fietsen (p.m.) niet gespecificeerd. De intensief gebruikte fietsen zijn in de markt beperkt ten gelde te maken. We hanteren weliswaar een afschrijfperiode maar de fietsen blijven na 6 jaar in gebruik, waar nodig met een upgrade. Met genoemde afschrijfperiode is de boekwaarde van de fietsen eind 2020 berekend op circa €50.000 gelijk aan het voorgaand jaar.

Bij de passiva zijn drie bestemmingsreserves opgenomen, welke in de tabel gespecificeerd zijn, te weten:

1. Reservering fietsbeheer: het bestuur streeft ernaar een reservering aan te houden om jaarlijks een nieuwe duofiets aan te kunnen schaffen ter vervanging van een afgeschreven duofiets. In 2021 is de financiering voor een nieuwe duofiets met accu's (t.w.v. €12.480) gedaan uit de WMO, specifiek daarvoor toegekend door de gemeente Teylingen. Voor de kapitaalsinvestering in fietsen genoemd in tabel 1 is een bedrag van €8.455 gedekt door giften/donaties van derden, die overigens geen specifiek bestedingsdoel hadden. Dientengevolge boeten we €3.500 in op de reservering voor fietsbeheer.
2. Reservering exploitatietekort: De structurele plus incidentele inkomsten kunnen in een bepaald jaar tegenvallen. Met name jaarlijkse donaties zijn onzeker alsook onvoorziene uitgaven nodig om fietsen aan te passen zodat we veilig kunnen blijven fietsen met onze gasten. Een klein positief resultaat over 2021 is gebruikt om de reservering voor toekomstige tekorten op te hogen. Er was in 2020 een reservering gemaakt uit een particuliere gift van €250 welke in 2021 is besteed aan een speciale fietstocht georganiseerd voor gasten uit de Oude Post.
3. Reservering voor jubileum in 2022: voor de viering van het 10-jarig bestaan van Fietsmaatjes Teylingen is een reservering gemaakt met garantiestelling. Zij vermeldt dat sponsors worden gezocht voor dekking van overige kosten voor lustrum activiteiten.

Tabel 3 – Balans per 31 december 2021 met referentie naar 2020

Balans per 31 december 2021 (€, afgerond)					
Activa (Bezittingen)	2020	2021	Passiva (Schulden,vermogen)	2020	2021
Boekwaarde Fietsen	p.m.	p.m.	Bestemmingsreserves	€ 25.880	€ 26.719
Liquide middelen (bank saldi)	€ 25.880	€ 26.729	1. Reservering fietsbeheer		
Debiteuren*	€ 0	€ 500	- stand 2020 (31-12-2020)	€ 18.000	€ 18.003
Totaal	€ 25.880	€ 27.229	- bestedingen vs middelen	-€ 3	-€ 3.500
<i>*factuur lump sum Marente</i>			- stand 2021 (31-12-2021)	€ 18.003	€ 14.503
			2. Reservering exploitatietekort		
			- stand 2020 (31-12-2020)	€ 14.446	€ 7.877
			- resultaat 2021 (tabel 1)	-€ 6.569	€ 839
			- stand 2021 (31-12-2021)	€ 7.877	€ 8.716
			3. Reservering jubileum (10jr)	€ 0	€ 3.500
			Crediteuren**	€ 0	€ 510
			Eigen vermogen	€ 0	€ 0
			Totaal	€ 25.880	€ 27.229
			* nieuwe duofiets en accu's		
			**vooruitbetaalde contributie 2022		

Opgemaakt door Paul Verbeek, penningmeester St. Fietsmaatjes Teylingen

Bijlage - Toelichting op kosten en baten

Gastbijdragen voor fietsritten:

Het aantal ritten in 2021 geregistreerd in SamenFietsen is ruim 3000, meer dan het dubbele van 2020. De inkomsten komen grotendeels van ritten gemaakt door thuiswonende gasten; deze gast betaalt een eigen bijdrage van €3,00/rit. Er treden kleine verschillen op tussen geregistreerde en betaalde ritten. Verschillen ontstaan omdat geregistreerde ritten niet altijd worden geannuleerd wanneer ze door omstandigheden niet zijn gereden. In een aantal gevallen is het verschil geslecht middels dialoog met de contactpersoon van de gast. Er werden circa 660 ritten gefietst met Gasten uit de Bernardus; zij betalen niet per opgenomen rit maar middels de jaarlijkse lumpsum van €500,00.

Giften, donaties, subsidies:

We maken onderscheid tussen (i) donaties voor specifieke bestemmingen, zoals materieel uit donatie van P.C.I. St. Matthias, verbetering van de stalling in Voorhout uit de PLUS verenigingsactie, en een speciale fietstocht uit een particuliere gift. Verder, (ii) donaties die niet gebonden zijn aan een specifieke bestemming, in 2021 ontvangen van Stichting ING NL FONDS, Ronde Tafel, Welzijn Teylingen (2021 vrijwilligersprijs en Teylinger Trofee), Godijn Interim Mngt., Artistic Hair, en door een negental particulieren, en tot slot, (iii) een structurele subsidie van de Gemeente Teylingen uit de WMO, welke is toegekend t.b.v. het beheer van duofietsen en voor vrijwilligersbeleid.

Kosten voor fietsen en materieel:

In 2021 hebben we één nieuwe duofiets in gebruik genomen, n.l. de Kaagfiets in Warmond en is één nieuwe duofiets besteld welke gestald zal worden in Voorhout maar als nodig ook inzetbaar is in Warmond en Sassenheim.

Grosso modo is voor “beheer, onderhoud en reparaties” circa €850/jaar per duofiets uitgegeven. Hieronder vallen alle kosten zoals vervanging van onderdelen, van klein zoals remblokken tot groot zoals vervangen van tandwielen en kettingen en een upgrade met een sterkere elektrische motor; 2 duofietsen kregen in 2021 een dergelijke upgrade, mede daardoor zijn de gemiddelde beheerkosten in 2021 relatief hoog. Hieronder vallen ook additionele kosten zoals poncho's, sleutelkastjes, fietstassen etc. Kostenbeheersing is mogelijk dank zij afspraken over arbeidskosten voor reparaties met de dealers; BikeTotaal in Sassenheim en Fietsenwarenhuis in Voorhout berekenen geen kosten de eerste 4 jaar na aanschaf, en daarna met 20% korting.

Operationele Kosten

- Bestuur, coördinatie, aanschaffingen: Dit is een verzamelpost voor bestuurswerk, communicatie, kleine attenties bij vreugde en verdriet, secretariële aanschaffingen en het ritplanningssysteem SamenFietsen en de website.
- Vrijwilligersbeleid: Deze kosten maken we sinds 2019 expliciet zichtbaar in de jaarrekening. Daarmee kunnen we de voornemens van het bestuur betreffende werving en binding van vrijwilligers meten. Door beperkingen in corona-tijd stagneerde ons vrijwilligersbeleid om bijeenkomsten met een leer- en ontspanningselement te organiseren. In plaats daarvan is het contact met vrijwilligers en gasten onderhouden o.a. door attenties. Het Jaarverslag geeft een gedetailleerd overzicht van het vrijwilligersbeleid.

Kosten per rit:

De werkelijke kosten per fietsrit bedroegen in 2021 bijna €12,50, significant lager dan in 2020 omdat er veel meer ritten zijn gemaakt. De gast betaalt daarvan een eigen bijdrage van €3,00. Het verschil wordt gedekt door sponsoring, donaties en de WMO ondersteuning.

Overwegingen bij tabellen 1-3

Resultaat: In 2021 waren we succesvol in het verkrijgen van sponsorgeld, waardoor het jaar met een klein positief saldo is afgerond. Voor toekomstige exploitatietekorten is een reservering opgebouwd uit voorgaande jaren.

Structureel: Het beheer van de fietsen vereist beleid op de langere termijn. In 2021 is de oudste duofiets verkocht aan een particulier en vervangen door een nieuwe fiets. Desondanks zijn 6 fietsen ouder dan 5 jaar. Deze fietsen zijn in redelijke staat en technisch gezien niet afgeschreven, maar worden extra gemonitord door onze technische mensen. Inmiddels hebben oudere duofietsen met een relatief zwakke motor in het voorwiel een motor upgrade gekregen waarna ze weer volledig meedraaien. Omdat de levensduur van de accu's korter is dan van de fiets (max. 4-5 jaar) hebben we in 2021 5 hoge (24Ah) capaciteitsaccu's aangeschaft. Daardoor lukt het ons om het rollend materieel goed inzetbaar en in veilige conditie te houden. In 2021 zijn kosten gemaakt om meerjarenbeleid uit te stippelen. Hierin is lering getrokken uit het bijna 10-jarig bestaan van Fietsmaatjes Teylingen in samenspraak met de coördinatoren en de technische mensen. Tevens zijn reeds kosten gemaakt voor aanpassing van de statuten om te voldoen aan de WBTR. Dit wordt in 2022 gerealiseerd.

Incidenteel: Vanwege het onzekere karakter vallen hieronder giften van particuliere en instellingen, onderzoek en maatregelen.