

Jaarrekening 2023 van Stichting Fietsmaatjes Teylingen

Status Jaarrekening:

| Versie | Datum |
|---|------------------|
| Draft 1: Concept voor bestuur | 22 januari 2024 |
| Draft 2: Concept 2 voor kascommissie | 20 februari 2024 |
| Draft 3: Goedgekeurd door kascommissie ¹ | 29 februari 2024 |
| Definitief vastgesteld door bestuur | 16 maart 2024 |

Financieel beleid

Voor het financieel beleid hanteert het bestuur de volgende uitgangspunten:

- Veiligheid en kwaliteit zijn de belangrijkste overwegingen voor onderhoud en vervanging van de duofietsen, zodat we veilig kunnen blijven fietsen met onze gasten.
- Voor een sluitende begroting is de Stichting afhankelijk van subsidies en donaties.
- Voor duurzame financiering is het nodig de structurele inkomsten in balans te brengen met de structurele uitgaven.
- Vanaf 2023 werken we met elektronische rittenkaarten en automatische incasso waarvoor gasten een machtiging hebben getekend. Voor de afrekening zijn ritregistraties in het fietsreserveringsplatform SamenFietsen bepalend.
- Een zorginstelling kan ervoor kiezen een lumpsum te betalen voor de afgenomen ritten collectief voor alle gasten uit de instelling, hetzij op kwartaal of jaarbasis.
- Actief vrijwilligersbeleid is nodig voor het werven, toerusten en binden van vrijwilligers.
- De jaarrekening is opgesteld op basis van het zgn. kasstelsel waarin uitgaven en inkomsten worden verwerkt voor de onderhavige periode (2023).

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

Overzicht van kosten en baten

Tabel 1 toont de in 2023 gerealiseerde inkomsten en uitgaven, direct 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 en accu's, voor vrijwilligersbeleid, voor het online fietsreserveringsplatform, de website en het secretariaat. In het afgelopen jaar heeft het bestuur samen met de coordinatoren en een consultant het meerjarig beleidsplan uitgewerkt in concrete jaarplannen.

2023 kon worden afgesloten met een positief exploitatie saldo. De uitgaven zijn deels structureel en deels incidenteel. In Tabel 2 staan de structurele uitgaven tegenover structurele inkomsten, alsmede de incidentele inkomsten en uitgaven. De structurele inkomsten blijven achter bij de dienovereenkomstige uitgaven. Daartegenover staat dat de incidentele inkomsten in 2023 hoger waren. In komende jaren wordt gestreefd om de structurele inkomsten meer in balans te brengen met de uitgaven.

¹ Verslag kascommissie jaarrekening 2023

| | Post | 2023 |
|------------------|--|------------------|
| Inkomsten | Gastbijdragen | |
| | Ritgeld particuliere gast | € 9.553 |
| | Ritten ingekocht door zorginstellingen | € 1.286 |
| | Giften, donaties subsidies | |
| | Gemeente | € 19.903 |
| | Instellingen, Stichtingen | € 4.948 |
| | Particulier | € 6.600 |
| | Opbrengst acties | € 827 |
| | Rente | € 12 |
| | | Totaal |
| Uitgaven | Operationele kosten | |
| | Bankkosten | -€ 272 |
| | Aanschaffingen bestuur, secretariaat etc. | -€ 310 |
| | Duofietsen - beheer, onderhoud, reparaties | -€ 10.780 |
| | SamenFietsen (rooster) en Website | -€ 1.227 |
| | Vrijwilligersbeleid | -€ 6.724 |
| | Beleid, WBTR etc. | -€ 1.259 |
| | Kapitaalsinvesteringen | |
| | Aanschaf duofietsen, accu-opladers, etc. | -€ 18.622 |
| | Verzekering | -€ 781 |
| | Totaal | -€ 39.975 |
| Saldo | Exploitatie | € 3.155 |

Tabel 1 - 2023 Overzicht van Inkomsten en Uitgaven

| | Post | |
|--------------------|---|-----------------|
| Structureel | Totaal | € -5.731 |
| Inkomsten | Ritbijdragen, Wmo subsidie, periodieke giften, rente | € 32.204 |
| Uitgaven | Beheer/aanschaf fietsen, bestuur, website, SamenFietsen | € -37.935 |
| Incidenteel | Totaal | € 8.885 |
| Inkomsten | Giften van particuliere en instellingen, en acties | € 10.925 |
| Uitgaven | Beleid en onderzoek, verzekering | € -2.040 |

Tabel 2 - 2023 Inkomsten en Uitgaven gesplitst in structureel en incidenteel (uit Tabel 1)

De Balans

De balans op 31-12-2023 staat vermeld in tabel 3

| Activa (Bezittingen) | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Boekwaarde Fietsen | p.m. | p.m. |
| Bankrekening (bank Jaaroverzicht) | € 4.325 | € 1.683 |
| Spaarrekening (bank Jaaroverzicht) | € 28.766 | € 28.254 |
| Debiteuren | € 0 | € 0 |
| Totaal | € 33.091 | € 29.937 |
| | | |
| Passiva (Schulden) | | |
| Reservering fietsbeheer | € 20.000 | € 16.888 |
| Reservering exploitatietekort | € 13.091 | € 12.529 |
| Crediteuren | € 0 | € 520 |
| Totaal | € 33.091 | € 29.937 |

Tabel 3 – Balans per 31 december 2023 met referentie naar 2022

Toelichting op de balans (Tabel 3):

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 2023 ongeveer gelijk aan het voorgaand jaar. Onder Activa staan verder de saldi van de rekening courant en de spaarrekening zoals gegeven in het jaaroverzicht van de bank.

Het exploitatie saldo over 2023 is toegevoegd aan de passiva voor 2024. Onder passiva zijn twee bestemmingsreserves opgenomen, welke in tabel 3 als volgt gespecificeerd zijn:

- Reservering fietsbeheer:
In 2023 is de financiering voor een nieuwe duofiets met accu's gedaan conform de Wmo aanvraag. Het bestuur streeft ernaar een reservering aan te houden om jaarlijks een nieuwe duofiets met toebehoren aan te kunnen schaffen, om nieuwe accu's aan te schaffen (accu levensduur is korter dan van duofiets, nl. minder dan 5 jaar), en om een technisch afgeschreven duofiets een upgrade te geven. Omdat de prijzen voor duofietsen in 2023 verhoogd zijn, is een hogere reserve gewenst. In de balans staat een reservering van €20.000 voor fietsbeheer in 2024.
- 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 en veilig te kunnen blijven fietsen. Het positieve saldo over 2023 is gebruikt om de reservering voor toekomstige exploitatietekorten iets op te hogen.

Opgemaakt door Paul Verbeek, penningmeester St. Fietsmaatjes Teylingen
Teylingen, maart 2024