



Jaarrekening 2022 van Stichting Fietsmaatjes Teylingen

Status Jaarrekening:

Versie	Datum
Draft 1: Concept voor DB	1 maart 2023
Draft 2: Concept voor kascommissie	13 maart 2023
Draft 3: Goedgekeurd door kascommissie	14 april 2023
Definitief: vastgesteld door DB	25 april 2023

Financieel beleid

Voor het financieel beleid hanteert het Bestuur de volgende uitgangspunten:

- Gasten betalen een vaste bijdrage voor het aantal ritten dat is geregistreerd in het fietsreserveringsplatform SamenFietsen. In 2022 hebben we geëxperimenteerd met een jaarlijkse contributie van €15. Wanneer gasten meer dan 5 ritten hadden gefietst volgde eind van het jaar een factuur. Om administratieve reden heeft het bestuur besloten om vanaf 2023 te gaan werken met elektronische rittenkaarten en automatische incasso waarvoor gasten een machtiging hebben getekend.
- Een zorginstelling kan ervoor kiezen een lumpsum te betalen voor de afgenomen ritten, hetzij op kwartaal of jaarbasis, collectief voor alle gasten uit de instelling.
- Veiligheid en kwaliteit zijn de belangrijkste overwegingen voor besluiten omtrent intensief onderhoud en vervanging van de duofietsen met bijbehorende kosten.
- Actief vrijwilligersbeleid is nodig voor het werven, toerusten en binden van vrijwilligers.
- Voor een sluitende begroting is de Stichting afhankelijk van subsidies en donaties.
- De jaarrekening is opgesteld op basis van het zgn. kasstelsel waarin uitgaven en inkomsten worden verwerkt voor de onderhavige periode (2022).

De Stichting Fietsmaatjes Teylingen is geregistreerd als ANBI onder RSIN 852201060 en staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel (KvK) onder 56588127. In 2022 zijn de statuten aangepast om te voldoen aan WBTR.

10-jarig Jubileum

2022 was een jubileumjaar voor Fietsmaatjes Teylingen dat op gepaste wijze is gevierd middels een Bollensterfietstocht met deelname van Fietsmaatjes uit omliggende gemeenten, een feest voor vrijwilligers, gasten en genodigden, en ter gelegenheid van het 10-jarig bestaan is het Magazine *Al 10 jaar lekker in beweging!* uitgegeven. Details zijn te vinden in het jaarverslag. Voor de financiering van de jubileum activiteiten zijn sponsors gevonden waardoor de reguliere begroting niet extra is belast.

Covid-19

In 2022 heeft Covid-19 geen impact meer gehad op Fietsmaatjes Teylingen. De schermen zijn begin 2022 verwijderd en voorlopig centraal opgeslagen.

Overzicht van kosten en baten

Tabel 1 toont de in 2022 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, website en het secretariaat, en in het afgelopen jaar voor de formulering van een meerjarig beleidsplan en de aanpassing van statuten in het kader van de nieuwe wet (WBTR). Ter vergelijking is de realisatie in 2021 vermeld.

	Post	2022	2021
Inkomsten	Gastbijdragen		
	Contributie en ritgeld	€ 5.709	€ 6.191
	Ritten ingekocht door zorginstellingen	€ 971	€ 772
	Giften, donaties subsidies		
	Gemeente Wmo	€ 18.952	€ 19.280
	Instellingen, Stichtingen	€ 4.750	€ 6.700
	Particulier	€ 4.360	€ 3.150
	Opbrengst acties	€ 978	€ 1.904
	Rente	€ 4	€ 4
	Jubileum		
	Donaties	€ 12.550	--
	Totaal inkomsten	€ 48.274	€ 38.001
Uitgaven	Operationele kosten		
	Bankkosten	€ -119	€ -133
	Secretariaat - aanschaffingen bestuur etc.	€ -1.522	€ -1.320
	Duofietsen - beheer, onderhoud, reparaties	€ -7.830	€ -7.540
	SamenFietsen (rooster) en Website	€ -623	€ -1.011
	Vrijwilligersbeleid	€ -3.230	€ -1.587
	Onvoorzien: corona, solidariteit, special	€ -411	€ -573
	Beleid, WBTR etc.	€ -428	€ -562
	Kapitaalsinvesteringen		
	Aanschaf duofiets, accu, opladers etc.	€ -16.152	€ -24.435
	Verzekering	€ -1.086	--
	Jubileum		
	Reuzenbollensterfietstocht	€ -1.120	--
	Jubileumviering	€ -7.299	--
	Magazine - 10 jaar in beweging	€ -5.246	--
	Totaal uitgaven	€ -45.066	€ -37.161
Saldo	Exploitatie saldo/bankmutaties	€ 3.208	€ 839
	Per saldo uitgaven jubileum tlv de garantstelling	€ 1.115	
	Balanspost debiteuren (tlv instellingen - Stichtingen)	€ -500	
	Balanspost crediteuren (tgv Contributie en ritgeld)	€ 510	
	Balanspost crediteuren nog te betalen	€ -520	
Resultaat	Toegevoegd aan reserve exploitatietekort	€ 3.813	€ 839

Tabel 1 - 2022 Overzicht van Inkomsten en Uitgaven, met referentie naar 2021

Zij vermeldt dat de jubileumactiviteiten in 2022, hoewel apart opgenomen in het overzicht, bijgedragen hebben aan het vrijwilligersbeleid zoals de Stichting voorstaat.

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 zijn redelijk in balans met dienovereenkomstige uitgaven, met zelfs een klein overschot. Hiermee kunnen we stellen dat Fietsmaatjes Teylingen een duurzame financiering heeft.

	Post	€	2.022
Structureel	Totaal	€	1.728
Inkomsten	Ritbijdragen, Wmo subsidie, periodieke giften	€	31.632
Uitgaven	Beheer/aanschaf fietsen, bestuur, website, SamenFietsen	€	-29.904
Incidenteel	Totaal	€	1.476
Inkomsten	Giften van particuliere en instellingen, donaties jubileum	€	16.638
Uitgaven	Beleid, WBTR, onderzoek, verzekering, jubileum activiteiten	€	-15.162

Tabel 2 - 2022 Inkomsten en Uitgaven gesplitst in structureel en incidenteel (uit Tabel 1)

De Balans

De balans op 31-12-2022 staat vermeld in tabel 3 met de balans op 31-12-2021 als referentie.

Activa (Bezittingen)	2022	2021	Passiva (Schulden,vermogen)	2022	2021
Boekwaarde Fietsen	p.m.	p.m.	Bestemmingsreserves	€ 29.417	€ 26.719
Liquide middelen (bank saldo)	€ 29.937	€ 26.729	1. Reservering fietsbeheer		
Debiteuren*	€ -	€ 500	- stand - 31-12-2021	€ 14.503	€ 18.003
Activa - Totaal	€ 29.937	€ 27.229	- garantstelling jubileum	€ 2.385	€ -3.500
			- stand - 31-12-2022	€ 16.888	€ 14.503
			2. Reservering exploitatietekort		
			- stand - 31-12-2021	€ 8.716	€ 7.877
			- resultaat 2022 (ink.-uitg.)	€ 3.813	€ 839
			- stand - 31-12-2022	€ 12.529	€ 8.716
			3. Reservering jubileum (10jr)		
			- stand - 31-12-2021	€ 3.500	
			- resultaat - jubileum	€ -1.115	
			- overboeking naar fietsbeheer	€ -2.385	
			- stand - 31-12-2022	€ 0	€ 3.500
			Crediteuren**	€ 520	€ 510
			Passiva - Totaal	€ 29.937	€ 27.229

Tabel 3 – Balans per 31 december 2022 met referentie naar 2021

Toelichting op de balans:

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

- Reservering voor jubileum in 2022:
Voor de viering van het 10-jarig jubileum zijn additionele sponsors gezocht om de reguliere begroting niet te belasten. Wel was er in de Jaarrekening van 2021 een reservering met garantiestelling tot €3.500 opgenomen. Uiteindelijk is daarvan €1.115 benut om de jubileumbegroting dekkend te maken. Het resterend bedrag uit de reservering wordt in de balans toegevoegd aan de reservering voor fietsbeheer.
- Reservering fietsbeheer:
In 2022 is de financiering voor een nieuwe duofiets met accu's t.w.v. €13.750 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, nieuwe accu's aan te schaffen na circa 5 jaar, en een technisch

afgeschreven duofiets een upgrade te geven, na circa 7 jaar. De prijzen voor duofietsen zijn in 2022 verhoogd. Hierdoor is een hogere reserve gewenst. In de balans staat een reservering van bijna €17.000 voor fietsbeheer in 2023.

- 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. Het positieve saldo over 2022 is gebruikt om de reservering voor toekomstige exploitatietekorten iets op te hogen.

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 2022 gelijk aan het voorgaand jaar.