

Jaarrekening 2024 van Stichting Fietsmaatjes Teylingen

Status Jaarrekening:

Versie	Datum
Concept 1 voor bestuur: akkoord	5 februari 2025
Concept 2 voor kascommissie	2 februari 2025
Concept 3 Goedgekeurd door kascommissie ¹	26 februari 2025
Definitief vastgesteld door bestuur	3 maart 2025

¹ Verslag kascommissie jaarrekening 2024

Financieel beleid

Voor het financieel beleid hanteert het bestuur de volgende uitgangspunten:

- Investeren in veiligheid en kwaliteit is de belangrijkste overweging voor onderhoud en vervanging van de duofietsen en de rolstoelfiets; onderhoud is nodig om veilig te kunnen blijven fietsen met onze gasten.
- Binnen de financiële middelen voert het bestuur een activiteitenplan uit samen met de coördinatoren en technici; het plan wordt jaarlijks afgeleid uit meerjarige beleidsdoelstellingen.
- Voor een sluitende begroting is de Stichting afhankelijk van subsidies en donaties.
- Voor duurzame financiering streven we ernaar om de structurele inkomsten in balans te brengen met de structurele uitgaven.
- Sinds 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.

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

Overzicht van kosten en baten

Tabel 1 toont de in 2024 gerealiseerde inkomsten en uitgaven. Inkomsten worden verkregen uit gastbijdragen voor fietsritten, uit de Wmo bijdrage van de Gemeente Teylingen, de bijdrage van Puerto Cruz voor fietsonderhoud, particuliere donaties en uit acties zoals Rabo Clubsupport en een statiegeldactie van AH. Conform de toegekende Wmo is in 2024 de financiering voor een nieuwe duofiets met accu's gedaan. Bijzonder is te melden dat *Zorg en Zekerheid* samen met *de Paraplu* de financiering van een aangepaste duofiets voor de nieuwe zorglocatie Liliun in Voorhout mogelijk maakten. Uitgaven zijn gedaan voor het beheer van de duofietsen en accu's, voor vrijwilligersbeleid, voor het online fietsreserveringsplatform, de website en bestuurszaken.

2024 werd afgesloten met een negatief exploitatie saldo. Hoge kosten voor het beheer van de duofietsen is daar debet aan. Door mankementen en schades waren de onderhoudskosten van onze fietsen significant hoger dan verwacht, circa 30%. Hogere kosten zijn gemaakt zowel voor oudere als voor nieuwere fietsen.

Verder, door het bezwijken van een tweetal oudere duofietsen* is in 2024 noodgedwongen een extra duofiets aangeschaft in plaats van de enkele begrote fiets. Voor de financiering van de extra fiets is de reservering Fietsbeheer aangesproken.

**bij 2 12jr oude fietsen brak het frame tijdens gebruik; intensief onderhoud om de fietsen in veilige staat te houden heeft dat niet kunnen verhinderen. 8jr wordt aangehouden als technische levensduur*

Tabel 1 - 2024 Exploitatierkening - overzicht van Inkomsten en Uitgaven

	Post	2024
Inkomsten	Gastbijdragen	€ 9.619
	Wmo - subsidie Gemeente	€ 20.000
	Donaties en acties	€ 26.271
	Rente	€ 434
	Totaal	€ 56.323
Uitgaven	Duofietsen: aanschaf, onderhoud, reparaties	-€ 61.216
	Bestuur, beleid en representatie	-€ 2.389
	Vrijwilligersbeleid	-€ 6.732
	ICT - SamenFietsen en website	-€ 1.273
	Bankkosten en Verzekeringen	-€ 1.162
	Totaal	-€ 72.772
Saldo	Exploitatie	-€ 16.449

Inkomsten en uitgaven zijn deels structureel en deels incidenteel. Om onderscheid te maken is de exploitatierkening in Tabel 1 gesplitst in een structureel en incidenteel deel.

In tabel 2 staan de structurele inkomsten tegenover dienovereenkomstige uitgaven, alsmede de incidentele inkomsten tegenover de uitgaven. In 2024 bleven de structurele inkomsten achter bij de uitgaven. Het structurele tekort werd deels gedekt door hogere incidentele inkomsten en deels door in te teren op reserves. Het bestuur is zich bewust afhankelijk te zijn van incidentele inkomsten om financieel gezond te blijven.

Tabel 2 - 2024 Inkomsten en Uitgaven gesplitst in structureel en incidenteel (afgeleid uit Tabel 1)

	Post	2.024
Structureel	Totaal	€ -21.543
Inkomsten	Ritbijdragen, Wmo subsidie, periodieke giften, rente	€ 36.152
Uitgaven	Beheer/aanschaf fietsen, bestuur, ICT, verzekering	€ -57.695
Incidenteel	Totaal	€ 5.094
Inkomsten	Giften van particulieren en instellingen, en acties	€ 20.171
Uitgaven	Beleid en onderzoek, aanschaf extra fiets	€ -15.077
Exploitatie		€ -16.449

De Balans

De balans op 31-12-2024 staat in tabel 3:

Activa (Bezittingen)	2024	2023
Bankrekening (bank Jaaroverzicht)	442	4.325
Spaarrekening (bank Jaaroverzicht)	16.200	28.766
Totaal	16.643	33.091
Passiva (Schulden)		
Reservering fietsbeheer	€ 14.000	€ 20.000
Reservering exploitatietekort	€ 2.643	€ 13.091
Totaal	€ 16.643	€ 33.091

Tabel 3 – Balans per 31 december 2024 met referentie naar 2023

Toelichting op de balans (Tabel 3):

Onder Activa staan de saldi van de rekeningcourant en de spaarrekening van de bank. Net als voorgaande jaren is de boekwaarde van de fietsen niet opgenomen in de activa. De intensief gebruikte fietsen zijn in de markt namelijk beperkt ten gelde te maken.

In de passiva is het exploitatietekort over 2024 verwerkt; ref. Tabel 1. Daardoor kunnen we voor 2025 minder reserves aanhouden. Net als in 2023 zijn onder passiva twee bestemmingsreserves opgenomen, welke in tabel 3 als volgt gespecificeerd zijn:

- Reservering fietsbeheer:
Ervaring leert dat op een onverwacht moment het frame van een oudere fiets kan bezwijken. Dat voorkom je niet met onderhoud en is waarschijnlijk het gevolg van intensief gebruik. Bij aanvang van 2024 was $\frac{1}{3}$ van de fietsen ouder dan 10 jaar. In de komende jaren hanteren we daarom een kortere (economische) levensduur van 8 jaar. Met een fietsbestand van 15-16 fietsen betekent dat we jaarlijks 2 fietsen moeten vervangen om de capaciteit tijdens het fietsseizoen te kunnen garanderen. Echter onze reserves zijn toereikend om slechts één nieuwe fiets aan te schaffen. Bovendien valt de reservering voor 2025 lager uit dan in voorgaande jaren en verdient speciale aandacht.
- Reservering exploitatietekort:
De structurele plus incidentele inkomsten kunnen in een bepaald jaar tegenvallen. Met name jaarlijkse donaties zijn onzeker alsook onvoorziene uitgaven nodig voor de stallingsplekken en ontwikkelingen aan het online fietsreserveringsplatform, om fietsen aan te passen en om veilig te kunnen blijven fietsen. We houden een beperkte reservering voor toekomstige exploitatietekorten aan.

Opgemaakt door Paul Verbeek, penningmeester St. Fietsmaatjes Teylingen
Teylingen, 03-03-2025