

**STICHTING**  
**VRIJWILLIGERSVERVOER**  
**ZAANSTREEK e.o.**



**Jaarrekening 2023:**

**Opgesteld:**

**Piet Molenaar**

**functie:**

**penningmeester**

**Datum:**

**10-jan-24**

## Financiële positie:

Om inzicht te verkrijgen in de financiële positie van de stichting hierbij de volgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

## Financiële structuur:

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	%	€	%
<b>Activa</b>				
Materiele vaste activa	€ 157.275	44,4%	€ 183.197	57,2%
vorderingen	€ 15.430	4,4%	€ 18.496	5,8%
Liquide middelen	€ 181.287	51,2%	€ 118.844	37,1%
	<u>€ 353.992</u>	<u>100,0%</u>	<u>€ 320.537</u>	<u>100,0%</u>
<b>Passiva</b>				
Stichtingsvermogen	€ 321.840	90,9%	€ 299.673	93,5%
Voorzieningen	€ 13.156	3,7%	€ 4.963	1,5%
Langlopende schulden	€ 13.000	3,7%	€ 13.000	4,1%
Kortlopende schulden	€ 5.996	1,7%	€ 2.901	0,9%
	<u>€ 353.992</u>	<u>100,0%</u>	<u>€ 320.537</u>	<u>100,0%</u>

## Analyse van de financiële positie

	31-dec-23	31-dec-22
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>		
Vorderingen	€ 15.430	€ 18.496
Liquide middelen	€ 181.287	€ 118.844 +
	<u>€ 196.717</u>	<u>€ 137.340</u>
Kortlopende schulden	€ 5.996	€ 2.901
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	€ 190.721	€ 134.439
Vastgelegd op lange termijn		
Materiele vaste activa	€ 157.275	€ 183.197
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>€ 347.996</u>	<u>€ 317.636</u>
<b>Financiering</b>		
Stichtingsvermogen	€ 321.840	€ 299.673
Voorzieningen	€ 13.156	€ 4.963
Langlopende schulden	€ 13.000	€ 13.000
	<u>€ 347.996</u>	<u>€ 317.636</u>

## Balans per 31 december 2023

(voor resultaatverdeling)

	31-dec-23	31-dec-22
<b>Activa</b>		
<b>Vaste Aktiva</b>		
<b>Materiele Vaste Aktiva</b>		
andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 157.275	€ 183.197
<b>Vlottende aktiva</b>		
Vordering op handelsdebiteuren	€ 504	€ 1.761
Overige vorderingen en overlopende aktiva	€ 12.865	€ 16.735
Te vorderen belastingdienst	€ 2.061	
	€ 15.430	€ 18.496
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank	€ 181.287	€ 118.844
	<hr/>	<hr/>
	€ 353.992	€ 320.537
	<hr/>	<hr/>

	31-dec-23	31-dec-22
<b>Passiva</b>		
<b>Stichtingsvermogen</b>		
Bestemmingsreserve	€ -	€ -
Overige reserve	€ 299.673	€ 303.108
Saldo baten en lasten boekjaar	€ 22.167	€ -3.435
	€ 321.840	€ 299.673
<b>Vorzieningen</b>		
overige voorzieningen	€ 13.156	€ 4.963
<b>Langlopende schulden</b>		
overige schulden	€ 13.000	€ 13.000
<b>Kortlopende schulden</b>		
schulden aan leveranciers en handelskredieten	€ 5.816	€ 1.819
Overige schulden en overlopende passiva	€ 180	€ 1.082
	€ 5.996	€ 2.901
	<u>€ 353.992</u>	<u>€ 320.537</u>

## Toelichting op de balans

Niet alle posten zijn van belang om deze hier te onderbouwen.  
Vooralsnog zijn alleen de volgende items hier verder beschreven

- \* Activa
- \* liquide middelen
- \* Stichtingsvermogen
- \* Langlopende schulden
- \* Voorzieningen

Datum aanschaf	Aanschaf waarde: 2022 of eerder:	Cumulatieve afschrijving t/m 2022	Nog over af te schrijven:	Rest - waarde:	Aanschaf 2023	Afschrijving 2023	Herwaardering afschrijving voorg.jaren	Boekwaarde eind 2023:
-------------------	--	---	---------------------------------	-------------------	------------------	----------------------	--	--------------------------

### Activa:

#### Inventaris:

Kantoorinventaris dig. Agenda	1-1-2016	€ 2.904	€ 2.904	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ 2.904	€ 2.904	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

#### Automatisering:

Software	1-1-2016	€ 4.771	€ 4.771	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		€ 4.771	€ 4.771	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

#### Wagenpark:

##### Afschrijving op basis van 14 jaar

2-XNT-06	30-6-2014	€ 40.630	€ 31.994	€ 8.636	€ 4.000	€ 3.636	€ 5.000
PJ-585-X	15-6-2017	€ 50.430	€ 25.809	€ 24.621	€ 5.000	€ 4.543	€ 20.078
RN-818-P	12-2-2018	€ 28.250	€ 12.899	€ 15.351	€ 2.500	€ 2.575	€ 12.776
G-404-B	31-12-2018	€ 48.650	€ 13.246	€ 35.404	€ 4.500	€ 4.415	€ 30.989
XT-903-N	1-4-2019	€ 48.350	€ 16.783	€ 31.567	€ 4.500	€ 4.385	€ 27.182
R-548-RN	4-11-2022	€ 68.678	1061	€ 5.000	€ 6.368	€ 61.249	
		€ 284.988	€ 101.792	€ 115.579	€ 25.500	€ -	€ 25.921
						€ -	€ 157.275

In november 2022 is er besloten om het wagenpark af te gaan schrijven over een termijn van 10 gebruiks jaren.

#### Recapitulatie:

	Aanschaf - waarde: 2022 of eerder:	Cumulatieve afschrijving: t/m 2022	Investering 2023	Afstoting in 2023	Afschrijving 2023	Totale Afschrijving tm 2023	Boekwaarde eind 2023
Wagenpark	€ 284.988	€ 101.792	€ -	€ -	€ 25.921	€ 127.713	€ 157.275
Inventaris	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Automatisering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 284.988	€ 101.792	€ -	€ -	€ 25.921	€ 127.713	€ 157.275

## Toelichting op de balans

### Liquide middelen:

	31-12-2023	31-12-2022
Dagelijkse bankrekening:	€ 15.755	€ 8.844
Spaarrekening:	€ 65.532	€ 110.000
Rabo Tijdslootsparen	€ 100.000	
	<u>€ 181.287</u>	<u>€ 118.844</u>

Het standpunt van het bestuur is voornamelijk dat gelden die over zijn niet worden belegd.

### Stichtingsvermogen:

	Stand per 31-12-2022	Onttrekkingen in 2023	Dotaties in 2023	Stand per 31-12-2023
Bestemmingsreserve	€ 303.108	€ 3.435		€ 299.673
Winstsaldo 2022	€ -3.435	€ -3.435		€ -
Winstsaldo 2023			€ 22.167	€ 22.167
	<u>€ 299.673</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 22.167</u>	<u>€ 321.840</u>

### Langlopende schulden:

	Stand per 31-12-2022	Onttrekkingen in 2023	Dotaties in 2023	Stand per 31-12-2023
Schuld aan Eveen	€ 13.000	€ -		€ 13.000
	<u>€ 13.000</u>	<u>€ -</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 13.000</u>

Bij de start van de stichting is er door Eveen een bedrag van 13.000 beschikbaar gesteld. Hiervan is verder niets op papier vermeld. Dit bedrag staat nog steeds als schuld op de balans aan Eveen.

### Voorzieningen:

	Stand per 31-12-2022	Onttrekkingen in 2023	Dotaties in 2023	Stand per 31-12-2023
Voorziening vrijwilligers	€ 4.963	€ 5.121	€ 4.814	€ 4.656
Ontvangen giften	€ -	€ -	€ 6.000	€ 6.000
Voorziening schadepost	€ -		€ 2.500	€ 2.500
Overige voorzieningen:	<u>€ 4.963</u>	<u>€ 5.121</u>	<u>€ 13.314</u>	<u>€ 13.156</u>

### Voorziening vrijwilligers:

Deze post wordt gevormd door 5% van de omzet toe te voegen aan deze voorziening. De kosten welke gemaakt worden die ten goede komen aan onze vrijwilligers die kosteloos werk verrichten worden ten laste van deze post gebracht. Deze maken ook geen onderdeel uit van de dagelijkse exploitatie. Te denken valt aan kerstpakkiet en feestavond.

Gemaakte omzet over 2023: € 93.353  
Percentage omzet:: 5%

### Ontvangen giften:

Dit betreft ontvangen eenmalige giften van particulieren en bedrijven ten behoeve van een vooraf gepland doel. In dit geval is dat het planningspakket wat wij willen gaan vervangen.

### Voorziening schadepost:

Dit jaar is er een schade gereden met een auto waarbij de schade is verhaald op de verzekering. De schade is dit jaar wel als last vermeld in de jaarrekening. De aankomende jaren zullen we te maken krijgen met een verhoogde verzekeringspremie. In de aankomende jaren zal dit bedrag worden gebruikt om de verhoging van de verzekeringspremie te dempen.

2024 € 1.600  
2025 € 600  
2026 € 300

## Staat van baten en lasten:

<b>Baten:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Baten uit vervoersdiensten	€ 93.353	€ 82.746
Baten uit financiering	€ 1.548	€ -
Overige baten	€ 12.500	€ 13.360
	<b>€ 107.401</b>	<b>€ 96.106</b>
<b>Lasten:</b>		
Overige personeelskosten	€ 5.480	€ 4.624
Afschrijvingen vaste activa	€ 25.922	€ 43.828
Afschrijving vlottende activa	€ 43	€ 36
Huisvestingskosten	€ 8.495	€ 5.933
Autokosten	€ 38.384	€ 37.943
Verkoopkosten	€ 3.436	€ 3.787
Algemene kosten	€ 1.165	€ 1.626
Kantoorkosten	€ 1.914	€ 1.634
Bankkosten	€ 395	€ 163
	<b>€ 85.234</b>	<b>€ - 99.574</b>
Resultaat:	€ 22.167 winst	€ -3.468 verlies

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling:

### Informatie over de rechtspersoon:

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting vrijwilligersvervoer Zaanstreek is feitelijk en statutair gevestigd op:

Industrieweg 16  
1521 NC Wormerveer

De bestuursleden zijn:		Sinds
Jaap Knap	voorzitter	2019
Ria Boon	Secretaris	2022
Piet Molenaar	Penningmeester	2021
Gerard Kortekaas	Algemeen Bestuurslid	2008

Gerard Kortekaas is eind 2023 afgetreden als bestuurslid.

Deze jaarrekening is vastgesteld in de bestuursvergadering van 23 januari 2023.  
Op de website zal een verkorte versie van deze jaarrekening worden gepresenteerd.

### Algemene toelichting:

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten vna de rechtspersoon bestaan voornamelijk uit: het mogelijk maken en bieden van sociaal vervoer aan rolstoelgebruikers en anderen, die zodanig zijn beperkt dat zij geen of nagenoeg geen gebruik kunnen maken van het openbaar vervoer of het reguliere taxivervoer.

#### Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met richtlijn 640 organisaties zonder winststreven, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vind plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

baten en lasten zijn toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezelijkt. Laten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### Grondslagen

#### Materiele vaste activa

Wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidie betrekking heeft.



**Vorderingen**

Worden gewaardeerd tegen de echte waarde van de tegenprestatie.

Worden gewaardeerd tegen de afgesproken te hanteren tarieven.

Voorzieningen wegens oninbaarheid wordt in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

**Liquide middelen**

Bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden.

R/C schulden zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kort-

lopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Stadpunt van het bestuur is voornamelijk dat gelden die over zijn niet worden belegd in verband met het risico op koersverlies.

**Bestemmingsreserves:**

Een gedeelte van het eigen vermogen is afgezonderd als bestemmingsreserve. Ontvangen

baten met een specifieke bestemming wordt toegevoegd aan een bestemmingsreserve.

Gerelateerde bestedingen worden op deze bestemmingsreserve in mindering gebracht.

Zowel de ontvangen baten als de bestedingen van de bestemmingsreserve worden via de staat van baten en lasten verwerkt en via de bestemming van het saldo van de baten en lasten op de bestemmingsreserve gemuteerd.

**Langlopende schulden:**

Wordt bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Indien nodig zal er bij de berekening van dit bedrag rekening gehouden worden met transactiekosten en/of rente toerekening.

**Voorzieningen:**

Deze worden opgenomen wanneer op het moment dat er bekend is in het afgelopen jaar waarvoor er gelden zijn ontvangen en zijn ter dekking van de lasten in de komende jaren.

**Kortlopende schulden:**

Worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Indien noodzakelijk wordt bij de bepaling van het bedrag rekening gehouden met transactiekosten en/of rente toerekening.

**Bepaling van het resultaat.**

Ten aanzien van de posten begrepen in de staat van baten en lasten geldt, dat baten slechts worden opgenomen indien en voor zover zij in het boekjaar zijn verwezenlijkt. Lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Met verliezen en risico's die hun oorsprong hebben voor het einde van het boekjaar wordt rekening gehouden, indien zij voor het opmaken van het boekjaar bekend zijn geworden.

**Giften en baten uit fondsenwerving:**

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar dat deze baten worden ontvangen. Indien deze baten in het verslagjaar nog niet volledig zijn besteed, zijn de nog niet bestede gelden verwerkt in de betreffende bestemmings-reserves. De bestedingen worden als last verantwoord in het verslagjaar dat deze bestedingen plaatsvinden. Via de bestemming van het saldo van baten en lasten worden deze bestedingen in dat verslagjaar ten laste van de desbetreffende bestemmingsreserves gebracht.

**Afschrijvingen op de activa**

Vanaf het moment van gereedheid voor gebruik worden deze afgeschreven op basis van een geschat toekomstig gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaats vindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten- en verliezen uit de incidentele verkoop van activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Een artikel wordt geactiveerd als de aanschafwaarde meer bedraagt dan 750 euro.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Wagenpark (\*): 10 jaar met een restwaarde  
ICT hardware: 5 jaar  
ICT software: 4 jaar  
Kantoor meubilair nieuw : 10 jaar  
Kantoor meubilair gebruikt: 4 jaar

(\* ) In november 2022 is er door het bestuur besloten om de afschrijvingstermijn te verkorten van 14 jaar naar 10 jaar.

## Exploitatie: Toelichting op de staat van baten en lasten

	2023	2022
<b>Baten / Inkomsten:</b>		
Baten vervoersdiensten	€ 93.353	€ 82.746
Overige baten	€ 12.500	€ 13.360
rente baten	€ 1.548	€ 32
<b>Totale inkomsten:</b>	<b>€ 107.401</b>	<b>€ 96.139</b>
<b>Lasten / Uitgaven:</b>		
<b>Overige personeelskosten</b>		
4070 - kantinekosten	€ 577	€ 313
4076 - overige reiskostenvergoeding	€ 17	
4078 - onkostenvergoedingen	€ 4	
4085 - uitzendkrachten		
4092 - bedrijfsetentje	€ 68	€ 174
4093 - gratificaties	€ 4.814	€ 4.137
<i>Totaal Overige personeelskosten</i>	<b>€ 5.480</b>	<b>€ 4.624</b>
<b>Afschrijvingen vaste activa</b>		
4640 - afschrijving inventaris		
4650 - afschrijving vervoermiddelen	€ 25.922	€ 15.048
Bestuursbesluit: versneld afschrijven auto's naar 10 ipv 14 jaar:		
4650 - afschrijving extra over 2022 gedeelte		€ 5.595
4650 - afschrijving extra over voorgaande jaren:		€ 23.186
<i>Totaal Afschrijvingen vaste activa</i>	<b>€ 25.922</b>	<b>€ 43.828</b>
<b>Afschrijving vlottende activa</b>		
4690 - afschrijving debiteuren	€ 43	€ 36
<i>Totaal Afschrijving vlottende activa</i>	<b>€ 43</b>	<b>€ 36</b>
<b>Huisvestingskosten</b>		
4100 - huur bedrijfspand	€ 8.139	€ 5.794
4190 - overige huisv.kosten	€ 356	€ 139
<i>Totaal Huisvestingskosten</i>	<b>€ 8.495</b>	<b>€ 5.933</b>
<b>Autokosten</b>		
4400 - brandstof auto	€ 13.467	€ 15.114
4410 - onderhoud auto	€ 5.423	€ 7.845
4415 - Schade	€ 3.838	€ 2.751
4430 - autoverzekering	€ 14.656	€ 11.182
4490 - overige kosten vervoersmiddelen	€ 511	€ 885
4495 - autokstn niet aftrekbaar	€ 171	€ 166
Verkeersboetes	€ 318	
<i>Totaal Autokosten</i>	<b>€ 38.384</b>	<b>€ 37.943</b>

<b>Verkoopkosten</b>		
4315 - mobiele telefonie-internet	€ 100	€ 140
4505 - advertentiekosten / reclame	€ 1.932	€ 1.970
4510 - website	€ 1.142	€ 1.335
4530 - representatiekosten	€ 262	€ 338
4565 - parkeerkosten		€ 4
<i>Totaal Verkoopkosten</i>	<u>€ 3.436</u>	<u>€ 3.787</u>
<b>Algemene kosten</b>		
4300 - accountantskosten	€ 100	€ 503
4301 - administratiekosten	€ 268	€ 16
4360 - kleine aanschaffingen	€ 63	€ 117
4370 - bedrijfsverzekeringen	€ 702	€ 989
4375 - verzekeringspremies		
Overige algemene kosten	€ 32	
<i>Totaal Algemene kosten</i>	<u>€ 1.165</u>	<u>€ 1.626</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
4310 - vaste telefonie-internet	€ 723	€ 726
4320 - portiekosten, postzegels ed	€ 606	€ 5
4325 - software en licenties	€ 98	€ 82
4330 - kantoorbenodigdheden	€ 253	€ 306
4335 - computers en randapparatuur	€ 234	€ 515
<i>Totaal Kantoorkosten</i>	<u>€ 1.914</u>	<u>€ 1.634</u>
<b>Bankkosten</b>		
bankkosten	€ 395	€ 163
<i>Totaal bankkosten</i>	<u>€ 395</u>	<u>€ 163</u>
<b>Totale kosten:</b>	<u>€ 85.234</u>	<u>€ 99.574</u>
Totale inkomsten:	€ 107.401	€ 96.139
Totale kosten:	€ 85.234	€ 99.574
	<u>€ 22.167</u>	<u>€ -3.435</u>
	winst	verlies

In 2023 is er weer een positief resultaat gedraaid. Dit is geheel volgens verwachting. De particulier weet ons weer te vinden. Afschrijvingslasten en autokosten zijn wel toegenomen. Dit heeft onder meer te maken dat er nu met 6 wagens wordt gereden.

Huisvestingskosten zijn wel flink gestegen doordat de huur is gestegen. Verder zijn er weinig verrassingen te noteren.