

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening

Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	blz.	
Balans per 31 december 2022		2
Toelichting op de balans 2022		3
Exploitatierekening over 2022		4
Begroting 2023		5
		6



Stichting Aangepast Vervoer Plusbus De Liemers  
t.a.v. de voorzitter M. Janssen  
p/a. Meipoortstraat 22  
6981 DK Doesburg

Doesburg, 21 februari 2023

Geachte heer Janssen

Hierbij breng ik u rapport uit omtrent de jaarrekening 2022. De in het rapport voorkomende cijfers zijn primair gebaseerd op de in bijlagen opgenomen jaarrekening.

Samenstellingsverklaring

Involgen uw opdracht heb ik in dit rapport opgenomen de

JAARREKENING 2022 van - Stichting Aangepast Vervoer Plusbus De Liemers

welke is samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van deze gegevens en de hierop gebaseerde jaarrekening ligt geheel bij u. Het is echter mijn verantwoording een verklaring in de samenstelling te verstrekken.

Mijn werkzaamheden bestonden, overeenkomstig de richtlijnen van de NOAB (Nederlandse Orde van Administratie- en Belastingdeskundigen) welke zijn de algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstelling opdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens, voortkomende uit de door u uitgevoerde financiële administratie.

De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich mee dat zij niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening die aan een accountantsverklaring kan worden ontleend.

De jaarrekening is echter samengesteld in overeenstemming met de algemene grondslagen voor financiële verslaggeving en met in achtname van de van toepassing zijnde wet en/of regelgeving zoals opgenomen in Titel 9 BW2.

Gaarne ben ik bereid tot het geven van een nadere toelichting.

In het vertrouwen u hiermede van dienst te zijn verblijf ik.

Hoogachtend,

LifestyleBalanceConsultancy  
Bleekerskade 38  
6981 LC Doesburg

Y.J.M. Goppel

## **STICHTING AANGEPAST VERVOER DE LIEMERS**

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

#### **ALGEMEEN**

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt voor zover niet anders vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen bepaald op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten.

##### **Vorderingen en overlopende activa**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

##### **Liquide middelen**

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

##### **Schulden**

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

#### **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en de lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

##### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

**STICHTING AANGEPAST VERVOER DE LIEMERS****BALANS per 31 december 2022**

<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
<b><u>Vaste activa</u></b>		
Vervoermiddelen	119.022	123.241
Computer	578	578
Apparatuur	883	883
Afschrijving vervoermiddelen	-48.324	-46.111
Afschrijving computer	-578	-538
Afschrijving apparatuur	-630	-390
	<u>70.951</u>	<u>77.663</u>
<b><u> vlottende activa</u></b>		
Debiteuren	680	242
Overlopende activa	<u>1.729</u>	<u>1.298</u>
	2.408	1.540
<b><u>Kortlopende activa</u></b>		
Omzetbelasting	4.788	4.498
Overige kortlopende activa	<u>783</u>	<u>482</u>
	5.572	4.980
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Kas/wisselgeld	5	14
ING NL71INBG 0007.9771.86	2.747	4.934
ING spaarrekening NL71INGB 0007.9771.86	<u>19.995</u>	<u>8.500</u>
	22.747	13.449
	<u>101.677</u>	<u>97.632</u>
<b>PASSIVA</b>		
<b><u>Vermogen</u></b>		
Eigen vermogen	88.635	81.567
<b><u>Lang lopende schulden</u></b>		
Leasetermijnen	0	9.370
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
Crediteuren	7.038	2.433
Overlopende passiva	380	0
Reservering vakantiegeld	1.839	1.466
Loonheffing	<u>1.934</u>	<u>946</u>
	11.192	4.845
<b><u>Voorziening</u></b>		
Vrijwilligersbijeenkomst	1.850	1.850
	<u>101.677</u>	<u>97.633</u>

**STICHTING AANGEPAST VERVOER DE LIEMERS****Toelichting Balans per 31-12-2022**

		<b>2022</b>		<b>2021</b>
<b><u>Vervoermiddelen</u></b>				
VW Crafter 80-NDX-9	0		21.169	
VW Crafter 71-ZGZ-2	21.054		21.054	
VW Crafter 7-KRS-26	14.195		14.195	
VW Crafter HX-810-N	16.950		16.950	
VW Crafter GR-47-2K	0		0	
VW Crafter 29-RS-L	10.700		10.700	
Mercedes 01-RDF-5	13.223		13.223	
Mercedes 42-JRB-2	16.950		0	
Renault HD-370-V	25.950		25.950	
		<b>119.022</b>		<b>123.241</b>
<b><u>Afschrijving</u></b>				
VW Crafter 80-NDX-9	0		14.786	
VW Crafter 71-ZGZ-2	13.849		11.449	
VW Crafter 7-KRS-26	6.000		3.000	
VW Crafter HX-810-N	7.600		5.500	
VW Crafter GR-47-2K	0		0	
VW Crafter 29-RS-L	7.600		5.500	
Mercedes 01-RDF-5	3.125		125	
Mercedes 42-JRB-2	1.400		0	
Renault HD-370-V	8.750		5.750	
		<b>48.324</b>		<b>46.111</b>
Vervoermiddel gesaldeerd		<b>70.698</b>		<b>77.131</b>
<b><u>Vlottende activa</u></b>				
Debiteuren	680		242	
Overlopende activa	1.729		1.298	
		<b>2.409</b>		<b>1.540</b>
<b><u>Omzetbelasting</u></b>				
BTW 9%	136.442	12.280	140.125	12.611
BTW 0%	35.730	0	17.176	0
Correctie 2021	72	15		
Voorbelasting		16.254		14.401
Te ontvangen		3.959		1.789
Reeds ontvangen		829		2.709
Te ontvangen		4.788		4.498
<b><u>Te betalen loonbelasting</u></b>				
Loonheffing december 2022		1.934		946
<b><u>Voorzieningen</u></b>				
Vrijwilligersbijeenkomst		1.850		1.850

**STICHTING AANGEPAST VERVOER DE LIEMERS****EXPLOITATIE-REKENING 2022**

		2022	2021
<b><u>Inkomsten</u></b>			
Subsidies 9% btw Zevenaar	45.452	45.452	
Subsidies 0% btw	15.660	17.176	
Verkopen 9%	28.582	23.113	
Vrienden van de Plusbus + fooien	70	0	
Subsidies 9% btw Duiven + Westervoort	62.408	71.560	
Subsidies 0% btw Duiven + Westervoort	20.000	0	
		172.172	157.301
<b><u>Uitgaven</u></b>			
<b><u>Projectkosten</u></b>			
		46.747	38.807
<b><u>Huisvestingskosten</u></b>			
Huur	1.949	1.903	
Servicekosten	1.673	1.625	
		3.622	3.528
<b><u>Autokosten</u></b>			
Autokosten	26.895	24.364	
Brandstof	31.641	20.812	
Verzekeringen	13.710	11.110	
Lease- en huur auto/ bussen	0	0	
Rittensysteem	8.265	5.155	
Gereden ritten derden	3.568	1.083	
Uitkering schadevergoeding	-3.916	0	
Boekwinst	-4.617	-2.648	
Overige autokosten	3.495	3.543	
		79.040	63.418
<b><u>Afschrijvingen</u></b>			
		18.280	21.433
<b><u>Algemene kosten</u></b>			
Bedrijfskleding chauffeurs	1.163		1.896
Kerstmaaltijd -en pakket	798		2.813
Reiskostenvergoeding chauffeurs	3.843		3.846
Kantinekosten	439		461
Representatiekosten	134		0
Schoonmaakkosten	98		98
Aanschaf kantoorinrichting	0		548
Administratiekosten	2.400		2.250
Opleiding personeel	630		0
Advieskosten	0		383
Overige algemene kosten	262		104
Verzekeringen	0		365
Hygiënemiddelen i.v.m. Covid-19	194		309
Donatie	50		
Boetes	50		-65
		10.060	13.008

**STICHTING AANGEPAST VERVOER DE LIEMERS****Kantoorkosten**

Telefoon -en internet	3.988	2.991
Drukwerk	0	0
Reclame-en advertentiekosten	1.705	644
Kantoorbenodigdheden	725	584
Reis-en verblijfkosten	0	42
Porti	139	86
Bankkosten	483	369
Contributie- en abonnementen	103	45
Overige kantoorkosten	212	0
	7.355	<u>4.762</u>
Exploitatieoverschot	<u>7.069</u>	<u>12.344</u>

**STICHTING AANGEPAST VERVOER DE LIEMERS****Begroting 2022**

		<b>2023</b>		<b>2022</b>
Gemeente subsidie Zevenaar	64.997		61.112	
Gemeente Westervoort	52.138		42.936	
Gemeente Duiven	36.394		28.624	
Overige subsidies rolstoelbus	0		0	
Foaien	50		50	
Omzet ritten	<u>38.000</u>		<u>21.000</u>	
		191.579		153.722
Projectkosten	63.034		43.306	
Huur-en servicekosten	4.200		3.850	
Autokosten	38.005		33.140	
Brandstof	31.800		16.625	
Afschrijvingen	18.000		18.000	
Verzekeringen	14.500		13.000	
Algemene kosten	6.850		8.450	
Kantoorkosten	4.800		3.750	
Kosten vrijwilligers (geen vergoedingen)	11.150		7.900	
Verkoopkosten	1.000		1.250	
Bankkosten	<u>525</u>		<u>350</u>	
		193.864		149.621
Exploitatieoverschot		<u><u>-2.285</u></u>		<u><u>4.101</u></u>

Deze begroting is gebaseerd op de situatie dat Stichting aangepast vervoer de Liemers het traditionele vervoer uitoefent.