

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening

	blz.	
Grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening	2	
Balans per 31 december 2024	3	
Toelichting op de balans 2024	4	
Exploitatierekening over 2024	5	
Begroting 2024	6	



Stichting Aangepast Vervoer Plusbus De Liemers
t.a.v. de voorzitter M.G.T.E. Janssen
Voltastraat 31-1
6902 PT Zevenaar

Doesburg, 6 februari 2025

Geachte heer Janssen,

Hierbij breng ik u rapport uit omtrent de jaarrekening 2024. 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 2024 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 verslaglegging en met in achtneming 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

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 2024**

ACTIVA	31-12-2024		31-12-2023	
<u>Vaste activa</u>				
Vervoermiddelen	107.799		112.417	
Computer	578		578	
Apparatuur	883		883	
Afschrijving vervoermiddelen	-61.339		-58.324	
Afschrijving computer	-578		-578	
Afschrijving apparatuur	-883		-883	
		46.459		54.093
<u>Vlottende activa</u>				
Debiteuren	493		30	
Overlopende activa	2.323		1.749	
		2.816		1.779
<u>Kortlopende activa</u>				
Omzetbelasting	8.688		3.130	
Overige kortlopende activa	0		69	
		8.688		3.199
<u>Liquide middelen</u>				
Kas/wisselgeld	576		545	
ING NL71INBG 0007.9771.86	12.980		8.452	
ING spaarrekening NL71INGB 0007.9771.86	96.495		19.495	
		110.051		28.492
		<u>168.014</u>		<u>87.563</u>
PASSIVA				
<u>Vermogen</u>				
Eigen vermogen		124.206		76.946
<u>Kortlopende schulden</u>				
Crediteuren	38.222		4.657	
Ontvangen donaties	1.351		1.250	
Overlopende passiva	0		0	
Reservering vakantiegeld	1.652		2.240	
Loonheffing	733		620	
		41.958		8.766
<u>Voorziening</u>				
Vrijwilligersbijeenkomst		1.850		1.850
		<u>168.014</u>		<u>87.563</u>

STICHTING AANGEPAST VERVOER DE LIEMERS

Toelichting Balans per 31-12-2024

	2024		2023	
<u>Vervoermiddelen</u>				
VW Crafter 71-ZGZ-2	21.054		21.054	
VW Crafter 7-KRS-26	0		14.195	
VW Crafter HX-810-N	16.950		16.950	
VW Crafter 29-RS-L	10.700		10.700	
Mercedes 01-RDF-5	13.223		13.223	
Mercedes 42-JRB-2	16.950		16.950	
Nissan H-866-ND	0		19.345	
Ford TF-293-L	28.921		0	
		107.799		112.417
<u>Afschrijving</u>				
VW Crafter 71-ZGZ-2	18.649		16.249	
VW Crafter 7-KRS-26	0		9.000	
VW Crafter HX-810-N	12.700		9.700	
VW Crafter 29-RS-L	10.700		9.700	
Mercedes 01-RDF-5	9.125		6.125	
Mercedes 42-JRB-2	8.800		5.800	
Nissan H-866-ND	0		1.750	
Ford TF-293-L	1.375		0	
		61.349		58.324
Vervoermiddel gesaldeerd		46.449		54.093
<u>Vlottende activa</u>				
Debiteuren	493		30	
Overlopende activa	2.323		1.749	
		2.816		1.779
<u>Omzetbelasting</u>				
BTW 9% Ontvangen subsidies	140.877	12.679	110.005	9.900
BTW 9% losse ritten	35.541	3.199	33.390	3.005
BTW 0%	49.000	0	45.570	0
Correctie 2021	0	5	3.020	272
		15.882		13.177
Voorbelasting		29.169		19.477
Te ontvangen		13.287		6.300
Reeds ontvangen		4.599		546
Te ontvangen		8.688		6.846
<u>Te betalen loonbelasting</u>				
Loonheffing december 2024		733		620
<u>Voorzieningen</u>				
Vrijwilligersbijeenkomst		1.850		1.850

STICHTING AANGEPAST VERVOER DE LIEMERS**EXPLOITATIE-REKENING 2024**

		2024	2023
<u>Inkomsten</u>			
Subsidies 9% btw Zevenaar	77.116	49.997	
Subsidies 0% btw Zevenaar	0	15.000	
Subsidie 9% btw Zevenaar vaststelling 2022	0	5.193	
Verkopen 9%	35.541	33.390	
Vrienden van de Plusbus + fooien	0	570	
Subsidies 9% btw Duiven + Westervoort	63.761	58.232	
Subsidies 0% btw Duiven + Westervoort	49.000	30.000	
Correctie Verkopen	0	300	
		225.418	192.682
<u>Uitgaven</u>			
Salarissen		57.334	59.797
<u>Huisvestingskosten</u>			
Huur	2.022	2.275	
Servicekosten	926	1.452	
Overige huisvestingskosten	0	183	
		2.948	3.910
<u>Autokosten</u>			
Autokosten	31.047	34.713	
Brandstof diesel	25.117	25.004	
Brandstof benzine	73	3.862	
Verzekeringen	10.516	13.921	
Lease- en huur auto/ bussen	4.308	5.369	
Rittensysteem	7.169	9.142	
Saam (gratis vervoer)	4.817	0	
Gereden ritten derden	161	14	
Boekwinst	-2.998	2.105	
Overige autokosten	350	1.815	
		80.560	95.945
<u>Afschrijvingen</u>			
		15.223	20.253
<u>Algemene kosten</u>			
Bedrijfskleding chauffeurs	275	1.553	
Kerstmaaltijd -en pakket	3.046	1.582	
Reiskostenvergoeding chauffeurs	4.200	3.754	
Kantinekosten	316	458	
Representatiekosten	241	15	
Schoonmaakkosten	11	65	
Aanschaf kantoorinrichting	787	2.046	
Administratiekosten	2.457	2.400	
Advieskosten	7.122	0	
Opleiding personeel	0	510	
Overige algemene kosten	44	55	
Kosten vrijwilligers	525	564	
Verzekeringen	407	0	
Personeelsadvertenties	173	0	
		19.603	13.002

STICHTING AANGEPAST VERVOER DE LIEMERS

	2024	2023
<u>Kantoorkosten</u>		
Telefoon -en internet	3.647	4.733
Flexiso telefoonservice	337	913
Drukwerk	0	326
Reclame-en advertentiekosten	1.131	412
Kantoorbenodigdheden	433	293
Relatiegeschenken	25	0
Porti	57	38
Bankkosten	497	526
Contributie- en abonnementen	82	78
Overige kantoorkosten	<u>0</u>	<u>429</u>
	6.207	7.747
Exploitatieoverschot	<u><u>43.543</u></u>	<u><u>-7.973</u></u>

STICHTING AANGEPAST VERVOER DE LIEMERS**Begroting 2025**

		2025	2024
Gemeente subsidie Zevenaar	76.500		72.997
Gemeente Westervoort	54.500		51.381
Gemeente Duiven	54.500		51.381
Overige subsidies rolstoelbus	0		10.000
Foaien	0		50
Omzet ritten	<u>30.000</u>		<u>27.500</u>
		215.500	213.309
Salarissen	49.500		60.954
Huur-en servicekosten	4.750		4.750
Autokosten	54.800		50.000
Brandstof	32.500		34.500
Afschrijvingen	21.500		21.000
Verzekeringen	15.800		14.500
Algemene kosten	650		6.450
Kantoorkosten	9.200		5.360
Kosten vrijwilligers (geen vergoedingen)	14.450		10.700
Verkoopkosten	1.000		500
Overige kosten	4.500		4.475
Bankkosten	<u>650</u>		<u>600</u>
		209.300	213.789
Reservering vervanging voertuig		9.500	0
Exploitatieoverschot		<u><u>-3.300</u></u>	<u><u>-480</u></u>

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