



NOORDKOP

Beknopte jaarrekening 2023

*Inhoud:*

- 1 Balans
- 2 Staat van baten en lasten
- 3 Grondslagen

## NOORDKOP

### 1. Balans per

31-12-2023

31-12-2022

### **ACTIVA**

#### *Vaste activa*

Vervoermiddelen	80.446,00	93.590,00	
Computers en software	2.537,00	3.573,00	
	<u>82.983,00</u>	<u>97.163,00</u>	

#### *Vlottende activa*

Debiteuren	3.772,64	829,96	
BTW	18.573,00	12.742,00	
Rente spaarrekening	1.933,88	0,00	
Overige vorderingen	2.443,59	2.398,59	
	<u>26.723,11</u>	<u>15.970,55</u>	

#### *Liquide middelen*

Bankrekening	13.717,61	9.765,42	
Bedrijfsspaarrekening	110.000,00	60.000,00	
	<u>123.717,61</u>	<u>69.765,42</u>	
	<u>233.423,72</u>	<u>182.898,97</u>	

### **PASSIVA**

31-12-2023

31-12-2022

#### *Eigen vermogen*

Stand 1 januari	43.076,81	45.785,37	
Bestemmingsfonds toekomstbestendigheid	50.000,00	0,00	
Resultaat boekjaar	14.454,56	-2.708,56	
Stand 31 december	<u>107.531,37</u>	<u>43.076,81</u>	

#### *Langlopende schulden*

Financiering voertuigen	30.071,66	55.210,93	
-------------------------	-----------	-----------	--

#### *Kortlopende schulden*

Crediteuren	2.525,53	6.470,47	
Overige schulden	43.675,77	16.092,09	
Aflossingsverplichting lease	49.619,39	62.048,67	
	<u>95.820,69</u>	<u>84.611,23</u>	
	<u>233.423,72</u>	<u>182.898,97</u>	

2. Staat van baten- en lasten	2023	2022
Subsidie	275.000,00	275.000,00
Subsidie toekomstbestendigheid	50.000,00	0,00
Dotatie bestemmingsfonds	-50.000,00	0,00
Vervoer opbrengst	116.781,17	102.065,39
Lidmaatschappen	23.633,54	22.944,67
Overige opbrengsten	<u>2.204,08</u>	<u>2.467,38</u>
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>417.618,79</b>	<b>402.477,44</b>
Kosten projectorganisatie	153.419,23	141.513,17
Kosten vrijwilligers/bestuur	35.705,76	27.529,45
Huisvestingskosten	20.583,36	19.461,21
Promotiekosten	1.185,55	3.183,74
Autokosten	123.019,92	130.671,86
Afschrijvingen	57.031,18	67.054,00
Overige kosten	<u>9.340,42</u>	<u>7.238,33</u>
<b>Totaal kosten</b>	<b><u>400.285,42</u></b>	<b><u>396.651,76</u></b>
<b>Bruto resultaat</b>	<b>17.333,37</b>	<b>5.825,68</b>
Betaalde rente	4.808,84	8.534,24
Ontvangen rente	<u>1.930,03</u>	<u>0,00</u>
	<b>2.878,81</b>	<b>8.534,24</b>
<b>Netto Resultaat</b>	<b><u><u>14.454,56</u></u></b>	<b><u><u>-2.708,56</u></u></b>

### 3. WAARDERINGSGRONDSLAGEN

#### Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs en rekening houdend met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Positieve resultaten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Negatieve resultaten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

#### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs.

##### Vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen nominale waarde; waardering van vorderingen geschiedt, voorzover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

##### Voorzieningen

De overige voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

##### *Verwerking eenmalige subsidie van € 50.000 ten behoeve van de toekomstbestendigheid:*

Er was een eenmalige hogere subsidie van € 50.000,- ten behoeve van de toekomstbestendigheid van de Belbus. Deze is tevens via het resultaat toegevoegd aan het bestemmingsfonds toekomstbestendigheid.

Als gevolg hiervan heeft deze € 50.000,- eenmalige extra subsidie per saldo geen invloed op het resultaat.

### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Er is een huurcontract aangegaan inzake de huur van de kantoorruimte en spreekruimte te Winkel. De huur incl. servicekosten bedraagt per maand € 811,05 eind 2023.

Er is per 2020 een contract aangegaan met VYS Scheduling inzake de planning en facturering van de ritten (de centrale). De vaste lasten hiervan bedragen per maand per eind 2023 € 9670,50. Daarnaast zijn er terugkomende variabele lasten.

### *Continuïteit en gebeurtenissen na balansdatum:*

Er was een eenmalige hogere subsidie van € 50.000,-- ten behoeve van toekomstbestendigheid van de Belbus. Deze is via het resultaat toegevoegd aan het bestemmingsfonds toekomstbestendigheid. Hierdoor worden de gewone resultaten beperkt positief.

De jaarlijkse vaste subsidie was meerdere jaren ongewijzigd, ook niet geïndexeerd, terwijl de kosten toenemen, zeker met de hoge inflatie. Per 2024 is er 10% geïndexeerd op de vaste subsidie.

Structureel hogere inkomsten zijn van belang om de toekomstige kostenstijgingen het hoofd te bieden en de continuïteit te waarborgen. Een oplossing zou kunnen zijn een voortzetting van indexering van de jaarlijkse subsidie.

De auto's worden structureel duurder mede door het wegvallen van de BPM vrijstelling.

Hoewel dit nu nog niet te zien is in de cijfers is een anticipatie erop van belang.

Ervan uitgaande dat er een stijging mogelijk is van de inkomsten is de jaarrekening opgesteld op basis van going concern / continuïteit.