



NOORDKOP

Jaarrekening 2025

*Inhoud:*

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

## NOORDKOP

1. Balans per 31-12-2025 31-12-2024

### **ACTIVA**

#### ***Vaste activa***

Vervoermiddelen	136.546,00	117.588,00	
Computers en software	<u>10.636,00</u>	<u>5.630,43</u>	
	147.182,00		123.218,43

#### ***Financiële vaste activa***

Borgsom huur	2398,59		2.398,59
--------------	---------	--	----------

#### ***Vlottende activa***

Debiteuren	850,44	1.025,25	
BTW	18.692,00	29.234,00	
Rente spaarrekening	3.573,31	3.804,98	
Overige vorderingen	<u>0,00</u>	<u>110,82</u>	
	23.115,75		34.175,05

#### ***Liquide middelen***

Bankrekening	8.388,14	3.961,78	
Bedrijfsspaarrekeningen	<u>120.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	
	<u>128.388,14</u>		<u>103.961,78</u>
	<u><u>301.084,48</u></u>		<u><u>263.753,85</u></u>

**PASSIVA**

31-12-2025

31-12-2024

**Eigen vermogen**

Stand 1 januari	85.797,17	57.531,37
Subsidie i.v.m. reservevorming	50.000,00	50.000,00
Resultaat boekjaar	27.046,38	28.265,80
Af: overcompensatie	<u>-11.738,00</u>	<u>0,00</u>
Stand 31 december	151.105,55	135.797,17

**Voorzieningen**

Voorziening overcompensatie subsidie	11.738,00	0,00
--------------------------------------	-----------	------

**Langlopende schulden**

Financiering voertuigen	84.742,42	80.422,40
-------------------------	-----------	-----------

**Kortlopende schulden**

Crediteuren	3.096,26	5.960,62
Overige schulden	26.409,88	22.595,03
Aflossingsverplichting lease	<u>23.992,37</u>	<u>18.978,63</u>
	<u>53.498,51</u>	<u>47.534,28</u>
	<u>301.084,48</u>	<u>263.753,85</u>

2. Staat van baten- en lasten		2025	2024
Subsidie	302.500,00	302.500,00	
Vervoer opbrengst	138.469,99	130.795,96	
Lidmaatschappen	26.965,01	26.836,57	
Bijdragen voor sponsorbus	16.000,00	8.000,00	
Overige opbrengsten	<u>26.346,79</u>	<u>3.193,45</u>	
<b>Totaal opbrengsten</b>		<b>510.281,79</b>	<b>471.325,98</b>
Kosten projectorganisatie	214.795,81	170.402,89	
Kosten vrijwilligers/bestuur	28.471,36	26.598,70	
Huisvestingskosten	32.766,00	24.729,14	
Promotiekosten	6.231,72	5.317,95	
Autokosten	153.840,17	155.315,14	
Afschrijvingen	33.136,81	49.876,76	
Overige kosten	<u>10.672,43</u>	<u>10.966,49</u>	
<b>Totaal kosten</b>		<b><u>479.914,30</u></b>	<b><u>443.207,07</u></b>
<b>Bruto resultaat</b>		<b>30.367,49</b>	<b>28.118,91</b>
Betaalde rente	6.894,42	3.658,09	
Ontvangen rente	<u>3.573,31</u>	<u>3.804,98</u>	
		<u>3.321,11</u>	<u>-146,89</u>
<b>Netto resultaat</b>		<b><u>27.046,38</u></b>	<b><u>28.265,80</u></b>
Hiervan is overcompensatie subsidie		<u>11.738,00</u>	
Toevoegen aan eigen vermogen		15.308,38	
Naar voorziening overcompensatie		11.738,00	

Het resultaat van de organisatie bedraagt € 27.046.

Hiervan wordt € **11.738** aangemerkt als overcompensatie in de zin van de overeenkomst met de Gemeente.

Hoewel dit bedrag onderdeel vormt van het boekhoudkundig resultaat, staat het niet ter vrije beschikking van de organisatie.

Het bedrag wordt daarom als voorziening opgenomen.

### 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.

##### **Voorziening**

Voor eventuele overcompensatie van de subsidie verleend door de Gemeente Hollands Kroon wordt een voorziening opgenomen. Deze wordt bepaald op basis van de overeenkomst.

Overcompensatie ontstaat wanneer het gerealiseerde resultaat hoger is dan de maximaal toegestane 'redelijke winst'. Overcompensatie tot een beperkt niveau mag volgens de overeenkomst naar een volgend jaar worden doorgeschoven.

#### 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 waarderinggrondslagen. 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.

##### **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 € 785,12 eind 2025.

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 2025 € 14,351,75. Daarnaast zijn er terugkomende variabele lasten.

##### *Continuïteit en gebeurtenissen na balansdatum:*

In 2025 is een overeenkomst gesloten met de Gemeente Hollands Kroon waarin de subsidie wordt voortgezet mits aan voorwaarden voldaan wordt.

Deze subsidie is van wezenlijk belang voor het voortbestaan van de Belbusvereniging Noordkop.

Eventuele overcompensatie wordt vastgesteld conform de overeenkomst met de Gemeente.

Overcompensatie ontstaat wanneer het gerealiseerde resultaat hoger is dan de maximaal toegestane 'redelijke winst'.

Overcompensatie tot een beperkt niveau mag volgens de overeenkomst naar een volgend jaar worden doorgeschoven.

Het doorgeschoven bedrag wordt als voorziening opgenomen, omdat dit nog tussen partijen moet worden afgerekend in overeenstemming met de bepalingen van de overeenkomst.

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