

**Stichting On Wheels
gevestigd te Maasdijk**

Rapport over het boekjaar 2019

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2019	6
Winst-en-verliesrekening over 2019	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	10
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	15



ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting On Wheels
De Vierde Hoeve 51
2676 CP Maasdijk

Maasdijk, 25 juni 2020
Ons kenmerk: 12456
Behandeld door: Mevr. E. Boer AA

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarrekening over 2019 van Stichting On Wheels te Maasdijk.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting On Wheels te Maasdijk is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

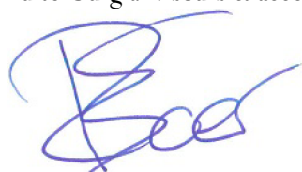
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting On Wheels. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Met vriendelijke groet,

Ruitenburg adviseurs & accountants

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'E. Boer', is positioned below the company name.

Mw. E. Boer
Accountant-Administratieconsulent



JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

Activa

		31 december 2019	31 december 2018
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	<i>1</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		653.394	620.664
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>114.445</u>	<u>150.916</u>
		767.839	771.580
Vlottende activa			
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	<i>2</i>	2.273	2.368
Belastingen en premies sociale verzekeringen	<i>3</i>	2.840	4.506
Overlopende activa	<i>4</i>	<u>20.744</u>	<u>11.851</u>
		25.857	18.725
Liquide middelen	<i>5</i>	129.038	114.652
		<u>922.734</u>	<u>904.957</u>

Passiva

		31 december 2019		31 december 2018	
		€	€	€	€
Bestemmingsvermogen	6		478.067		436.710
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	7		145.000		145.000
Langlopende schulden	8		272.000		296.000
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredietten	9	27.549		27.143	
Overlopende passiva	10	<u>118</u>		<u>104</u>	
			27.667		27.247
			<u>922.734</u>		<u>904.957</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2019

		2019	2018
		€	€
Ontvangsten	11	77.265	92.739
Lonen	12	-	16.723
Sociale lasten en pensioenlasten	13	-	3.279
Afschrijvingen op immateriële, materiële	14		
vaste activa en vastgoedbeleggingen		48.094	79.137
Overige bedrijfskosten	15	47.051	74.130
Som der bedrijfslasten		95.145	173.269
Bedrijfsresultaat		-17.880	-80.530
Financiële baten en lasten	16	-8.879	-11.049
Resultaat uit bedrijfsuitoefening		-26.759	-91.579
Buitengewone baten en lasten	17	68.116	71.497
Resultaat		41.357	-20.082

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfsnummer handelsregister

Stichting On Wheels is feitelijk gevestigd op De Vierde Hoeve 51, 2676 CP te Maasdijk en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41147246.

Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten van de onderneming

De activiteiten van Stichting On Wheels bestaan voornamelijk uit: het groepsvervoer van gehandicapte kinderen, volwassenen of oudere rolstoelgebruikers door vrijwilligers. Uitleen tegen kostprijs van rolstoelbussen voor vrijwilligers vervoersprojecten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

De mutaties in materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Bedrijfsgebou- wen en -terrei- nen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2019			
Aanschafwaarde	827.187	1.186.350	2.013.537
Cumulatieve afschrijvingen	-206.523	-1.035.434	-1.241.957
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>620.664</u>	<u>150.916</u>	<u>771.580</u>
Mutaties			
Investeringsen	-	353	353
Afschrijvingen	-11.270	-36.824	-48.094
Afschrijvingen op desinvesteringen	44.000	-	44.000
Saldo mutaties	<u>32.730</u>	<u>-36.471</u>	<u>-3.741</u>
Stand per 31 december 2019			
Aanschafwaarde	728.187	1.186.703	1.914.890
Cumulatieve afschrijvingen	-74.793	-1.072.258	-1.147.051
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>653.394</u>	<u>114.445</u>	<u>767.839</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0%-5%</u>	<u>10%-20%</u>	

Bedrijfsgebouwen en -terreinen zijn hypothecair verbonden ten behoeve van kredietinstellingen.

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€

2 Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>2.273</u>	<u>2.368</u>
----------------------------------	--------------	--------------

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

3 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>2.840</u>	<u>4.506</u>
----------------	--------------	--------------

4 Overlopende activa

Overlopende activa	8.978	-
Vooruitbetaalde kosten	<u>11.766</u>	<u>11.851</u>
	<u>20.744</u>	<u>11.851</u>

5 Liquide middelen

ING	115.244	111.742
Rabobank	<u>13.794</u>	<u>2.910</u>
	<u>129.038</u>	<u>114.652</u>

6 Bestemmingsvermogen

6 Bestemmingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het bestemmingsvermogen weergegeven.

	<u>Vermogen</u>
	€
Stand per 1 januari 2019	436.710
Resultaat boekjaar	<u>41.357</u>
Stand per 31 december 2019	<u>478.067</u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€

7 Overige voorzieningen

Overige voorzieningen	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
-----------------------	----------------	----------------

Overige voorzieningen

Voorziening Rolling on Wheels	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>
-------------------------------	----------------	----------------

<u>2019</u>	<u>2018</u>
€	€

Voorziening Rolling on Wheels

Stand per 1 januari	145.000	145.000
Mutaties	<u>-</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>

<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
€	€

8 Langlopende schulden

Schulden aan banken	<u>272.000</u>	<u>296.000</u>
---------------------	----------------	----------------

Van alle langlopende schulden bedraagt de schuld met een looptijd langer dan 1 jaar : € 248.000

Van alle langlopende schulden bedraagt de schuld met een looptijd langer dan 5 jaar : € 152.000

Schulden aan banken

Leningen o/g	<u>272.000</u>	<u>296.000</u>
--------------	----------------	----------------

Leningen o/g

Rabobank 985	181.060	197.080
Rabobank 019	<u>90.940</u>	<u>98.920</u>
	<u>272.000</u>	<u>296.000</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rabobank 985		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	400.000	400.000
Cumulatieve aflossing	<u>-202.920</u>	<u>-186.900</u>
Saldo per 1 januari	<u>197.080</u>	<u>213.100</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-16.020</u>	<u>-16.020</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	400.000	400.000
Cumulatieve aflossing	<u>-218.940</u>	<u>-202.920</u>
Saldo per 31 december	<u>181.060</u>	<u>197.080</u>

De aflossingsverplichting bedraagt € 1.335 per maand.

Het rentepercentage bedraagt 4,3%.

Als zekerheid is gesteld het pand gelegen aan De Vierde Hoeve 51 te Maasdijk.

Rabobank 019

Stand per 1 januari		
Hoofdsom	200.000	200.000
Cumulatieve aflossing	<u>-101.080</u>	<u>-93.100</u>
Saldo per 1 januari	<u>98.920</u>	<u>106.900</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-7.980</u>	<u>-7.980</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	200.000	200.000
Cumulatieve aflossing	<u>-109.060</u>	<u>-101.080</u>
Saldo per 31 december	<u>90.940</u>	<u>98.920</u>

De aflossingsverplichting bedraagt € 665 per maand.

Het rentepercentage bedraagt 2,5%.

Als zekerheid is gesteld het pand gelegen aan De Vierde Hoeve 51 te Maasdijk.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Volgens saldilijst	<u>27.549</u>	<u>27.143</u>
10 Overlopende passiva		
Vooruitbetaalde kosten	118	105
Overigen	<u>-</u>	<u>-1</u>
	<u>118</u>	<u>104</u>

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
11 Ontvangsten		
Verhuur camper, chalet en rolstoelbus	60.657	67.468
Extra gereden km middelen	6.098	8.872
Lakenpakketten middelen	556	1.440
Extra en aftanken	38	67
Schoonmaakopbrengsten middelen	3.581	4.215
Schade middelen	1.868	6.542
Bijkomende kosten per persoon	3.343	2.709
Boekingskosten	<u>1.124</u>	<u>1.426</u>
	<u>77.265</u>	<u>92.739</u>
12 Lonen		
Brutolonen en -salarissen	<u>-</u>	<u>16.723</u>
13 Sociale lasten en pensioenlasten		
Bedrijfsvereniging	<u>-</u>	<u>3.279</u>
14 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>48.094</u>	<u>79.137</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	11.270	11.269
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>36.824</u>	<u>67.868</u>
	<u>48.094</u>	<u>79.137</u>
15 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	25.470	32.791
Exploitatie- en machinekosten	52	-
Verkoopkosten	278	1.037
Autokosten	56.437	41.032
Westlandse Schuit	-	1.105
Algemene kosten	16.013	13.474
Diverse baten en lasten	<u>-51.199</u>	<u>-15.309</u>
	<u>47.051</u>	<u>74.130</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	-	2.207
Onderhoud gebouwen	1.799	3.273
Onderhoud chalets	209	1.539
Energiekosten	3.535	3.063
Energiekosten chalets	2.383	2.293
Assuranties onroerend goed	1.274	2.786
Kosten staanplaats	11.433	11.091
Overige huisvestingskosten	<u>4.837</u>	<u>6.539</u>
	<u>25.470</u>	<u>32.791</u>
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud inventaris en machines	<u>52</u>	<u>-</u>
Verkoopkosten		
Reclame/sponsoring	-	90
Representatiekosten	30	947
Advertentiekosten	<u>248</u>	<u>-</u>
	<u>278</u>	<u>1.037</u>
Autokosten		
Brandstoffen	272	391
Reparatie en onderhoud	26.211	12.129
Assuranties	21.468	18.508
Motorrijtuigenbelasting	4.694	5.360
Overige autokosten	<u>3.792</u>	<u>4.644</u>
	<u>56.437</u>	<u>41.032</u>
Westlandse Schuit		
Onderhoudskosten	<u>-</u>	<u>1.105</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	260	337
Assuranties	2.402	-1.652
Accountantskosten	2.121	1.556
Overige algemene kosten	231	1.211
Administratiebenodigdheden	-	564
Telefoon/faxkosten	9.762	9.316
Verteer	1.237	2.142
	<u>16.013</u>	<u>13.474</u>
Diverse baten en lasten		
Diverse baten	<u>-51.199</u>	<u>-15.309</u>
16 Financiële baten en lasten		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	49
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-8.895</u>	<u>-11.098</u>
	<u>-8.879</u>	<u>-11.049</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	<u>16</u>	<u>49</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>8.895</u>	<u>11.098</u>
Betaalde bankrente		
Hypotheekrente	8.332	10.540
Rente/kosten bank rekening-courant	<u>563</u>	<u>558</u>
	<u>8.895</u>	<u>11.098</u>
17 Buitengewoon resultaat		
Buitengewone baten	<u>68.116</u>	<u>71.497</u>
Buitengewone baten		
Sponsoring/giften/eenmalige bijdragen	68.116	69.287
Westlandse schuit donaties	<u>-</u>	<u>2.210</u>
	<u>68.116</u>	<u>71.497</u>



Maasdijk,

W. Goudswaard-Weeda
Voorzitter

T.E. de Haan
Secretaris

R. van Eijssen
Penningmeester