

**Stichting On Wheels
gevestigd te Maasdijk**

Rapport over het boekjaar 2018

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2018	6
Winst-en-verliesrekening over 2018	8
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	16



ACCOUNTANTSRAPPORT

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

Maasdijk, 24 mei 2019
Ons kenmerk: 12456
Behandeld door: Mevr. E. Boer AA

Geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarrekening over 2018 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 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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.

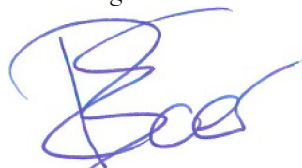
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid 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 vanuit gaan 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



Mw. E. Boer
Accountant-Administratieconsulent



JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2018

Activa

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		620.664		620.933	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>150.916</u>		<u>218.302</u>	
			771.580		839.235
Vlottende activa					
Vorderingen					
Handelsdebiteuren	2	2.368		2.829	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3	4.506		3.701	
Overlopende activa	4	<u>11.851</u>		<u>13.203</u>	
			18.725		19.733
Liquide middelen	5		114.652		76.663
			<u>904.957</u>		<u>935.631</u>

Passiva

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
Bestemmingsvermogen	6		436.710		456.792
Vorzieningen					
Overige voorzieningen	7		145.000		145.000
Langlopende schulden	8		296.000		320.000
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	27.143		9.895	
Overlopende passiva	10	<u>104</u>		<u>3.944</u>	
			27.247		13.839
			<u>904.957</u>		<u>935.631</u>

WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2018

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		€	€
Ontvangsten	11	92.739	106.621
Directe kosten	12	<u>-</u>	<u>-500</u>
Brutowinst		92.739	106.121
Lonen en salarissen	13	16.723	-
Sociale lasten en pensioenlasten	14	3.279	-
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	15	79.137	94.943
Overige bedrijfskosten	16	<u>74.130</u>	<u>110.911</u>
Som der exploitatiekosten		<u>173.269</u>	<u>205.854</u>
Resultaat		-80.530	-99.733
Financiële baten en lasten	17	<u>-11.049</u>	<u>-11.994</u>
Resultaat uit exploitatie		-91.579	-111.727
Buitengewone baten en lasten	18	<u>71.497</u>	<u>49.569</u>
Resultaat		<u><u>-20.082</u></u>	<u><u>-62.158</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnnummer 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 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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.



Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

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:

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2018			
Aanschaffingswaarde	827.187	1.185.868	2.013.055
Cumulatieve afschrijvingen	-206.254	-967.566	-1.173.820
Boekwaarde per 1 januari 2018	<u>620.933</u>	<u>218.302</u>	<u>839.235</u>
Mutaties			
Investeringen	-	482	482
Afschrijvingen	-11.269	-67.868	-79.137
Desinvesteringen cumulatieve af- schrijvingen	<u>11.000</u>	<u>-</u>	<u>11.000</u>
Saldo mutaties	<u>-269</u>	<u>-67.386</u>	<u>-67.655</u>
Stand per 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	827.187	1.186.350	2.013.537
Cumulatieve afschrijvingen	-206.523	-1.035.434	-1.241.957
Boekwaarde per 31 december 2018	<u>620.664</u>	<u>150.916</u>	<u>771.580</u>
Afschrijvingspercentages	<u>0%-5%</u>	<u>10%-20%</u>	

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

Vlottende activa

Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€

2 Handelsdebiteuren

Volgens saldijst	<u>2.368</u>	<u>2.829</u>
------------------	--------------	--------------

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

3 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>4.506</u>	<u>3.701</u>
----------------	--------------	--------------

4 Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	11.851	11.254
Rente	-	1.949
	<u>11.851</u>	<u>13.203</u>

5 Liquide middelen

ING	111.742	72.937
Rabobank	<u>2.910</u>	<u>3.726</u>
	<u>114.652</u>	<u>76.663</u>

6 Bestemmingsvermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het bestemmingsvermogen weergegeven.

	<u>Vermogen</u>
	€
Stand per 1 januari 2018	456.792
Resultaat boekjaar	<u>-20.082</u>
Stand per 31 december 2018	<u>436.710</u>

Voorzieningen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€

7 Overige voorzieningen

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

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Voorziening Rolling on Wheels	<u>145.000</u>	<u>145.000</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
8 Langlopende schulden		
Schulden aan kredietinstellingen	<u>296.000</u>	<u>320.000</u>

Van alle langlopende schulden bedraagt de schuld met een looptijd langer dan 1 jaar : € 272.000

Van alle langlopende schulden bedraagt de schuld met een looptijd langer dan 5 jaar : € 176.000

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Leningen o/g	<u>296.000</u>	<u>320.000</u>

Leningen o/g

Rabobank 985	197.080	213.100
Rabobank 019	<u>98.920</u>	<u>106.900</u>
	<u>296.000</u>	<u>320.000</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Rabobank 985		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	400.000	400.000
Cumulatieve aflossing	<u>-186.900</u>	<u>-170.880</u>
Saldo per 1 januari	<u>213.100</u>	<u>229.120</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-16.020</u>	<u>-16.020</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	400.000	400.000
Cumulatieve aflossing	<u>-202.920</u>	<u>-186.900</u>
Saldo per 31 december	<u>197.080</u>	<u>213.100</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>-93.100</u>	<u>-85.120</u>
Saldo per 1 januari	<u>106.900</u>	<u>114.880</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-7.980</u>	<u>-7.980</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	200.000	200.000
Cumulatieve aflossing	<u>-101.080</u>	<u>-93.100</u>
Saldo per 31 december	<u>98.920</u>	<u>106.900</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>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Volgens saldijst	<u>27.143</u>	<u>9.895</u>
10 Overlopende passiva		
Vooruitbetaalde kosten	105	59
Overigen	-1	2
Borgsommen	<u>-</u>	<u>3.883</u>
	<u>104</u>	<u>3.944</u>

TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
11 Ontvangsten		
Sponsoring ROW	-	3.300
Verhuur camper, chalet en rolstoelbus	67.468	65.861
Extra gereden km middelen	8.872	11.159
Lakenpakketten middelen	1.440	1.616
Extra en aftanken	67	304
Schoonmaakopbrengsten middelen	4.215	4.319
Schade middelen	6.542	16.408
Bijkomende kosten per persoon	2.709	2.992
Boekingskosten	1.426	801
Overigen	-	-139
	<u>92.739</u>	<u>106.621</u>
12 Directe kosten		
Directe kosten	<u>-</u>	<u>500</u>
Directe kosten		
Kosten ROW	<u>-</u>	<u>500</u>
13 Lonen en salarissen		
Brutolonen en -salarissen	<u>16.723</u>	<u>-</u>
14 Sociale lasten en pensioenlasten		
Bedrijfsvereniging	<u>3.279</u>	<u>-</u>
15 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>79.137</u>	<u>94.943</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	11.269	11.270
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>67.868</u>	<u>83.673</u>
	<u>79.137</u>	<u>94.943</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
16 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	32.791	24.737
Verkoopkosten	1.037	1.916
Autokosten	41.032	66.717
Westlandse Schuit	1.105	3.231
Algemene kosten	13.474	21.748
Diverse baten en lasten	<u>-15.309</u>	<u>-7.438</u>
	<u>74.130</u>	<u>110.911</u>
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	2.207	2.166
Onderhoud gebouwen	3.273	774
Onderhoud chalets	1.539	250
Energiekosten	3.063	1.502
Energiekosten chalets	2.293	2.747
Assuranties onroerend goed	2.786	2.720
Kosten staanplaats	11.091	10.820
Overige huisvestingskosten	<u>6.539</u>	<u>3.758</u>
	<u>32.791</u>	<u>24.737</u>
Verkoopkosten		
Reclame/sponsoring	90	-
Representatiekosten	947	1.691
Advertentiekosten	<u>-</u>	<u>225</u>
	<u>1.037</u>	<u>1.916</u>
Autokosten		
Brandstoffen	391	650
Reparatie en onderhoud	12.129	22.965
Assuranties	18.508	22.805
Motorrijtuigenbelasting	5.360	7.588
Overige autokosten	<u>4.644</u>	<u>12.709</u>
	<u>41.032</u>	<u>66.717</u>
Westlandse Schuit		
Onderhoudskosten	<u>1.105</u>	<u>3.231</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
Algemene kosten		
Abonnementen en contributies	337	68
Assuranties	-1.652	2.044
Accountantskosten	1.556	1.507
Overige algemene kosten	1.211	4.420
Administratiebenodigdheden	564	397
Telefoon/faxkosten	9.316	11.120
Verteer	2.142	2.192
	<u>13.474</u>	<u>21.748</u>
Diverse baten en lasten		
Diverse baten	<u>-15.309</u>	<u>-7.438</u>
17 Financiële baten en lasten		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	49	136
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-11.098</u>	<u>-12.130</u>
	<u>-11.049</u>	<u>-11.994</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rentebaten	<u>49</u>	<u>136</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>11.098</u>	<u>12.130</u>
Betaalde bankrente		
Hypotheekrente	10.540	11.548
Rente/kosten bank rekening-courant	<u>558</u>	<u>582</u>
	<u>11.098</u>	<u>12.130</u>
18 Buitengewoon resultaat		
Buitengewone baten	<u>71.497</u>	<u>49.569</u>
Buitengewone baten		
Sponsoring/giften/eenmalige bijdragen	69.287	49.032
Westlandse schuit donaties	<u>2.210</u>	<u>537</u>
	<u>71.497</u>	<u>49.569</u>



Maasdijk, 24 mei 2019

W. Goudswaard-Weeda
Voorzitter

T.E. de Haan
Secretaris

R. van Eijsden
Penningmeester