

Financieel jaarverslag 2024

Verslag van de kascommissie

Advies van de kascommissie aan de Algemene Ledenvergadering van Reizigersvereniging Rover over het financiële boekjaar 2024

De boekhouder van Rover stelt de jaarrekening op en de accountant geeft hiervoor om de drie jaar een samenstellingsverklaring af. Voor deze systematiek is gekozen, omdat de afrekening van ontvangen rijkssubsidies ook om de drie jaar geschiedt.

Tegen deze achtergrond heeft de kascommissie zich bij haar controle met name geconcentreerd op het concept-Rapport inzake de jaarrekening 2024. Daarnaast heeft de kascommissie inzage gevraagd in enkele grote posten, zoals de omvang van de liquide middelen.

Na bestudering van de stukken en de mondelinge beantwoording van vragen door de directeur van Rover, adviseert de kascommissie aan de ALV om de jaarrekening 2024 goed te keuren en het bestuur décharge te verlenen.

Toelichting jaarrekening 2024

Methodiek subsidies

Een van de grotere posten op de jaarrekening is de subsidie vanuit het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat voor het werk in het LOCOV/NOVB (beleidsondersteuning). Deze subsidies bestaan uit drie elementen te weten: personeelskosten, projectkosten en een vergoeding voor organisatiekosten. De hoogte van de eerste twee elementen wordt bepaald door daadwerkelijke realisatie. De hoogte van de organisatievergoeding betreft 25% van de gerealiseerde personeelskosten. Deze verdeling is terug te zien in de staat van baten en lasten.

Methodiek samenstelling jaarrekening

De jaarrekening wordt in concept opgesteld door een boekhouder, waarbij een accountant meekijkt. Er vindt geen accountantscontrole plaats, de controle van de boeken wordt uitgevoerd door de kascommissie. Wel controleert de accountant aan het einde van de subsidieperiode voor de beleidsondersteuning de bestedingen binnen de subsidie.

Verklaring van het resultaat

We hebben een heel mooi jaar achter de rug. Dat is ook te zien in het financiële resultaat. De inspanningen op het werven van fans en leden heeft resultaat gehad. Meer fans hebben tot meer inkomsten uit contributies en giften geleid dan begroot. In vergelijking met 2023 zijn de inkomsten gedaald, maar in dat jaar was er sprake van 2 legaten met een waarde van 27 duizend euro. Wie de inkomsten uit contributies en giften daarvoor corrigeert ziet dat er sprake is van groei.

Daarnaast hebben we ook diverse tijdelijke projecten gehad waardoor zowel de baten als de lasten afwijken van de begroting. Het betrof inkomsten voor het Reizigerscadeau, het spoorboekje en onderzoek naar hinderbeleving bij spoorwerkzaamheden. Deze tijdelijke projecten hebben we zowel aan de baten als lastenzijde opgenomen.

Aan de lastenzijde valt de post Organisatie op. In 2024 is de ICT vernieuwd, daarvoor zijn eenmalige kosten gemaakt. De post ledenwerving en communicatie vallen lager uit dan begroot, dat komt door de splitsing naar de post overige projecten. Die post is nieuw en toont de kosten die zijn gemaakt voor diverse kleinere projecten. Deze post stond niet op de begroting, maar

presenteren we nu wel om op deze manier minder vervuiling in de presentatie van de andere begrotingsposten te krijgen.

Het project beleid(sondersteuning) betreft de subsidie van het ministerie van IenW. Deze valt hoger uit omdat we dit jaar meer hebben kunnen besteden. Dat komt doordat we -door ziekte- in eerdere jaren onderbesteding hadden. Het betreft daarom een eenmalige verhoging. Voor het jaar 2025 is een subsidie toegekend die in lijn ligt met de begroting van 2025.

We hebben met de campagne Heel Holland Reist flink ingezet op een Nederland Ticket. De actie is grotendeels uitgevoerd door een externe ZZP'er. Daardoor zijn de loonkosten lager dan begroot, maar de projectkosten hoger. Omdat de campagne succesvol was hebben we hier meer op ingezet. De bekostiging daarvan is te vinden in het campagnefonds Goed OV. De gelden binnen dit fonds zijn alleen besteedbaar aan campagnes die het OV verbeteren.

De afdelingen Limburg, Amsterdam en Haarlem hebben bestemmingsfondsen die niet vrij besteedbaar zijn. Mutatie daarvan zijn zichtbaar in de resultaatverdeling. Op aanraden van de boekhouder houdt het bestuur een vrij te besteden reserve aan van 120 duizend euro. Deze kan gebruikt worden voor tegenvallers, bijvoorbeeld bij het wegvallen van de subsidie. Deze reserve is aanwezig. Het resultaat over 2024 wordt daarom geheel ondergebracht in een bestemmingsreserve die besteed kan worden aan het binden van reizigers/ledenwerving aan Rover. De vereniging kan daardoor verder groeien.

De kascommissie heeft vorig jaar aanbevolen om een onderscheidt te maken tussen eenmalige giften en structurele donaties/lidmaatschapsgelden. Die aanbeveling heeft het bestuur overgenomen is zichtbaar in de jaarrekening voor 2025. Het was te veel werk om gedurende het lopende boekjaar 2024 dat onderscheidt nog te maken.

Staat van baten en lasten

Baten	Resultaat 24	Begroting 24	Resultaat 23	Begroting 2025
Subsidie OV Ombudsman				
Waarvan transitiekosten	0	0	24.149	0
Subsidie Beleid				
Waarvan personeelskosten	338.421	270.504	271.428	289.000
Waarvan organisatievergoeding	84.605	67.626	67.857	72.250
Waarvan projectkosten	50.639	24.500	7.650	24.500
Contributie & giften	183.342	165.000	197.036	165.000
Inkomsten overige projecten	106.031	0	0	0
Overige inkomsten/verkoop	23.549	46.000	13.047	8.000
Donaties campagnes	23.355	25.000	26.840	25.000
	809.942	598.630	608.007	583.750
Lasten				
Personeelskosten algemeen	92.427	98.000	87.376	101.000
Huisvesting	12.317	11.445	9.994	15.000
Organisatie	43.627	37.000	37.774	35.000
Bestuur	3.988	5.500	5.022	5.000
De Reiziger	24.127	23.500	22.976	25.000
PR & Communicatie	42.099	66.000	44.126	55.000
Afdelingen	3.807	9.000	4.414	9.000
Ieden- + fondswerving	4.918	33.000	15.215	8.000
Overige projecten	69.329	0	0	5.000
Project OV Ombudsman				
Waarvan transitiekosten	0	0	24.149	0
project beleid				
Waarvan personeelskosten	338.421	270.504	271.428	289.000
Waarvan projectkosten	50.639	24.500	7.650	24.500
Campagnes				
Waarvan personeelskosten	649	8.000	2.312	5.000
Waarvan projectkosten	33.322	17.000	14.090	20.000
	719.670	603.449	546.526	596.500
Resultaat	90.272	-4.819	61.481	-12.750
Bestemmingsfonds Goed OV	-10.515		10.438	
Bestemmingsfonds Amsterdam	359		-281	
Bestemmingsreserve Reizigersbinding/Ledenwerving	100.428		0	
Overige reserve	0		51.324	
	90.272		61.481	

Balans

	31-12-2024		31-12-2023	
Activa	€	€	€	€
Materiele vaste activa	10.197		0	
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	-5.195		-2.181	
Overige vorderingen	56.233		7.406	
		51.038		5.225
Liquide middelen		355.496		331.547
Totaal activazijde		416.731		336.772
Passiva				
Eigen vermogen				
Overige reserve	127.913		127.913	
Bestemmingsreserve	100.429		-	
Bestemmingsfondsen	43.541		53.697	
		271.883		120.129
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	61.708		4.350	
Belastingen en premies	10.787		12.639	
Overige Schulden	72.353		138.173	
		144.848		155.162
Totaal passivazijde		416.731		336.772

