

Financieel jaarverslag 2023

Toelichting jaarrekening 2023

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. Met ingang van 1 januari 2023 kregen we geen subsidie meer voor de werkzaamheden voor de OV Ombudsman. Deze werkzaamheden zijn over gedragen aan De Geschillencommissie. Om deze transitie mogelijk te maken kregen we in 2022 en 2023 subsidie op basis van daadwerkelijk gemaakte kosten.

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

De inspanningen op het verhogen van de eigen directe inkomsten heeft succes gehad, de inkomsten uit contributies, giften en verkoop van diensten en producten is gestegen. Het grote verschil zit in twee ontvangen legaten van tezamen ongeveer 27 duizend euro en zijn daarom eenmalig. Het bestuur blijft volop inzetten op het verwerven van meer giften. In 2021 en 2022 hebben we een specifieke bijdrage aan een campagne voor Goed OV gevraagd. De opbrengsten zijn geheel in 2022 geboekt. In 2023 hebben we wederom een uitvraag gedaan. Deze heeft 26.840 euro opgeleverd. Door de boekhoudkundige verwerking in 2022 lijkt dit minder dan de vorig jaar, maar is effectief ongeveer gelijk. De uitvoeringskosten van de campagne zijn ongeveer gelijk geweest aan die in 2022, maar door meer in eigen beheer te doen zijn, zijn de projectkosten gedaald. Een deel van het campagne-budget is niet gebruikt. Dit zorgt er voor dat het bruto resultaat positief is. Donaties voor deze campagne zijn geen vrij besteedbaar inkomen, daarom stelt het bestuur voor het resultaat toe te voegen aan het bestaande bestemmingsfonds.

De bestedingen van de subsidie beleidsondersteuning liggen in lijn met de begroting, waarbij projectkosten uit 2023 doorschuiven naar 2024 omdat we in dat jaar het Handboek OV uitgeven. Van de overige posten valt op dat deze in lijn liggen met de begroting, op de post Leden- en fondswerving na. Daar zitten eenmalige kosten in die samenhangen met het project "Reizigerscadeau" dat we met NS organiseren. Hiervoor ontvangen we in 2024 inkomsten. De afdelingen Amsterdam en Haarlem hebben eigen inkomsten die niet vrij besteedbaar zijn voor de vereniging. Het resultaat daarvan komt terecht in een bestemmingsfonds.

Staat van baten en lasten

Baten	Resultaat 22	Begroting 23	Resultaat 23	Begroting 2024
Subsidie OV Ombudsman				
Waarvan personeelskosten	147.076	0	0	0
Waarvan organisatievergoeding	42.500	0	0	0
Waarvan projectkosten	23.917	0	0	0
Waarvan transitiekosten	13.475	0	24.149	0
Subsidie Beleid				
Waarvan personeelskosten	185.855	265.200	271.428	270.504
Waarvan organisatievergoeding	46.464	66.300	67.857	67.626
Waarvan projectkosten	10.352	24.500	7.650	24.500
Contributie & giften	169.314	165.000	197.036	165.000
Overige inkomsten	12.223	6.000	13.047	46.000
Donaties campagnes	59.120	30.000	26.840	25.000
	710.296	557.000	608.007	598.630
Lasten				
Personeelskosten algemeen	74.552	95.000	87.376	98.000
Huisvesting	49.196	12.000	9.994	11.445
Organisatie	58.091	35.000	37.774	37.000
Bestuur	3.980	5.500	5.022	5.500
De Reiziger	26.700	23.500	22.976	23.500
PR & Communicatie	51.339	43.500	44.126	66.000
Afdelingen	1.849	9.000	4.414	9.000
Ieden- + fondswerving	4.115	9.520	15.215	33.000
Project OV Ombudsman				
Waarvan personeelskosten	147.076	0	0	0
Waarvan projectkosten	23.917	0	0	0
Waarvan risicoreservering	0	0	0	0
Waarvan transitiekosten	13.475	0	24.149	0
project beleid				
Waarvan personeelskosten	185.855	265.200	271.428	270.504
Waarvan projectkosten	10.352	24.500	7.650	24.500
Campagnes				
Waarvan personeelskosten	0	30.000	2.312	8.000
Waarvan projectkosten	20.252	0	14.090	17.000
	670.749	552.720	546.526	603.449
Bruto resultaat	39.547	4.280	61.481	-4.819
Bestemmingsfonds Goed OV	38868		10.438	
Bestemmingsfonds Haarlem	1403		0	
Bestemmingsfonds Amsterdam	110		-281	
Resultaat na bestemmingsverdeling	-834		51.324	-4.819

Balans

	31-12-2023		31-12-2022	
Activa	€	€	€	€
materiele vaste activa		0		0
Vlottende activa				
vorderingen				
Handelsdebiteuren	-2.181		1.638	
overige vorderingen	7.406		20.376	
		5.225		22.014
Liquide middelen		331.547		375.960
Totaal activazijde		336.772		397.974
Passiva				
Eigen vermogen				
verenigingsvermogen	127.913		76.589	
Bestemmingsfondsen	53.697		43.540	
		181.610		120.129
Kortlopende schulden				
schulden aan leveranciers	4.350		10.307	
belastingen en premies	12.639		12.787	
overige schulden	138.173		254.721	
		155.162		277.815
Totaal passivazijde		336.772		397.944