

Toelichting jaarrekening 2025

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

Wanneer we naar het resultaat onderaan de streep kijken hebben we wederom een heel mooi jaar achter de rug. De belangrijkste verklaring is te vinden in het ontvangen van 2 legaten. Eén legaat betreft 200.000 euro van Theo van der Kramer uit Delft. Theo is jarenlang voorzitter van Rover in Delft en een bekend gezicht in de vereniging geweest. Na zijn overlijden in 2024 werden we als Rover verrast met een mooi bericht van de executeur testamentair. Eerder heeft het bestuur al besloten, en dat medegedeeld aan de ALV, dat eenmalige legaten te willen inzetten voor verdere groei van de vereniging zodat het structureel kan bijdragen aan het behartigen van reizigersbelangen. Wij zijn ervan overtuigd dat Theo dit aansluit bij wensen van Theo. Het Rover bestuur bedankt via deze weg nogmaals Theo en zijn familie voor dit hele mooie legaat. Daarnaast wijst zij leden en niet-leden erop dat ook zij Rover kunnen opnemen in hun testament. Doordat Rover een ANBI-status heeft hoeft Rover geen erfbelasting te betalen over het ontvangen bedrag. .

De legaten zijn vrijwel geheel het verschil in resultaat tussen de begroting en de realisatie. Wat verder opvalt is dat we ook in 2025 weer goede zaken hebben gedaan met de verkoop van diensten en producten. Begroot was een inkomsten van 8 duizend euro, gerealiseerd is een bedrag van bijna 33 duizend euro. Denk bij deze producten en diensten aan zaken als het spoorboekje, het Handboek OV, de Roversokken en diensten als lezingen.

Daarnaast zit er een verschil in de uitkomst 2024 de begroting van 2025 en de realisatie van 2025 voor de subsidie beleidsondersteuning. Dat komt omdat we in 2024 daar eenmalig meer konden uitgeven binnen de subsidie, daardoor is de realisatie van 2024 hoog. Bij het opstellen van de begroting voor 2025 waren we nog in onderhandeling met het ministerie over de subsidie. We hebben toen het bedrag opgenomen dat wij toen in onze aanvraag richting het ministerie hadden opgenomen. Uiteindelijk is minder toegekend. We overeenkomstig het toegekende bedrag ook de uitgaven daarop aangepast.

De kascommissie heeft eerder aanbevolen om een onderscheid te maken tussen eenmalige giften en structurele donaties/lidmaatschapsgelden. Die aanbeveling heeft het bestuur overgenomen is zichtbaar in de jaarrekening voor 2025. Ook daar zien we dat de opbrengsten stijgende zijn.

Aan de lastenzijde valt vooral op dat de uitgaven keurig in lijn liggen met de begroting. Ten opzichte van 2024 zijn de kosten voor communicatie, campagnes en ledenwerving gestegen. Dat is conform het beleid om daarmee de vereniging te laten groeien.

We hebben met de campagne Snijden doet Lijden flink ingezet op het voorkomen van bezuinigen. De actie is grotendeels uitgevoerd door een externe ZZP'er. Daardoor zijn de loonkosten lager dan begroot, maar de projectkosten hoger. Werk zat onder andere in lobby, het ontwikkelen van scenario's om de bezuinigingen zichtbaar te maken en het vertalen van deze scenario's naar daadwerkelijke zichtbaarheid op een webpagina. 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 2025 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.

Staat van baten en lasten

Baten	Resultaat 24	Begroting 25	Resultaat 25	Begroting 2026
Subsidie Beleid				
Waarvan personeelskosten	338.421	289.000	277.113	263.200
Waarvan organisatievergoeding	84.605	72.250	69.278	65.800
Waarvan projectkosten	50.639	24.500	17.243	12.000
Contributie & giften	183.342	165.000		
Contributie			175.516	165.000
Giften			227.345	20.000
Inkomsten overige projecten	106.031	0	30.747	10.000
Overige inkomsten/verkoop	23.549	8.000	2.050	3.000
Donaties campagnes	23.355	25.000	20.232	20.000
	809.942	583.750	819.524	559.000
Lasten				
Personeelskosten algemeen	92.427	101.000	96.128	108.000
Huisvesting	12.317	15.000	12.717	13.500
Organisatie	43.627	35.000	35.820	38.000
Bestuur	3.988	5.000	5.220	5.000
De Reiziger	24.127	25.000	25.417	27.000
PR & Communicatie	42.099	55.000	47.252	50.000
Afdelingen	3.807	9.000	2.562	9.000
Ieden- + fondswerving	4.918	8.000	10.509	130.000
Overige projecten	69.329	5.000	7.082	5.000
project beleid				
Waarvan personeelskosten	338.421	289.000	277.113	263.200
Waarvan projectkosten	50.639	24.500	17.243	12.000
Campagnes				
Waarvan personeelskosten	649	5.000	2.735	5.000
Waarvan projectkosten	33.322	20.000	26.783	25.000
	719.670	596.500	566.581	690.700
Resultaat	90.272	-12.750	252.943	-131.700
Bestemmingsfonds Goed OV	-10.515		-9.287	-10.000
Bestemmingsfonds Amsterdam	359		349	
Bestemmingsreserve Reizigersbinding/Ledenwerv	100.428		261.881	-120.000
Overige reserve	0		0	-1.700
	90.272		252.943	-131.700

Balans

Balans				
	31-12-2025		31-12-2024	
Activa	€	€	€	€
Materiele vaste activa		7.519		10.197
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	29		-5.195	
Overige vorderingen	22.371		56.233	
		22.400		51.038
Liquide middelen		581.325		355.496
Totaal activazijde		611.244		416.731
Passiva				
Eigen vermogen				
Overige reserve	127.913		127.913	
Bestemmingsreserve	362.310		92.766	
Bestemmingsfondsen	34.603		43.541	
		524.826		264.220
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers	5.391		61.708	
Belastingen en premies	9.739		10.787	
Overige Schulden	71.288		72.353	
		86.418		144.848
Totaal passivazijde		611.244		409.068