



Jaarrekening 2021

Stichting Bikewerk

Powered by Pluryn



Inhoudsopgave

1. Balans per 31 december 2021	3
2. Resultatenrekening over 2021	4
3. Kasstroomoverzicht over 2021	5
4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5. Toelichting op de balans per 31 december 2021	9
5.1. Materiele vaste activa	9
5.2. Voorraden	9
5.3. Debiteuren en overige vorderingen	10
5.4. Liquide middelen	10
5.5. Eigen vermogen	10
5.6. Langlopende schulden	11
5.7. Kortlopende schulden	11
5.8. Niet in de balans opgenomen regelingen	11
5.9. Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
6. Toelichting op de resultatenrekening over 2021	13
6.1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13
6.2. Subsidies	13
6.3. Overige bedrijfsopbrengsten	13
6.4. Verkoopwaarde van de omzet commerciële activiteiten	13
6.5. Inkoopwaarde van de omzet commerciële activiteiten	14
6.6. Personeelskosten	14
6.7. Afschrijvingen materiële vaste activa	14
6.8. Overige bedrijfskosten	15
6.9. Financiële baten en lasten	15
6.10. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	16
6.11. Gebeurtenissen na balansdatum	16
6.12. Ondertekening Raad van Bestuur	16
7. Overige gegevens	17
7.1. Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming	17
7.2. Ontbreken controleverklaring van de onafhankelijke accountant	17

1. Balans per 31 december 2021

Activa	Ref	31 december 2021		31 december 2020	
Vaste activa					
Materiële vaste activa	5.1	€ 14.797		€ 17.850	
			€ 14.797		€ 17.850
Vlottende activa					
Vorraden	5.2	€ 47.434		€ 47.275	
Debiteuren en overige vorderingen	5.3	€ 20.283		€ 71.124	
Liquide middelen	5.4	€ 21.145		€ 9.604	
			€ 88.862		€ 128.002
Totaal activa			€ 103.659		€ 145.853

Passiva	Ref	31 december 2021		31 december 2020	
Eigen Vermogen	5.5				
Algemene reserve		€ -185.175		€ -107.861	
			€ -185.175		€ -107.861
Langlopende schulden	5.6	€ 83.343		€ 81.877	
			€ 83.343		€ 81.877
Kortlopende schulden (< 1 jaar)	5.7	€ 205.491		€ 171.837	
Kortlopende schulden			€ 205.491		€ 171.837
Totaal passiva			€ 103.659		€ 145.853

2. Resultatenrekening over 2021

	Ref	2021		2020	
Opbrengsten zorgprestaties	6.1	€	149.513	€	158.327
Subsidies	6.2	€	42.246	€	39.841
Overige bedrijfsopbrengsten	6.3	€	3.644	€	2.289
Totaal niet commerciële omzet			€ 195.404		€ 200.456
Verkoopwaarde van de commerciële activiteiten	6.4	€	219.434	€	231.115
Inkoopwaarde van de commerciële activiteiten	6.5	€	-75.933	€	-86.994
Bruto Marge			€ 143.500		€ 144.121
Som der bedrijfsopbrengsten			€ 338.904		€ 344.578
Personeelskosten	6.6	€	286.068	€	276.815
Afschrijvingen op vaste activa	6.7	€	3.054	€	3.902
Overige bedrijfskosten	6.8	€	125.565	€	99.306
Som der bedrijfslasten			€ 414.687		€ 380.023
Bedrijfsresultaat			€ -75.783		€ -35.446
Financiële baten en lasten	6.9	€	-1.531	€	-715
Resultaat			€ -77.314		€ -36.161

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Algemene reserve	€	-77.314	€	-36.161
	€	-77.314	€	-36.161

3. Kasstroomoverzicht over 2021

	2021		2020	
Bedrijfsresultaat	€	-75.783	€	-35.445
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen	€	3.054	€	3.902
	€	3.054	€	3.902
Veranderingen in werkkapitaal:				
-voorraden	€	-159	€	-1.802
-vorderingen	€	50.841	€	10.551
-kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	€	33.654	€	22.925
	€	84.336	€	31.674
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€	11.608	€	131
Betaalde interest	€	-1.531	€	-715
	€	-1.531	€	-715
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€	10.076	€	-584
Desinvesteringen (im)materiële vaste activa	€	-	€	-2.014
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€	-	€	-2.014
Nieuw opgenomen leningen	€	1.466	€	715
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€	1.466	€	715
Mutatie geldmiddelen	€	11.541	€	-1.883
Stand geldmiddelen per 1 januari	€	9.604	€	11.487
Stand geldmiddelen per 31 december	€	21.145	€	9.604
Mutatie geldmiddelen	€	11.541	€	-1.883

4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder Winststreven'.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van de hieronder beschreven stelselwijziging. De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, gerubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Consolidatie

De jaarrekening van Stichting Bikewerk is volledig opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pluryn Groep.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Voorzieningen aan terreinen: 5%
- Permanente gebouwen: 2%
- Verbouwingen: 5%
- Installaties: 5%
- Inventarissen: 10 en 20%
- Vervoermiddelen: 20%
- Automatisering: 20%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs. Indien daartoe aanleiding bestaat, is een voorziening voor incurantheid hierop in mindering gebracht, welke bepaald is op basis van een individuele beoordeling van de voorraden.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid naar aanleiding van een individuele beoordeling van de posten.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van de historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze

voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

Stichting Bikewerk heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Stichting.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het PMT Pensioenfonds Metaal & Techniek. Stichting Bikewerk betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

De beleidsdekkingsgraad van het Pensioenfonds Metaal en Techniek bedroeg ultimo 2021 100,9% (Bron: www.pmt.nl). Per maart 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 103,0%.

Pensioenfondsen zijn wettelijk verplicht om financiële buffers te hebben: extra geld voor tijden dat het financieel slechter gaat. De pensioenregels schrijven voor dat de beleidsdekkingsgraad 126% moet zijn. Dan zijn de financiële buffers voldoende. Ook is wettelijk bepaald dat de beleidsdekkingsgraad niet langer dan 5 jaar onder de 104,2% mag liggen. Wanneer de beleidsdekkingsgraad lager is dan de vereiste dekkingsgraad van 126%, moet een herstelplan opgesteld worden om binnen maximaal 10 jaar weer een deze vereiste dekkingsgraad te voldoen. Wanneer de vereiste dekkingsgraad van 126% binnen 10 jaar niet behaald wordt, of wanneer de beleidsdekkingsgraad langer dan 5 jaar lager dan 104,2% is, vindt verlaging van de pensioenen plaats. Een eventuele verlaging mag over maximaal 10 jaar gespreid worden, zodat pensioenuitkeringen niet plotseling fors lager worden.

Stichting Bikewerk heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Bikewerk heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2021

5.1. Materiele vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
Bedrijfsgebouwen en terreinen	€ 8.978	€ 9.765
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 5.818	€ 8.086
Boekwaarde per 31 december	€ 14.797	€ 17.850

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	31-12-2021	31-12-2020
Boekwaarde per 1 januari	€ 17.850	€ 19.740
Bij: Investerings / Desinvesteringen / activering ingebruikname	€ -	€ 2.013
Af: Afschrijvingen	€ -3.054	€ -3.503
Af: Desinvesteringen / activering ingebruikname	€ -	€ -400
Boekwaarde per 31 december	€ 14.797	€ 17.850

	31-12-2021	31-12-2020
Aanschafwaarde	€ 34.861	€ 35.374
Cumulatieve herwaarderingen	€ -	€ -
Cumulatieve afschrijvingen	€ -20.065	€ -17.524

5.2. Voorraden

De specificatie luidt als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
Overige voorraden	€ 47.434	€ 47.275
Overige voorraden	€ 47.434	€ 47.275

5.3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie luidt als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen op debiteuren	€ 10.299	€ 22.836
Vorderingen op gemeenten	€ -	€ 15
Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ -	€ 35.547
Vooruitbetaalde bedragen	€ 2.394	€ -
Nog te ontvangen bedragen	€ 7.590	€ 12.726
	€ 20.283	€ 71.124

Voorziening vorderingen op debiteuren
Voorziening vorderingen op gemeenten

	31-12-2021	31-12-2020
Voorziening vorderingen op debiteuren	€ 4.559	€ 5.036
Voorziening vorderingen op gemeenten	€ -	€ -
	€ 4.559	€ 5.036

5.4. Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
Bankrekeningen	€ 18.342	€ 6.321
Kassen	€ 2.804	€ 3.282
	€ 21.145	€ 9.604

5.5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2021	31-12-2020
Algemene reserve	€ -185.175	€ -107.861
Totaal eigen vermogen	€ -185.175	€ -107.861

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Algemene reserve	€ -107.861	€ -77.314	€ -	€ -185.175
	€ -107.861	€ -77.314	€ -	€ -185.175

Het exploitatieresultaat over 2021 is toegevoegd aan de algemene reserve conform resultaatbestemming.

5.6. Langlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Overige langlopende schulden	€ 83.343	€ 81.877
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) per 31 december	€ 83.343	€ 81.877

Het verloop van de overige schulden is als volgt weer te geven:

	2021	2020
Stand per 1 januari	€ 81.877	€ 81.162
Bij: nieuwe leningen	€ 1.466	€ 715
Stand per 31 december	€ 83.343	€ 81.877
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	€ -	€ -
Stand langlopende schulden per 31 december	€ 83.343	€ 81.877

Toelichting in welke mate het totaal van de schulden aan banken als langlopend moet worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar)	€ -
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	€ 83.343
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ -

5.7. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
Crediteuren	€ 123.561	€ 110.531
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 24.323	€ -
Belastingen en sociale premies	€ 5.571	€ 4.856
Schulden ter zake van pensioenen	€ 11.560	€ 12.413
Vakantiegeld	€ 8.210	€ 7.795
Nog te betalen kosten	€ 3.821	€ 7.797
Vooruitontvangen opbrengsten	€ 28.446	€ 28.446
	€ 205.491	€ 171.837

5.8. Niet in de balans opgenomen regelingen

Er zijn huurovereenkomsten afgesloten voor de panden:

1. Regulierstraat 29 te Nijmegen. Jaarlijkse huurkosten € 26.396 met een onbepaalde looptijd.
2. Nieuwe Dukenburgseweg 9 te Nijmegen. Jaarlijkse huurkosten € 15.141 met een looptijd tot 31 juli 2022.

5.9. Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	<i>Bedrijfsgebouwen en terreinen</i>	<i>Machines en installaties</i>	<i>Andere vaste bedrijfsmiddelen etc.</i>	<i>Materiële vaste activa in uitvoering etc.</i>	<i>Niet aan bedrijfsproces dienstbare activa</i>	<i>Totaal</i>
Stand per 1 januari 2021						
Aanschafwaarde	€ 15.655	€ -	€ 19.719	€ -	€ -	€ 35.374
Cumulatieve herwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Cumulatieve afschrijvingen	€ -5.890	€ -	€ -11.633	€ -	€ -	€ -17.524
Boekwaarde	€ 9.765	€ -	€ 8.086	€ -	€ -	€ 17.850
Mutaties boekjaar 2021						
Investeringen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Herwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ -786	€ -	€ -2.267	€ -	€ -	€ -3.054
Desinvesteringen:						
Aanschafwaarde	€ -	€ -	€ -513	€ -	€ -	€ -513
Cumulatieve afschrijvingen en herwaarderingen	€ -	€ -	€ 513	€ -	€ -	€ 513
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	€ -786	€ -	€ -2.267	€ -	€ -	€ -3.054
Stand per 31 december 2021						
Aanschafwaarde	€ 15.655	€ -	€ 19.206	€ -	€ -	€ 34.861
Cumulatieve herwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Cumulatieve afschrijvingen	€ -6.677	€ -	€ -13.388	€ -	€ -	€ -20.065
Boekwaarde	€ 8.978	€ -	€ 5.818	€ -	€ -	€ 14.797

6. Toelichting op de resultatenrekening over 2021

6.1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Overige zorgprestaties	€ 149.513	€ 158.327
	€ 149.513	€ 158.327

6.2. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Subsidies	€ 24.164	€ 12.382
Overige Rijkssubsidies	€ 18.082	€ 27.459
	€ 42.246	€ 39.841

6.3. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Overig	€ 3.644	€ 2.289
	€ 3.644	€ 2.289

6.4. Verkoopwaarde van de omzet commerciële activiteiten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
Commerciële omzet	€ 219.434	€ 231.115
	€ 219.434	€ 231.115

6.5. Inkoopwaarde van de omzet commerciële activiteiten

De specificatie is als volgt:

Inkoopwaarde van de omzet

	2021	2020
€	75.933	€ 86.994
€	75.933	€ 86.994

6.6. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

Lonen en salarissen

Sociale lasten

Pensioenpremie

Andere personeelskosten

Doorberekende personeelskosten

	2021	2020
€	189.051	€ 172.827
€	31.787	€ 27.031
€	21.601	€ 21.591
€	12.926	€ 11.183
€	30.702	€ 44.183
€	286.068	€ 276.815

De Stichting heeft in 2021 gemiddeld 5 FTE in dienst gehad (2020: 5 FTE).

6.7. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Bedrijfsgebouwen en terreinen

Andere vaste bedrijfsmiddelen

	2021	2020
€	1.244	€ 1.186
€	1.810	€ 2.717
€	3.054	€ 3.902

6.8. Overige bedrijfskosten

De specificatie luidt als volgt:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten
 Algemene kosten
 Patiënt- en bewonersgebonden kosten
 Onderhoudskosten
 Energiekosten
 Huur en leasing
 Mutatie voorzieningen

	2021	2020
€	17.264	€ 9.898
€	48.599	€ 37.664
€	-	€ 93
€	308	€ 813
€	5.233	€ 9.052
€	51.311	€ 41.785
€	2.850	€ 1
€	125.565	€ 99.306

6.9. Financiële baten en lasten

De specificatie luidt als volgt:

Rentelasten

	2021	2020
€	1.531	€ 715
€	1.531	€ 715

6.10. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Bikewerk heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2022. De jaarrekening van Stichting Bikewerk is integraal opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pluryn Groep. De geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pluryn Groep is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2022, waarmee de jaarrekening van Stichting Bikewerk ook is goedgekeurd.

6.11. Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden.

6.12. Ondertekening Raad van Bestuur

Dhr. E.G. van Doorn
voorzitter

Mevr. M.M.A.E. van den Nieuwenhuijzen

Mevr. J.M. Imhof

7. Overige gegevens

7.1. Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Er zijn geen statutaire regelingen inzake de bestemming van het resultaat. Vooruitlopend op de vaststelling en goedkeuring van het jaarverslag is het resultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. Voor verdere detaillering verwijzen wij naar de toelichting op het eigen vermogen.

7.2. Ontbreken controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Stichting Bikewerk valt niet onder de wettelijke verplichting om een controle op haar jaarrekening uit te laten voeren en heeft hiervoor ook geen statutaire verplichting. Om die reden is geen opdracht verstrekt aan de accountant tot controle van de jaarrekening.



Postadres : Postbus 53, 6500 AB Nijmegen
Bezoekadres : Industrieweg 50, 6541 TW Nijmegen
Telefoon : 088 - 779 20 00
E-mail : info@pluryn.nl

www.pluryn.nl