

Jaarrekening 2022

Stichting Buurtmarkt Breedeweg

Powered by Pluryn



Sterker in de samenleving

Inhoudsopgave

1. Balans per 31 december 2022	3
2. Winst- en verliesrekening over 2022	4
3. Kasstroomoverzicht over 2022	5
4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5 Toelichting op de balans per 31 december 2022	13
5.1 Materiële vaste activa	13
5.2 Voorraden	13
5.3 Debiteuren en overige vorderingen	14
5.4 Liquide middelen	14
5.5 Eigen vermogen	14
5.6 Langlopende schulden	15
5.7 Overige kortlopende schulden	15
5.8 Niet in balans opgenomen regelingen	15
6 Toelichting op de Winst- en verliesrekening over 2022	16
6.1 Baten uit beroepsmatige zorgverlening	16
6.2 Baten uit andere beroepsmatige activiteiten	16
6.3 Overige bedrijfsopbrengsten	16
6.4 Uitbesteed werk en overige kosten	16
6.5 Personeelskosten	17
6.6 Afschrijvingen materiële vaste activa	17
6.7 Overige bedrijfskosten	17
6.8 Financiële baten en lasten	17
7. Vaststelling en goedkeuring	18
7.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	18
7.2. Resultaatbestemming	18
7.3. Gebeurtenissen na balansdatum	18
7.4. Ondertekening door bestuurders	18
8. Overige gegevens	19
8.1. Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming	19
8.2. Nevenvestigingen	19
8.3. Ontbreken controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19

1. Balans per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

Activa	Ref	31 december 2022		31 december 2021	
Vaste activa					
Materiële vaste activa	5.1	€	137.198	€	36.786
Vlottende activa					
Vorraden	5.2	€	56.232	€	55.394
Vorderingen		€	64.939	€	27.161
<i>Handelsdebiteuren</i>	5.3	€	44.563	€	17.256
<i>Overige vorderingen</i>		€	20.376	€	9.114
<i>Overlopende activa</i>		€	0	€	791
Liquide middelen	5.4	€	85.917	€	44.306
Totaal activa		€	344.286	€	163.648

Passiva	Ref	31 december 2022		31 december 2021	
Eigen vermogen	5.5	€	-259.997	€	-198.512
Algemene reserve		€	-259.997	€	-198.512
Langlopende schulden	5.6	€	320.000	€	120.000
<i>Overige schulden</i>		€	320.000	€	120.000
Kortlopende schulden (< 1 jaar)					
Kortlopende schulden	5.7	€	284.283	€	242.159
<i>Vooruit ontvangen op bestellingen</i>		€	-	€	61.077
<i>Schulden aan leveranciers</i>		€	86.955	€	38.190
<i>Groepsmaatschappijen</i>		€	189.878	€	137.599
<i>Overige schulden</i>		€	2.133	€	1.610
<i>Overige passiva</i>		€	5.317	€	3.683
Totaal passiva		€	344.286	€	163.648

2. Winst- en verliesrekening over 2022

Ref	2022		2021	
Baten uit beroeps - of bedrijfsmatige zorgverlening	6.1	€ 427.292		€ 381.150
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg		€ -	€ 30.274	
Opbrengsten uit onderaanneming		€ 402.862	€ 350.876	
Overige opbrengsten uit beroepsmatige zorgverlening		€ 24.429	€ -	
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	6.2	€ 12.338		€ -
Netto omzet		€ 439.630		€ 381.150
Overige bedrijfsopbrengsten	6.3	€ 938.309		€ 890.912
Som der bedrijfsopbrengsten		€ 1.377.938		€ 1.272.062
Uitbesteed werk	6.4	€ 13.766		€ 30.158
Personeelskosten	6.5	€ 475.529		€ 456.783
Doorberekend		€ 475.529	€ 456.783	
Afschrijvingen op vaste activa	6.6	€ 17.134		€ 16.343
Overige bedrijfskosten	6.7	€ 931.774		€ 809.952
Som der bedrijfslasten		€ 1.438.202		€ 1.313.235
Financiële lasten		€ -1.222		€ -1.203
Resultaat		€ -61.486		€ -42.376

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Algemene reserve	€ -61.486	€ -42.376
Mutatie eigen vermogen	€ -61.486	€ -42.376

3. Kasstroomoverzicht over 2022

	2022		2021	
Bedrijfsresultaat	€	-60.264	€	-41.174
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen	€	17.134	€	16.343
		€ 17.134		€ 16.343
Veranderingen in werkkapitaal:				
-voorraden	€	-838	€	-
-vorderingen	€	-37.777	€	-3.781
-kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	€	42.124	€	71.658
	€	3.508	€	67.877
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€	-39.621	€	43.045
Ontvangen interest	€	-	€	-
Betaalde interest	€	-1.222	€	-1.203
	€	-1.222	€	-1.203
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€	-40.843	€	41.842
Investerings (im)materiële vaste activa	€	-117.546	€	-21.677
Desinvesteringen (im)materiële vaste activa	€	-	€	1.906
Mutatie leningen u/g	€	-	€	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€	-117.546	€	-19.771
Nieuw opgenomen leningen	€	200.000	€	-
Aflossing langlopende leningen	€	-	€	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€	200.000	€	-
Mutatie geldmiddelen	€	41.611	€	22.071
Stand geldmiddelen per 1 januari	€	44.306	€	22.234
Stand geldmiddelen per 31 december	€	85.917	€	44.306
Mutatie geldmiddelen	€	41.611	€	22.071

4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

4.1. Algemeen

4.1.1. Algemene gegevens

Stichting Buurtmarkt Breedeweg is statutair gevestigd te Nijmegen en feitelijk gevestigd op het adres Gildeweg 12 te Beers, en is geregistreerd onder KvK-nummer 55122582.

De belangrijkste activiteiten zijn het, binnen een supermarkt, verwezenlijken van maatschappelijke arbeidsintegratie van mensen met een arbeidshandicap. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Buurtmarkt Breedeweg.

4.1.2. Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

4.1.3. Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Openbare Jaarverantwoording Wet marktwerking gezondheidszorg (ROJW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 655 en Titel 9 BW2 voor zover deze van toepassing zijn.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de grondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

4.1.4. Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

4.1.5. Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

4.1.6. Stelselwijziging

De ROJW schrijft de presentatiemodellen voor, voor onze balans en winst-en-verliesrekening. Deze wijken af van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2022 en 2021 en het resultaat over 2022 en 2021. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

4.1.7. Schattingswijziging

Er zijn geen schattingswijzigingen in de jaarrekening 2022 doorgevoerd.

4.1.8. Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en;
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

4.2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.2.1. 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.

4.2.2. Consolidatie

De jaarrekening van Stichting Buurtmarkt Breedeweg is volledig opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pluryn.

4.2.3. Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans en de winst- en verliesrekening 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.

Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als 'niet in de balans opgenomen activa'.

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. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als 'niet in de balans opgenomen verplichtingen'.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische

voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

4.2.4. 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 hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen (0% - 35%)
- Machines en installaties (5% - 25%)
- Andere vaste bedrijfsmiddelen (5% - 33%)

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.

Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa

De waarde van activa die niet meer dienstbaar zijn aan het bedrijfsproces, is gebaseerd op de boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Onderhoud materiële vaste activa

De verwerking van de kosten van groot onderhoud vindt plaats in de boekwaarde van het actief (componentenbenadering).

4.2.5. 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.

4.2.6. Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen direct in de winst-en verliesrekening verwerkt.

4.2.7. Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid naar aanleiding van een individuele beoordeling van de posten.

4.2.8. 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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

4.2.9. Eigen Vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen kapitaal, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen, wettelijke reserves, algemene en overige reserves en het onverdeelde resultaat. Enkel de algemene en overige reserves zijn bij Stichting Buurtmarkt Breedeweg van toepassing.

Algemene en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Garantievermogen

Het garantievermogen bestaat uit het algemene- en overige reserves en de achtergestelde lening.

4.2.10. Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. 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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

4.3. Grondslagen van resultaatbepaling

4.3.1. 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. Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

4.3.2. Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van

goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten. Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten. Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op verkoop van producten.

4.3.3. Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

4.3.4. Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

4.3.5. Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief opgenomen worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

4.4. Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

4.5. Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

5.1 Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
Bedrijfsgebouwen en terreinen	€ 39.075	€ -
Machines en installaties	€ 10.355	€ -
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 38.427	€ 36.786
Materiële vaste activa in uitvoering	€ 49.341	€ -
Boekwaarde per 31 december	€ 137.198	€ 36.786

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

	2022	2021
Boekwaarde per 1 januari	€ 36.786	€ 33.360
Bij: Investerings	€ 117.546	€ 21.676
Af: Afschrijvingen	€ -17.134	€ -18.249
Boekwaarde per 31 december	€ 137.198	€ 36.786

	31-12-2022	31-12-2021
Aanschafwaarde	€ 248.246	€ 130.701
Cumulatieve afschrijvingen	€ -111.049	€ -93.915

Het pand op de Breedeweg is verduurzaamd en uitgebouwd.

5.2 Voorraden

De specificatie luidt als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
Overige voorraden	€ 56.232	€ 55.394
	€ 56.232	€ 55.394

5.3 Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie luidt als volgt:

Vorderingen op debiteuren
Vooruitbetaalde bedragen

	31-12-2022	31-12-2021
€	44.563	€ 17.256
€	20.376	€ 9.905
€	64.939	€ 27.161

5.4 Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

Bankrekeningen
Kassen

	31-12-2022	31-12-2021
€	75.836	€ 41.261
€	10.081	€ 3.045
€	85.917	€ 44.306

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

5.5 Eigen vermogen

Het verloop van de componenten is als volgt weer te geven:

Algemene reserve

Algemene reserve

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
€	-198.512	€ -61.486	€ -	€ -259.997
€	(198.512)	€ (61.486)	€ -	€ (259.997)

Het exploitatieresultaat over 2022 is toegevoegd aan de algemene reserve conform resultaatbestemming.

Garantievermogen Stichting Buurtmarkt

De specificatie luidt als volgt:

Eigen Vermogen

Leningen

Garantievermogen

	31-dec-21	Resultaat boekjaar	Nieuwe lening	Aflossing lening	31-dec-22
€	-198.512	€ -61.486	€ -	€ -	€ -259.997
€	120.000	€ -	€ 200.000	€ -	€ 320.000
€	-78.512	€ -61.486	€ 200.000	€ -	€ 60.003

5.6 Langlopende schulden

Het verloop van de langlopende leningen is als volgt weer te geven:

	2022	2021
Stand per 1 januari	€ 120.000	€ 120.000
Bij: nieuwe leningen	€ 200.000	€ -
Af: aflossingen	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 320.000	€ 120.000
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	€ -	€ -
Stand langlopende schulden per 31 december	€ 320.000	€ 120.000

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar)	€ -
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	€ 320.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 320.000

De langlopende schuld betreft een achtergestelde lening van Stichting Pluryn waarvoor geen aflossingsverplichting is afgesproken.

5.7 Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	€ 86.955	€ 38.190
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 189.878	€ 137.599
Overige schulden	€ 2.133	€ 1.610
Nog te betalen kosten	€ 5.317	€ 3.683
Vooruitontvangen opbrengsten	€ -	€ 61.078
	€ 284.283	€ 242.160

Schulden aan groepsmaatschappijen

Voor zover de financiële situatie niet toereikend is om te voldoen aan de schulden aan groepsmaatschappijen, wordt deze komend jaar niet opgeëist.

5.8 Niet in balans opgenomen regelingen

Er is een huurovereenkomst afgesloten voor de panden:

1. Breedeweg 61B te Groesbeek. Jaarlijkse huurkosten € 32.400 met een looptijd voor onbepaalde tijd.

6 Toelichting op de Winst- en verliesrekening over 2022

6.1 Baten uit beroepsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidies)

Opbrengsten uit onderaanneming

Overige opbrengsten uit beroepsmatige zorgverlening (eigen bijdrage)

	2022	2021
€	-	€ 30.274
€	402.862	€ 350.876
€	24.429	€ -
€	427.292	€ 381.150

6.2 Baten uit andere beroepsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

Overige Subsidies

Overige Rijkssubsidies

	2022	2021
€	2.338	€ -
€	10.000	€ -
€	12.338	€ -

De overige Rijkssubsidie betreft NOW baten.

6.3 Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

Commerciële omzet

Overig

	2022	2021
€	936.166	€ 892.819
€	2.143	€ -1.906
€	938.309	€ 890.912

6.4 Uitbesteed werk en overige kosten

De specificatie is als volgt:

Kosten inkoop zorg bij derden

Vervoerskosten door derden

	2022	2021
€	-	€ -100
€	13.766	€ 30.257
€	13.766	€ 30.158

6.5 Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

Doorberekend

	2022	2021
€	475.529	€ 456.783
€	475.529	€ 456.783

6.6 Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Bedrijfsgebouwen en terreinen

Machines en installaties

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Subtotaal

	2022	2021
€	662	€ -
€	201	€ -
€	16.271	€ 16.343
€	17.134	€ 16.343
€	17.134	€ 16.343

6.7 Overige bedrijfskosten

De specificatie luidt als volgt:

Overige personeelskosten

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

Algemene kosten

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

Onderhoudskosten

Energiekosten

Huur en leasing

Mutatie voorzieningen

	2022	2021
€	16.974	€ 15.433
€	43.420	€ 35.292
€	726.342	€ 682.935
€	420	€ 2.559
€	9.673	€ 7.259
€	80.702	€ 30.023
€	50.321	€ 36.111
€	3.921	€ 340
€	931.774	€ 809.952

6.8 Financiële baten en lasten

De specificatie luidt als volgt:

Rentelasten

	2022	2021
€	1.222	€ 1.203
€	1.222	€ 1.203

7. Vaststelling en goedkeuring

7.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Buurtmarkt Breedeweg heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 29 augustus 2023. De raad van toezicht van Stichting Pluryn (die toezicht houdt op Stichting Buurtmarkt Breedeweg) heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 6 september 2023.

De jaarrekening van Stichting Buurtmarkt Breedeweg is integraal opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pluryn, welke op 30 mei 2023 is goedgekeurd.

7.2. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening (zie hoofdstuk 2).

7.3. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich na 31 december 2022 geen gebeurtenissen plaatsgevonden die een ander licht werpen op de situatie per balansdatum.

7.4. Ondertekening door bestuurders

Raad van Bestuur:

W.g. Dhr. E.G. van Doorn
Voorzitter

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

W.g. Mevr. J.M. Imhof

Raad van Toezicht:

W.g. Dhr. R. Koopmans
Voorzitter

W.g. Dhr. A. Postema

W.g. Dhr. M.H.H. Kramer

W.g. Dhr. M.M. den Braber

w.g. Mevr. K. Vermeulen-Kalk

w.g. Mevr. G.L. Leusink

w.g. Dhr. H.A. Dijkstra

8. Overige gegevens

8.1. Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

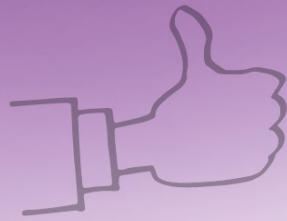
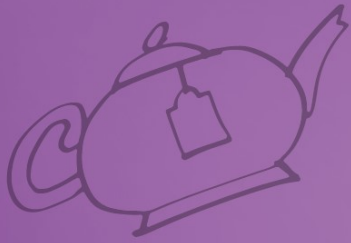
Er zijn geen statutaire regelingen inzake de bestemming van het resultaat. Vooruitlopend op de vaststelling en goedkeuring van het jaarverslag is het resultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. Voor verdere detaillering verwijzen wij naar de toelichting op het eigen vermogen.

8.2. Nevenvestigingen

Stichting Buurtmarkt Breedeweg heeft geen nevenvestigingen.

8.3. Ontbreken controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Stichting Buurtmarkt Breedeweg 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.



Powered by Pluryn



Sterker in de samenleving