

Jaarrekening 2022

Stichting Bikewerk

Powered by Pluryn



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. Financiële vaste activa	13
5.3. Voorraden	13
5.4. Vorderingen	14
5.5. Liquide middelen	14
5.6. Eigen vermogen	14
5.7. Langlopende schulden	15
5.8. Kortlopende schulden	15
5.9. Niet in de balans opgenomen regelingen	15
6. Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	16
6.1. Baten uit andere beroepsmatige activiteiten	16
6.2. Overige bedrijfsopbrengsten	16
6.3. Uitbesteed werk	16
6.4. Personeelskosten	16
6.5. Afschrijvingen op vaste activa	17
6.6. Overige bedrijfskosten	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. Nevenstichtingen	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		€ 12.711		€ 14.797
Bedrijfsgebouwen		€ 8.192		€ 8.978	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		€ 4.519		€ 5.818	
Financiële vaste activa	6.2		€ 5.000		€ 5.000
Vlottende activa					
Vorraden			€ 68.897		€ 47.434
Vorderingen			€ 17.151		€ 15.283
Handelsdebiteuren	6.3	€ 14.594		€ 10.299	
Overige vorderingen		€ 2.557		€ 4.984	
Liquide middelen	6.4		€ 35.729		€ 21.145
Totaal activa			€ 139.487		€ 103.659

Passiva	Ref	31 december 2022		31 december 2021	
Groepsvermogen	6.7		€ -259.619		€ -185.175
Algemene reserve		€ -259.619		€ -185.175	
Langlopende schulden	6.9		€ 84.625		€ 83.343
Kortlopende schulden (< 1 jaar)					
Kortlopende schulden	6.10		€ 314.481		€ 205.491
Schulden aan banken		€ -		€ -	
Vooruit ontvangen op bestellingen		€ 50.245		€ 28.446	
Schulden aan leveranciers		€ 117.355		€ 123.561	
Groepsmaatschappijen		€ 35.159		€ 24.323	
Belastingen en premies Soc verz		€ 15.211		€ 5.571	
Schulden ter zake pensioenen		€ 16.099		€ 11.560	
Overige schulden		€ 8.336		€ 8.210	
Overige passiva		€ 72.076		€ 3.821	
Totaal passiva			€ 139.487		€ 103.659

2. Winst- en verliesrekening over 2022

Ref	2022		2021	
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		€ 172.372		€ 149.513
<i>Opbrengsten uit onderaanneming</i>	€ 172.372		€ 149.513	
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	6.1	€ 25.045		€ 42.246
Netto omzet		€ 197.417		€ 191.759
Overige bedrijfsopbrengsten	6.2	€ 286.036		€ 223.078
Som der bedrijfsopbrengsten		€ 483.453		€ 414.837
Uitbesteed werk	6.3	€ 14.835		€ 7.572
Personeelskosten	6.4	€ 271.798		€ 273.142
<i>Lonen en salarissen</i>		€ 230.461		€ 219.753
<i>Sociale lasten</i>		€ 30.770		€ 31.787
<i>Pensioenlasten</i>		€ 10.566		€ 21.601
Afschrijvingen op vaste activa	6.5	€ 2.743		€ 3.054
Overige bedrijfskosten	6.6	€ 267.239		€ 206.852
Som der bedrijfslasten		€ 556.615		€ 490.620
Financiële lasten		€ -1.282		€ -1.531
Resultaat		€ -74.444		€ -77.314

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Algemene reserve	€ -74.444	€ -77.314
Mutatie eigen vermogen	€ -74.444	€ -77.314

3. Kasstroomoverzicht over 2022

	2022		2021	
Bedrijfsresultaat	€	-73.162	€	-75.783
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen	€	2.086	€	3.054
	€	2.086	€	3.054
Veranderingen in werkkapitaal:				
-voorraden	€	-21.463	€	-159
-vorderingen	€	-1.868	€	50.841
-kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	€	108.990	€	33.654
	€	85.659	€	84.336
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€	14.583	€	11.607
Ontvangen interest	€	-	€	-
Betaalde interest	€	-1.282	€	-1.531
	€	-1.282	€	-1.531
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€	13.301	€	10.076
Nieuw opgenomen leningen	€	1.282	€	1.466
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€	1.282	€	1.466
Mutatie geldmiddelen	€	14.583	€	11.542
Stand geldmiddelen per 1 januari	€	21.145	€	9.604
Stand geldmiddelen per 31 december	€	35.729	€	21.145
Mutatie geldmiddelen	€	14.583	€	11.542

4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

4.1. Algemeen

4.1.1. Algemene gegevens

Stichting Bikewerk is statutair en feitelijk gevestigd te Nijmegen, op het adres Regulierstraat 29 te Nijmegen, en is geregistreerd onder KvK-nummer 53103564.

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

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 Bikewerk 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 vervolgwaaardering 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 reserves zijn bij Stichting Buurtmarkt Breedeweg van toepassing.

Algemene 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.

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 verplichting, 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.

4.3.3. 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 detachering personeel en verkoop van producten.

4.3.4. 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.

4.3.5. 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 bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn en Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds. Stichting REA College Pluryn 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 dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde

te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Per 1 juli 2022 zijn de regels om (gedeeltelijk) te indexeren versoepeld. Pensioenfondsen mogen door deze versoepeling de pensioenen verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger.

De beleidsdekkingsgraad van het Pensioenfonds Zorg en Welzijn bedroeg ultimo 2022 111,6% (Bron: www.pfzw.nl). Per april 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,2%.

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 128% 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 128%, moet een herstelplan opgesteld worden om binnen maximaal 10 jaar weer een deze vereiste dekkingsgraad te voldoen. Wanneer de vereiste dekkingsgraad van 128% 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.

4.4. Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2022

5.1. Materiële vaste activa

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

Boekwaarde per 1 januari

Af: Afschrijvingen

Boekwaarde per 31 december

	2022		2021
€	14.797	€	17.850
€	-2.086	€	-3.054
€	12.711	€	14.797

Aanschafwaarde

Cumulatieve afschrijvingen

	31-12-2022		31-12-2021
€	27.911	€	34.861
€	-15.201	€	-20.065

5.2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Waarborgsommen

Boekwaarde per 31 december

	31-12-2022		31-12-2021
€	5.000	€	5.000
€	5.000	€	5.000

5.3. Voorraden

De specificatie luidt als volgt:

Overige voorraden

	31-12-2022		31-12-2021
€	68.897	€	47.434
€	68.897	€	47.434

In 2022 zijn activiteiten verhuisd naar een nieuwe locatie waar meer voorraad gestald konden worden.

5.4. Vorderingen

De specificatie luidt als volgt:

Vorderingen op debiteuren
 Vooruitbetaalde bedragen
 Nog te ontvangen bedragen

	31-12-2022		31-12-2021
€	14.594	€	10.299
€	2.557	€	2.394
€	-	€	2.590
€	17.151	€	15.283

Voorziening vorderingen op debiteuren

	31-12-2022		31-12-2021
€	1.265	€	4.559
€	1.265	€	4.559

5.5. Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

Bankrekeningen
 Kassen

	31-12-2022		31-12-2021
€	34.360	€	18.342
€	1.369	€	2.804
€	35.729	€	21.145

5.6. Eigen vermogen

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

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Algemene reserve				
Algemene reserve	€ -185.175	€ -74.444	€ -	€ -259.619
	€ -185.175	€ -74.444	€ -	€ -259.619

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

5.7. Langlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Schulden aan banken	€ -	€ -
Overige langlopende schulden	€ 84.625	€ 83.343
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) per 31 december	€ 84.625	€ 83.343

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

	2022	2021
Stand per 1 januari	€ 83.343	€ 81.877
Bij: nieuwe leningen	€ 1.282	€ 1.466
Af: aflossingen	€ -	€ -
Stand per 31 december	€ 84.625	€ 83.343
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	€ -	€ -
Stand langlopende schulden per 31 december	€ 84.625	€ 83.343

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)	€ 84.625
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ -

5.8. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2022	31-12-2021
Crediteuren	€ 117.355	€ 123.561
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 35.159	€ 24.323
Belastingen en sociale premies	€ 15.211	€ 5.570
Schulden ter zake van pensioenen	€ 16.099	€ 11.560
Vakantiegeld	€ 8.336	€ 8.210
Nog te betalen kosten	€ 72.076	€ 3.821
Vooruitontvangen opbrengsten	€ 50.245	€ 28.447
	€ 314.481	€ 205.491

Nog te betalen kosten

De nog te betalen kosten zijn gestegen als gevolg van de afwikkeling van de vooruitontvangen NOW-gelden en diverse leveringen van fietsen.

5.9. Niet in de balans opgenomen regelingen

Er zijn huurovereenkomsten afgesloten voor de panden:

1. Regulierstraat 29 te Nijmegen. Jaarlijkse huurkosten € 27.177 met een onbepaalde looptijd.
2. Ambachtsweg 41 te Nijmegen. Jaarlijkse huurkosten € 24.747 met een onbepaalde looptijd.

6. Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022

6.1. Baten uit andere beroepsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

Overige Subsidies
Overige Rijkssubsidies

	2022		2021
€	25.045	€	24.164
€	-	€	18.082
€	25.045	€	42.246

In 2022 zijn geen subsidies in verband met corona ontvangen.

6.2. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

Commerciële omzet
Overig

	2022		2021
€	274.776	€	219.434
€	11.260	€	3.644
€	286.036	€	223.078

De commerciële omzet is gestegen door meer verkopen. De verhuizing naar een nieuwe locatie heeft hieraan bijgedragen.

6.3. Uitbesteed werk

De specificatie is als volgt:

Personeel niet in loondienst
Vervoerskosten door derden

	2022		2021
€	1.338	€	-
€	13.497	€	7.572
€	14.835	€	7.572

6.4. Personeelskosten

De Stichting heeft in 2022 gemiddeld 5 FTE in dienst gehad (2021: 5 FTE).

6.5. Afschrijvingen op vaste activa

De specificatie is als volgt:

Bedrijfsgebouwen en terreinen

Machines en installaties

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Subtotaal

Doorberekend

	2022	2021
€	786	€ 1.244
€	-	€ -
€	1.300	€ 1.810
€	2.086	€ 3.054
€	657	€ -
€	2.743	€ 3.054

6.6. 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
€	10.867	€ 12.926
€	9.492	€ 9.692
€	182.359	€ 124.533
€	-	€ -
€	807	€ 308
€	6.972	€ 5.233
€	59.551	€ 51.311
€	-2.810	€ 2.850
€	267.239	€ 206.852

Algemene kosten

De algemene kosten zijn gestegen als gevolg van gestegen inkooprij van fietsen.

7. Vaststelling en goedkeuring

7.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Bikewerk heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 29 augustus 2023. De raad van toezicht van Stichting Bikewerk heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 6 september 2023.

De jaarrekening van Stichting Bikewerk 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. 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

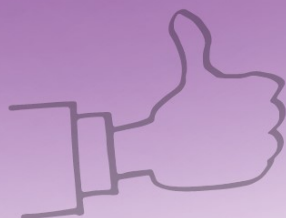
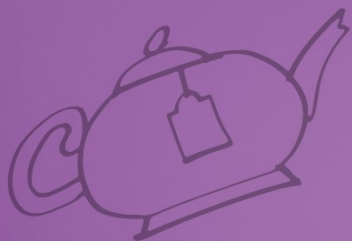
Er zijn geen statutaire regelingen inzake de bestemming van het resultaat. Vooruitlopend op de vaststelling en goedkeuring van het jaarverslag is het resultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. Voor verdere detaillering verwijzen wij naar de toelichting op het eigen vermogen.

8.2. Nevenstichtingen

Stichting Bikewerk heeft geen nevenstichtingen.

8.3. 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.



Powered by Pluryn



Sterker in de samenleving