

Jaarrekening 2024

Stichting Bikewerk

Inhoudsopgave

1.	Bestuursverslag	4
2.	Balans per 31 december 2024	5
3.	Winst- en verliesrekening over 2024	6
4.	Kasstroomoverzicht over 2024	7
5.	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
5.1.	Algemeen	8
5.2.	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
5.3.	Grondslagen van resultaatbepaling	11
5.4.	Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht	12
5.5.	Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum	13
6.	Toelichting op de balans per 31 december 2024	14
6.1.	A I Materiële vaste activa	14
6.2.	A II Financiële vaste activa	14
6.3.	B II Vorderingen	15
6.4.	B III Liquide middelen	15
6.5.	D Eigen vermogen	15
6.6.	E Langlopende schulden	16
6.7.	F Kortlopende schulden	16
6.8.	Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa	16
7.	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024	17
7.1.	B Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	17
7.2.	Overige bedrijfsopbrengsten	17
7.3.	Uitbesteed werk en overige kosten	17
7.4.	Personeelskosten	17
7.5.	Afschrijvingen op materiele vaste activa	18
7.6.	Overige bedrijfskosten	18
8.	Vaststelling en goedkeuring	19
8.1.	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	19
8.2.	Resultaatbestemming	19

8.3.	Gebeurtenissen na balansdatum	19
8.4.	Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	19
9.	Overige gegevens	20
9.1.	Statutaire regeling resultaatbestemming	20
9.2.	Nevenvestigingen	20
9.3.	Ontbreken controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20

1. Bestuursverslag

Het bestuursverslag ligt ter inzage ten kantore en is opgenomen in het geconsolideerde bestuursverslag van Stichting Pluryn.

2. Balans per 31 december 2024

(na resultaatbestemming)

Activa	Ref	31 december 2024	31 december 2023
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa			
1. Bedrijfsgebouwen		6.619	7.405
2. Andere vaste bedrijfsmiddelen		2.100	3.252
Totaal materiële vaste activa	6.1	8.719	10.657
II Financiële vaste activa			
1. Overige vorderingen		5.000	5.000
Totaal financiële vaste activa	6.2	5.000	5.000
B Vlottende activa			
I Voorraden			
1. Gereed product en handelsgoederen		79.084	77.948
Totaal voorraad		79.084	77.948
II Vorderingen			
1. Handelsdebiteuren		19.372	19.054
2. Overige vorderingen		5.365	1.196
3. Overlopende activa		3.432	0
Totaal vorderingen	6.3	28.169	20.250
III Liquide middelen		26.185	62.870
Totaal liquide middelen	6.4	26.185	62.870
C Totaal activa		147.158	176.725

Passiva	Ref	31 december 2024	31 december 2023
D Eigen vermogen			
I Algemene reserve		-284.896	-259.719
Totaal eigen vermogen	6.5	-284.896	-259.719
E Langlopende schulden			
1. Overige schulden		87.261	85.931
Totaal langlopende schulden	6.6	87.261	85.931
F Kortlopende schulden (< 1 jaar)			
1. Schulden aan leveranciers		111.561	143.778
2. Groepsmaatschappijen		172.056	152.664
3. Belastingen en premies Soc verz		4.316	8.764
4. Schulden ter zake pensioenen		24.686	22.516
5. Overige schulden		8.173	8.250
6. Overige passiva		24.000	14.541
Totaal kortlopende schulden		344.793	350.514
G Totaal passiva		147.158	176.725

3. Winst- en verliesrekening over 2024

	Ref	2024	2023
A Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
1. Baten uit onderaanneming		226.745	267.068
2. Overige baten uit beroepsmatige zorgverlening		9.493	0
		236.238	267.068
B Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	7.1	23.254	14.993
Netto omzet		259.492	282.061
Overige bedrijfsopbrengsten	7.2	364.595	364.635
		364.595	364.635
Som der bedrijfsopbrengsten		624.087	646.696
Bedrijfslasten			
Kosten van grond- en hulpstoffen		832	815
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	7.3	9.747	16.025
Personeelskosten			
1. Lonen en salarissen		210.523	198.584
2. Sociale lasten		34.279	31.267
3. Pensioenlasten		23.805	22.295
4. Doorberekende lonen en salarissen		32.014	23.836
	7.4	300.621	275.983
Afschrijvingen op materiële vaste activa	7.5	3.252	3.368
Overige bedrijfskosten	7.6	333.481	349.300
Som der bedrijfslasten		647.934	645.490
Financiële lasten		-1.331	-1.306
Resultaat		-25.177	-100

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Algemene reserve

	2024	2023
	-25.177	-100
	-25.177	-100

4. Kasstroomoverzicht over 2024

	2024		2023	
Bedrijfsresultaat		-23.846		1.206
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen	3.252		3.368	
		3.252		3.368
Veranderingen in werkkapitaal:				
-voorraden	-1.136		-9.051	
-vorderingen	-7.919		-3.099	
-kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-7.036		34.718	
		-16.091		22.568
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-36.685		27.141
Betaalde interest	-1.331		-1.306	
		-1.331		-1.306
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-38.015		25.835
Nieuw opgenomen leningen	1.331		1.306	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.331		1.306
Mutatie geldmiddelen		-36.685		27.141
Stand geldmiddelen per 1 januari		62.870		35.729
Stand geldmiddelen per 31 december		26.185		62.870
Mutatie geldmiddelen		-36.685		27.141

5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

5.1. Algemeen

5.1.1. 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.

5.1.2. Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

5.1.3. 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.

5.1.4. Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening van Stichting Bikewerk is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Deze veronderstelling is mede gebaseerd op hetgeen is toegelicht bij de kortlopende schulden.

5.1.5. Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De cijfers voor 2023 zijn waar nodig geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

5.1.6. Stelselwijziging

Er heeft geen stelselwijziging plaatsgevonden.

5.1.7. Schattingswijziging

Er zijn geen schattingswijzigingen doorgevoerd.

5.1.8. 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.

5.2. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

5.2.1. 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.

5.2.2. Consolidatie

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

5.2.3. Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans en de winst- en verliesrekening 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.

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.

5.2.4. 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 economische levensduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Op vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

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

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. De verwerking van de kosten van groot onderhoud vindt plaats in de boekwaarde van het actief via de componentenbenadering. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

5.2.5. Voorraden

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

5.2.6. 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 waardeverminderv verliezen direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

5.2.7. 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.

5.2.8. 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 die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de stichting, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

5.2.9. 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 Bikewerk van toepassing.

Algemene reserves

Onder algemene 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.

5.2.10. 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.

5.3. Grondslagen van resultaatbepaling

5.3.1. 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.

5.3.2. 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.

5.3.3. 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.

5.3.4. 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.

5.3.5. 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.

5.4. Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze

opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de geldmiddelen.

5.5. 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.

6. Toelichting op de balans per 31 december 2024

6.1. A I 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

2024	2023
10.657	12.711
-1.938	-2.053
8.719	10.657

Aanschafwaarde

Cumulatieve afschrijvingen

31-12-2024	31-12-2023
27.171	27.911
-18.452	-17.254

6.2. A II Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Waarborgsommen

31-12-2024	31-12-2023
5.000	5.000
5.000	5.000

6.3. B II Vorderingen

De specificatie luidt als volgt:

Vorderingen op debiteuren

Vorderingen op gemeenten

1. Op handelsdebiteuren

Vooruitbetaalde bedragen

Nog te ontvangen bedragen

2. Overige vorderingen

Overlopende activa

3. Overlopende activa

	31-12-2024	31-12-2023
Vorderingen op debiteuren	15.290	19.054
Vorderingen op gemeenten	4.082	0
1. Op handelsdebiteuren	19.372	19.054
Vooruitbetaalde bedragen	2.640	1.196
Nog te ontvangen bedragen	2.725	0
2. Overige vorderingen	5.365	1.196
Overlopende activa	3.432	0
3. Overlopende activa	3.432	0

Voorziening vorderingen op debiteuren

	31-12-2024	31-12-2023
Voorziening vorderingen op debiteuren	1.220	3.003
	1.220	3.003

6.4. B III Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

Bankrekeningen

Kassen

	31-12-2024	31-12-2023
Bankrekeningen	23.516	60.367
Kassen	2.670	2.503
	26.185	62.870

Het totaalbedrag aan liquide middelen is vrij beschikbaar.

6.5. D Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

Algemene reserve

Algemene reserve

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Algemene reserve	-259.719	-25.177	0	-284.896
	-259.719	-25.177	0	-284.896

6.6. E Langlopende schulden

De specificatie luidt als volgt:

Overige langlopende schulden

Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) per 31 december

31-12-2024	31-12-2023
87.261	85.931
87.261	85.931

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

Stand per 1 januari

Bij: nieuwe leningen

Af: aflossingen

Stand per 31 december

Af: aflossingsverplichting komend boekjaar

Stand langlopende schulden per 31 december

2024	2023
85.931	84.625
1.331	1.306
0	0
87.261	85.931
0	0
87.261	85.931

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)

Hiervan langlopend (> 5 jaar)

0
87.261
0

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

6.7. F Kortlopende schulden

Schulden aan groepsmaatschappijen

De schulden aan groepsmaatschappijen zijn gestegen door het negatieve exploitatieresultaat. Hierdoor is de rekening-courant schuld aan Stichting Pluryn gestegen. Voor zover de financiële situatie niet toereikend is om te voldoen aan de schulden aan groepsmaatschappijen, wordt deze komend jaar niet opgeëist.

6.8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

Er zijn huurovereenkomsten afgesloten voor de panden:

1. Regulierstraat 29 te Nijmegen. Dit contract wordt beëindigd per 31-05-2025. De kosten in 2025 zijn € 13.201.
2. Ambachtsweg 41 te Nijmegen. Jaarlijkse huurkosten € 27.732 met een onbepaalde looptijd.

7. Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024

7.1. B Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

Overige Subsidies

2024	2023
23.254	14.993
23.254	14.993

7.2. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

Commerciële omzet

Overig

2024	2023
364.595	362.664
0	1.971
364.595	364.635

7.3. Uitbesteed werk en overige kosten

De specificatie is als volgt:

Personeel niet in loondienst

Vervoerskosten door derden

2024	2023
690	3.056
9.057	12.968
9.747	16.025

7.4. Personeelskosten

De stichting heeft in 2024 gemiddeld 5 FTE in dienst gehad (2023: 5 FTE).

7.5. Afschrijvingen op materiele vaste activa

De specificatie is als volgt:

Bedrijfsgebouwen en terreinen

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Subtotaal

Doorberekend

2024	2023
786	786
1.152	1.267
1.938	2.053
1.315	1.315
3.252	3.368

7.6. Overige bedrijfskosten

De specificatie luidt als volgt:

Andere personeelskosten

Algemene kosten

Cliënt- en bewonersgebonden kosten

Onderhoudskosten

Energiekosten

Huur en leasing

Mutatie voorzieningen

2024	2023
36.487	11.770
219.159	254.390
6.661	7.297
401	1.028
12.054	18.226
58.126	54.048
592	2.542
333.481	349.300

8. Vaststelling en goedkeuring

8.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Bikewerk heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 mei 2025. De raad van toezicht van Stichting Bikewerk heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2025.

De jaarrekening van Stichting Bikewerk is integraal opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pluryn, welke op 26 mei 2025 is goedgekeurd.

8.2. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening (zie hoofdstuk 3).

8.3. Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben na balansdatum geen gebeurtenissen van belang plaatsgevonden, die van invloed zijn op dit jaarverslag.

8.4. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

W.G.

Dhr. E.G. van Doorn Voorzitter 20-mei-25

W.G.

Mevr. M.M.A.E. van den Nieuwenhuijzen 20-mei-25

W.G.

Dhr. A.J. Brand 20-mei-25

Raad van Toezicht

W.G.

Dhr. R. Koopmans Voorzitter 26-mei-25

W.G.

Mevr. G.L. Leusink 26-mei-25

W.G.

Mevr. K. Vermeulen-Kalk 26-mei-25

W.g.

Dhr. A. Postema 26-mei-25

W.g.

Dhr. H.A. Dijkstra 26-mei-25

W.g.

Dhr. M.M. den Braber 26-mei-25

W.g.

Dhr. M.H.H. Kramer 26-mei-25

9. Overige gegevens

9.1. Statutaire regeling resultaatbestemming

Er zijn geen statutaire verplichtingen ten aanzien van de resultaatbestemming. Het behaalde resultaat staat ter vrije beschikking van de Stichting Bikewerk.

9.2. Nevenvestigingen

Stichting Bikewerk heeft geen nevenvestigingen.

9.3. 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 wordt bij de jaarrekening van Stichting Bikewerk geen controleverklaring van een accountant gevoegd.

