

Rapport aan
Stichting Bakkerscafé
te Nijmegen
inzake de jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
ACCOUNTANTSRAPPORT	
Opdracht	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	3
Algemeen	4
Resultaten	5
Financiële positie	7
BESTUURSVERSLAG	
Bestuursverslag	10
JAARREKENING	
Balans per 31 december 2022	14
Staat van baten en lasten over 2022	16
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
Toelichting op de balans	20
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2022	24
Overige toelichtingen	27

Accountantsrapport

Aan het bestuur van
Stichting Bakkerscafé
Castellastraat 29
6512 EV Nijmegen

Nijmegen, 26 juni 2023

Geacht bestuur ,

OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht brengen wij verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2022 van Stichting Bakkerscafé te Nijmegen.

SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Bakkerscafé te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de staat van baten en lasten over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Bakkerscafé.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

ALGEMEEN

Vergelijkende cijfers

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2021 zijn ontleend aan het rapport van Konings Maters Accountants & Adviseurs, zoals opgesteld 24 mei 2022.

Oprichting stichting

Stichting Bakkerscafé is op 21 maart 2008 opgericht en is gevestigd te Nijmegen.

Activiteiten

De activiteiten van de stichting bestaan voornamelijk uit het exploiteren van een maatschappelijke onderneming gericht op maatschappelijke participatie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en/of opleiding op welk gebied dan ook, door het aanbieden van een arbeidsmatige leer- en werkomgeving en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De activiteiten van de stichting worden vanuit 2 vestigingen in Nijmegen gevoerd.

Bestuur

Per balansdatum wordt het dagelijks bestuur gevormd door:

- de heer R.J.D. Jas (voorzitter);
- mevrouw K.W.J. Koller (secretaris);
- de heer J. van der Velden (penningmeester).

Met ingang van 1 april 2023 wordt het bestuur gevormd door:

- de heer I. P. Hendriks (voorzitter)
- mevrouw K.W.J Koller (secretaris)
- de heer J. van der Velden (penningmeester)
- mevrouw N.A. Gravesteijn (algemeen bestuurslid)

RESULTATEN

Bespreking van de resultaten

Om inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat volgt hierna een overzicht gebaseerd op de staat van baten en lasten 2022 met ter vergelijking de staat van baten en lasten 2021.

	Realisatie 2022		Realisatie 2021	
	€	%	€	%
Netto-omzet	931.269	100,0	850.015	100,0
Inkoopwaarde van de omzet	-217.523	-23,4	-200.225	-23,6
Brutowinst	713.746	76,6	649.790	76,4
Overige bedrijfsopbrengsten	42.500	4,6	31.600	3,7
Brutomarge	756.246	81,2	681.390	80,1
Lonen	434.440	46,7	387.088	45,5
Sociale lasten en pensioenlasten	114.984	12,3	126.700	14,9
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	28.197	3,0	35.728	4,2
Overige personeelskosten	10.210	1,1	22.499	2,6
Huisvestingskosten	103.363	11,1	79.068	9,3
Verkoopkosten	16.488	1,8	19.090	2,2
Algemene kosten	52.460	5,6	57.556	6,8
Som der bedrijfslasten	760.142	81,6	727.729	85,5
Bedrijfsresultaat	-3.896	-0,4	-46.339	-5,4
Financiële baten en lasten	-4.023	-0,4	-4.206	-0,5
Netto resultaat	-7.919	-0,8	-50.545	-5,9

Resultaatanalyse

	<u>2022</u>
	€
<u>Resultaatverhogend</u>	
Hogere brutowinst	63.956
Hogere overige bedrijfsopbrengsten	10.900
Lagere sociale lasten en pensioenlasten	11.716
Lagere afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vast-goedbeleggingen	7.531
Lagere overige personeelskosten	12.289
Lagere verkoopkosten	2.602
Lagere algemene kosten	5.096
Hogere financiële baten en lasten	<u>183</u>
	114.273
<u>Resultaatverlagend</u>	
Hogere lonen	47.352
Hogere huisvestingskosten	<u>24.295</u>
	<u>71.647</u>
Stijging van het resultaat	<u><u>42.626</u></u>

FINANCIËLE POSITIE

De balansen over 2022 en 2021 kunnen als volgt worden samengevat:

Financiële structuur

	<u>31.12.2022</u>		<u>31.12.2021</u>	
	€	%	€	%
<u>Activa</u>				
Materiële vaste activa	58.665	14,2	86.367	20,8
Vorraden	10.558	2,6	11.080	2,7
Vorderingen	95.926	23,2	77.171	18,6
Liquide middelen	<u>247.992</u>	<u>60,0</u>	<u>240.398</u>	<u>57,9</u>
	<u><u>413.141</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>415.016</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
<u>Passiva</u>				
Stichtingsvermogen	45.262	11,0	53.181	12,8
Langlopende schulden	178.464	43,2	232.768	56,1
Kortlopende schulden	<u>189.415</u>	<u>45,8</u>	<u>129.067</u>	<u>31,1</u>
	<u><u>413.141</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>415.016</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Analyse van de financiële positie

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
<u>Op korte termijn beschikbaar</u>		
Vorderingen	95.926	77.171
Liquide middelen	<u>247.992</u>	<u>240.398</u>
	343.918	317.569
Kortlopende schulden	<u>-189.415</u>	<u>-129.067</u>
	154.503	188.502
Liquiditeitssaldo		
Vorraden	<u>10.558</u>	<u>11.080</u>
	165.061	199.582
Werkkapitaal		
<u>Vastgelegd op lange termijn</u>		
Materiële vaste activa	<u>58.665</u>	<u>86.367</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>223.726</u>	<u>285.949</u>
<u>Financiering</u>		
Stichtingsvermogen	45.262	53.181
Langlopende schulden	<u>178.464</u>	<u>232.768</u>
	<u>223.726</u>	<u>285.949</u>

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid nadere toelichtingen te verstrekken.

Met vriendelijke groet,

Konings Maters
Accountants & Adviseurs

J.M. Nijkamp RA

Bestuursverslag

Stichting Bakkerscafé, Nijmegen

BESTUURSVERSLAG



Bestuursverslag 2022 Stichting Bakkerscafé

Hét Bakkerscafé streeft er naar het beste biologische brood van Nijmegen te bakken, voor buurtbewoners en (horeca)ondernemingen verspreid door Nijmegen. De producten in de lunchroom zijn zoveel mogelijk biologisch, duurzaam en huisgemaakt en worden professioneel vervaardigd en geserveerd.

Hét Bakkerscafé biedt ontwikkeltrajecten op maat voor mensen met een afstand tot de samenleving en/of arbeidsmarkt waardoor participatie in het maatschappelijk verkeer wordt bevorderd en mogelijkheid wordt geboden arbeids- en vakvaardigheden te ontwikkelen.

Hét Bakkerscafé is voor zorginstellingen, gemeenten, werkbedrijven en scholen een partner die met ontwikkeltrajecten op maat een plek biedt voor observatie, training, re-integratie, dagbesteding en scholing.

Hét Bakkerscafé heeft een lokaal en landelijk netwerk van bedrijven, organisaties en onderwijsinstellingen waarmee zij kennis uitwisselt en versterkt over sociaal ondernemerschap, in het bijzonder op het gebied van arbeidsparticipatie en het meten en managen van maatschappelijke impact.

Hét Bakkerscafé is opgericht in 2009 en is gevestigd op 2 locaties in Nijmegen.

1. Algemene gegevens

Statutaire naam: Stichting Bakkerscafé
Adres: Castellastraat 29, 6512 EV Nijmegen
Telefoonnummer: 024-8488560
KvK-nummer: 09180947
RSIN-nummer: 819205941

Bestuur: Het bestuur bestaat (juni 2023) uit:

1. Ivo Hendriks (voorzitter) per 1 april, ter vervanging van Rombout Jas t/m 1 april
2. Karen Koller (secretaris)
3. Jorin van der Velden (penningmeester)
4. Nienke Gravesteijn (algemeen bestuurslid), per 1 april 2023

De bestuursleden zijn onbezoldigd en ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. Een bestuurder mag niet over het vermogen van de Stichting beschikken alsof het zijn eigen vermogen is. Dit criterium verzekert dat de Stichting onafhankelijk is ten opzichte van donateurs en begunstigers. Een natuurlijk persoon of een rechtspersoon in de functie van bestuurder mag daarom geen meerderheid van de zeggenschap hebben over het vermogen van de instelling.

Om de onafhankelijkheid van onze Stichting te waarborgen bestaat het bestuur uit vier personen met gelijkheid van stemmen. Meer informatie over onder andere het bestuur is te vinden in de statuten. De statuten zijn beschikbaar op onze website www.bakkerscafe.nl.

2. Activiteitenverslag

In 2022 bestond het Bakkercafé 13 jaar. Er is dit jaar met name gewerkt aan het voortzetten van de doelstellingen van de Stichting.

De focus in 2022 lag op herstellen van de ontstane tekorten door de coronapandemie, stabiliteit in het team brengen, het inwerken van de nieuwe bedrijfsleider en het optimaliseren van de bedrijfsmatige/efficiency kant.



Bestuursverslag 2022 Stichting Bakkerscafé

Enkele resultaten die in 2022 behaald zijn:

- Aantrekken van nieuwe medewerkers
- Ontvangen donaties: continuïteitsbijdrage vanwege corona verdeeld over 2022 en 2023
- Optimalisatie van de financiële processen
- Verbeteren/verhogen van de zorginkomsten
- Aanpassing openingstijden (zondag gesloten) voor meer rust in het team
- Onderzoek naar mogelijkheden duurzame energie opwekken op locatie Houtwerf
- Er is besloten de HKZ-certificering te laten verlopen. Deze certificering heeft momenteel te weinig toegevoegde waarde en geeft wel veel extra administratieve lasten.

3. Resultaat van de activiteiten

Door de uitgevoerde activiteiten heeft Hét Bakkerscafé goede ondersteuning kunnen bieden aan de trajectmedewerkers en tevens veel bedrijfsprocessen kunnen verbeteren.

Ook is er hard gewerkt om een goede balans tussen voldoende omzet versus de belasting van het personeel. Dit zal een aandachtspunt blijven.

Zoals te zien in de jaarrekening zijn de financiële resultaten negatief. Wel is er wederom een stijgende lijn in de omzet (en het resultaat) te zien ten opzichte van 2021.

Door de soepele afbetalingsvoorwaarden van de belastingschuld zijn er momenteel voldoende liquide middelen om aan alle verplichtingen te voldoen.

4. Voornemens en besluiten

In 2023 ligt de focus wederom op het verder vormen van een sterke interne organisatie. Het bieden van een goede plek voor trajectmedewerkers, ondersteund door de medewerkers, bedrijfsleider en het bestuur. Daarbij willen we zorgen voor een stabiel team van medewerkers, een gezonde werkdruk en een positief financieel resultaat. Enkele activiteiten zullen worden uitgevoerd:

- Aannemen van een nieuwe bedrijfsleider i.v.m. vertrek van de bedrijfsleider die in 2022 gestart is. Helaas sloot de functie niet aan bij zijn kwaliteiten/eigenschappen en daarom heeft de bedrijfsleider besloten te vertrekken. Per 1 juni 2023 is de nieuwe bedrijfsleider gestart.
- Onderzoek naar omzet/kosten en kansen om het resultaat positief te beïnvloeden.

Daarnaast willen we extern gaan kijken naar naamsbekendheid, marketing, assortiment – al dan niet samen met andere partijen en een nog betere lokale zichtbaarheid.

Begroting

Hieronder is de begroting voor 2023 opgenomen. Daarbij is het doel een positief resultaat te behalen in 2023.



Bestuursverslag 2022 Stichting Bakkerscafé

	Maand	Jaar
Omzet/ tegemoetkomingen	Normaal	Normaal
Omzet Brood op de plank (winkel en horeca)	€ 21.764	€ 261.171
Omzet dé Bakkerij (winkel en horeca)	€ 12.851	€ 154.208
Omzet derde kanaal	€ 32.131	€ 385.566
Omzet webwinkel	€ 1.000	€ 12.000
Tegemoetkoming zorg	€ 20.875	€ 250.500
Vrijval donatie Volksbelang	€ 417	€ 5.000
Overig te generen donaties	€ 2.917	€ 35.000
Overheidsinkomsten / NOW/ regelingen e.d.	€ -	€ -
	€ -	
Totaal	€ 91.954	€ 1.103.445
Kosten		
Inkoop	€ 20.197	€ 242.368
Personeel	€ 48.993	€ 587.910
Ontwikkeling/scholing	€ -	€ -
Huisvesting	€ 9.914	€ 118.969
Bedrijfskosten	€ 1.913	€ 22.960
Verkoopkosten	€ 664	€ 7.964
Algemene kosten	€ 3.293	€ 39.518
Overig en onvoorzien	€ 437	€ 5.240
Afschrijvingen en herinvesteringen	€ 3.118	€ 37.418
Niet aftrekbare BTW	€ -	€ -
Totaal ind kosten	€ 68.332	€ 819.979
Bedrijfsresultaat	€ 3.425	€ 41.098
Bankrente en -kosten	€ 375	€ 4.500
Bedrijfsres voor bel	€ 3.050	€ 36.598

5. Baten

Alle baten die Stichting Bakkerscafé ontvangt zijn eenmalig. Er zijn geen jaarlijks terugkerende baten.

6. Vrij besteedbaar vermogen

Het vrij besteedbaar vermogen van de stichting is bestemd voor de in punt 4 genoemde activiteiten. Het bestuur streeft ernaar om beperkt (eigen) vermogen te hebben.

7. Statutaire doelstelling

Het statutaire doel van Stichting Bakkerscafé is:

De Stichting heeft ten doel het exploiteren van een maatschappelijke onderneming gericht op maatschappelijke participatie van mensen met een afstand tot arbeidsmarkt en/of opleiding op welk gebied dan ook, door het aanbieden van een arbeidsmatige leer en/of werkomgeving.

In 2022 is deze doelstelling niet gewijzigd.

Aldus opgemaakt te Nijmegen op 20 juni 2023 door:

Dhr. I.P. Hendriks, voorzitter
 Mevr. K.W.J. Koller, secretaris
 Dhr. J. van der Velden, penningmeester
 Mevr. N.A. Gravesteijn, algemeen bestuurslid

Stichting Bakkerscafé, Nijmegen

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA

	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	52.970		65.208	
Inventaris	2.390		16.973	
Vervoermiddelen	3.305		4.186	
		58.665		86.367
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden				
Gereed product en handelsgoederen	10.259		10.607	
Emballage	299		473	
		10.558		11.080
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	18.097		23.913	
Overige vorderingen en overlopende activa	77.829		53.258	
		95.926		77.171
Liquide middelen		247.992		240.398
		413.141		415.016

PASSIVA

	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
STICHTINGSVERMOGEN				
Bestemmingsreserves		45.262		53.181
LANGLOPENDE SCHULDEN				
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		178.464		232.768
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	36.416		4.986	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	66.947		29.149	
Overige schulden en overlopende passiva	<u>86.052</u>		<u>94.932</u>	
		189.415		129.067
		<u><u>413.141</u></u>		<u><u>415.016</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022		Realisatie 2021	
	€	€	€	€
Netto-omzet	931.269		850.015	
Inkoopwaarde van de omzet	<u>-217.523</u>		<u>-200.225</u>	
Brutowinst	713.746		649.790	
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>42.500</u>		<u>31.600</u>	
Brutomarge		756.246		681.390
Lasten				
Lonen	434.440		387.088	
Sociale lasten en pensioenlasten	114.984		126.700	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	28.197		35.728	
Overige bedrijfskosten	<u>182.521</u>		<u>178.213</u>	
Som der bedrijfslasten		<u>760.142</u>		<u>727.729</u>
Bedrijfsresultaat		-3.896		-46.339
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-4.023</u>		<u>-4.206</u>
Netto resultaat		<u><u>-7.919</u></u>		<u><u>-50.545</u></u>
Resultaatbestemming				
		<u>2022</u>		<u>2021</u>
		€		€
Bestemmingsreserve		<u><u>-7.919</u></u>		<u><u>-50.545</u></u>

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**Informatie over de rechtspersoon****Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Bakkerscafé is feitelijk en statutair gevestigd op Castellastraat 29, 6512 EV te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 09180947.

Algemene toelichting**De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Stichting Bakkerscafé bestaan voornamelijk uit: het exploiteren van een maatschappelijke onderneming gericht op maatschappelijke participatie van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en/of opleiding op welk gebied dan ook, door het aanbieden van een arbeidsmatige leer- en werkomgeving en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Bakkerscafé zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving**De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van RJ ck1, uitgegeven door RJ en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Grondslagen**Materiële vaste activa**

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode (first in, first out) of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit (alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging) alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. In de kosten van vervaardiging zijn begrepen directe loonkosten en toeslagen voor aan de productie gerelateerde indirecte vaste en variabele kosten, waaronder de kosten van het bedrijfsbureau, de onderhoudsafdeling en interne logistiek.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Omzetverantwoording

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Bedrijfsge- bouwen en - terreinen	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
Aanschafwaarde	122.384	229.208	8.922	360.514
Cumulatieve afschrijvingen	-57.176	-212.235	-4.736	-274.147
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>65.208</u>	<u>16.973</u>	<u>4.186</u>	<u>86.367</u>
Mutaties				
Investerings	-	495	-	495
Afschrijvingen	-12.238	-15.078	-881	-28.197
Saldo mutaties	<u>-12.238</u>	<u>-14.583</u>	<u>-881</u>	<u>-27.702</u>
Stand per 31 december 2022				
Aanschafwaarde	122.384	229.703	8.922	361.009
Cumulatieve afschrijvingen	-69.414	-227.313	-5.617	-302.344
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>52.970</u>	<u>2.390</u>	<u>3.305</u>	<u>58.665</u>

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen- en terreinen: 10%

Inventaris: 20%

Vervoermiddelen: 20%

VLOTTENDE ACTIVA

Voorraden

	31.12.2022	31.12.2021
	€	€

Gereed product en handelsgoederen

Gereed product	10.259	10.607
----------------	--------	--------

Emballage

Emballage	299	473
-----------	-----	-----

Vorderingen

Handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	18.097	23.913
----------------------------------	--------	--------

Een voorziening voor dubieuze debiteuren werd niet noodzakelijk geacht.

Overige vorderingen en overlopende activa

Te factureren omzet	42.764	29.038
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	12.787	7.396
Subsidies	7.183	4.874
Waarborgsom	4.485	4.485
Nog te ontvangen NOW	4.178	-
Vooruitbetaalde huur	3.540	4.709
Vooruitbetaalde abonnementen en contributies	2.892	2.756
	77.829	53.258

Liquide middelen

Rabobank, spaarrekening	195.000	194.600
Rabobank, rekening-courant	47.777	39.285
Geldmiddelen onderweg	5.215	6.513
	247.992	240.398

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsreserve		
Stand per 1 januari	53.181	103.726
Resultaatverdeling	-7.919	-50.545
Stand per 31 december	45.262	53.181

LANGLOPENDE SCHULDEN

	2022	2021
	€	€
Langlopende schulden		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	245.019	-
Saldo per 1 januari	245.019	-
Mutaties		
Verhoging	-	245.019
Aflossing	-13.311	-
Saldo mutaties	-13.311	245.019
Stand per 31 december		
Hoofdsom	245.019	245.019
Cumulatieve aflossing	-13.311	-
Kortlopend deel	-53.244	-12.251
Saldo per 31 december	178.464	232.768

Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Saldo per 1 januari	245.019	-
Verhoging	-	245.019
Aflossing	-13.311	-
Kortlopend deel	-53.244	-12.251
Saldo per 31 december	178.464	232.768

Dit betreft loonbelasting. De schuld wordt vanaf 1 oktober 2022 afgelost in maximaal 60 maanden.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.628	4.053
Loonheffing	-	9.368
Pensioenen	7.075	3.477
Aflossingsverplichting loonbelasting	<u>53.244</u>	<u>12.251</u>
	<u>66.947</u>	<u>29.149</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Vooruitontvangen bedragen	23.984	29.988
Vakantiegeld- en vakantiedagen	23.787	22.003
Terug te betalen NOW-regeling	23.133	23.134
Cadeaubonnen	9.249	9.753
Vooruitontvangen donaties en giften	4.800	6.400
Nettosalarissen	<u>1.099</u>	<u>3.654</u>
	<u>86.052</u>	<u>94.932</u>

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
	€	€
Netto-omzet		
Omzet Brood op de Plank	221.792	237.566
Omzet de Bakkerij	140.757	175.616
Omzet Zorg	198.956	184.823
Omzet derde kanaal	346.944	212.877
Omzet webshop	16.816	32.424
Omzet Overig	6.004	6.709
	<u>931.269</u>	<u>850.015</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Donaties en giften	<u>42.500</u>	<u>31.600</u>
Lonen		
Brutosalarissen	483.080	501.685
Mutatie vakantiegeld- en vakantiedagenverplichting	1.783	-2.025
Ziekengelduitkeringen	-22.399	-55.443
Afdrachtsverminderingen loonheffingen	-887	-5.190
Loonsubsidies	-22.959	-20.477
	<u>438.618</u>	<u>418.550</u>
Ontvangen tegemoetkoming inzake NOW-regeling	-4.178	-31.462
	<u>434.440</u>	<u>387.088</u>
Sociale lasten en pensioenlasten		
Premies werknemersverzekeringen en bijdrage ZVW	78.648	88.868
Premies ziekteverzuimverzekering	10.119	10.023
Pensioenpremies en bijdragen bedrijfstakafhankelijke regelingen	26.217	27.809
	<u>114.984</u>	<u>126.700</u>
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>28.197</u>	<u>35.728</u>

	Realisatie <u>2022</u>	Realisatie <u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	12.238	12.240
Inventaris	15.078	23.269
Vervoermiddelen	<u>881</u>	<u>219</u>
	<u><u>28.197</u></u>	<u><u>35.728</u></u>
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	10.210	22.499
Huisvestingskosten	103.363	79.068
Verkoopkosten	16.488	19.090
Algemene kosten	<u>52.460</u>	<u>57.556</u>
	<u><u>182.521</u></u>	<u><u>178.213</u></u>
Overige personeelskosten		
Inhuur derden	-	7.300
Kostenvergoedingen personeel	-	2.059
Reiskostenvergoeding woon-werkverkeer	7.361	8.326
Werkkleding	-	560
Studiekosten	1.000	1.718
Bijdrage Personeelsvereniging	1.849	1.689
Overige personeelskosten	<u>-</u>	<u>847</u>
	<u><u>10.210</u></u>	<u><u>22.499</u></u>
Huisvestingskosten		
Huur	42.738	40.084
Gas, water en elektra	44.485	22.479
Onderhoudskosten	1.393	2.456
Schoonmaakkosten	5.929	6.521
Verzekering onroerende zaken	6.979	6.818
Gemeentelijke en overige heffingen	932	472
Bewakingskosten	<u>907</u>	<u>238</u>
	<u><u>103.363</u></u>	<u><u>79.068</u></u>

	<u>Realisatie</u>	<u>Realisatie</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Verkoopkosten		
Verpakkings- en etalagekosten	8.592	9.112
Transportkosten	7.037	7.442
Reclamekosten	429	2.289
Representatiekosten en relatiegeschenken	380	11
Sponsoring	50	236
	<u>16.488</u>	<u>19.090</u>
Algemene kosten		
Contributies en abonnementen	20.086	19.070
Onderhoudkosten inventaris	10.241	7.203
Accountantskosten	7.241	8.684
Niet verrekenbare omzetbelasting	3.599	6.797
Kleine aanschaffingen	3.215	4.505
Drukwerk	1.313	2.297
Automatiseringskosten	986	2.279
Kantoorbenodigdheden	701	852
Telefoon- en internetkosten	43	1.134
Overige advieskosten	1.892	1.500
Overige algemene kosten	3.143	3.235
	<u>52.460</u>	<u>57.556</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente en kosten bank	3.994	4.206
Rente belastingen	29	-
	<u>4.023</u>	<u>4.206</u>
	<u>Realisatie</u>	<u>Realisatie</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente belastingen		
Rente belastingen	<u>29</u>	<u>-</u>

Stichting Bakkerscafé, Nijmegen

OVERIGE TOELICHTINGEN**Gemiddeld aantal werknemers**

	Realisatie <u>2022</u>	Realisatie <u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>17,00</u>	<u>17,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>17,00</u></u>	<u><u>17,00</u></u>

Nijmegen,
Stichting Bakkerscafé

De heer I.P. Hendriks
Voorzitter

Mevrouw K.W.J. Koller
Secretaris

De heer J. van der Velden
Penningmeester

Mevrouw N.A. Gravesteijn
Algemeen bestuurslid