

Jaarrekening 2017

Stichting Pluryn Maatschappelijke
Ondernemingen

**Sterker in de
samenleving**
Powered by Pluryn



Inhoudsopgave

1. Balans per 31 december 2017	3
2. Resultatenrekening over 2017	4
3. Kengetallen	5
4. Kasstroomoverzicht over 2017	6
5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
6. Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
6.1. Materiële vaste activa	10
6.2. Voorraden	10
6.3. Debiteuren en overige vorderingen	11
6.4. Liquide middelen	11
6.5. Eigen vermogen	11
6.6. Kortlopende schulden	12
6.7. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	12
7. Toelichting op de resultatenrekening over 2017	13
7.1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	13
7.2. Subsidies (<i>exclusief Wmo en Jeugdzorg</i>)	13
7.3. Overige bedrijfsopbrengsten	13
7.4. Personeelskosten	14
7.5. Afschrijvingen materiële vaste activa	14
7.6. Overige bedrijfskosten	15
7.7. Bezoldiging bestuurders	15
8. Overige gegevens	16
8.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	16
8.2. Resultaatbestemming	16
8.3. Gebeurtenissen na balansdatum	16
8.4. Ondertekening door bestuurders	16
8.5. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	16

1. Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Ref	31 december 2017		31 december 2016	
6.1	€ 479.519		€ 440.650	
		€ 479.519		€ 440.650
6.2	€ 103.311		€ 125.092	
6.3	€ 656.474		€ 389.629	
6.4	€ 189.926		€ 113.921	
		€ 949.711		€ 628.642
		€ 1.429.230		€ 1.069.292

Totaal activa

Passiva

Eigen Vermogen

Algemene reserve

Kortlopende schulden

Totaal passiva

Ref	31 december 2017		31 december 2016	
6.5				
	€ 187.842		€ 172.163	
		€ 187.842		€ 172.163
6.6	€ 1.241.388		€ 897.129	
		€ 1.241.388		€ 897.129
		€ 1.429.230		€ 1.069.292

2. Resultatenrekening over 2017

Ref	2017	2014	2016	2013
Omzet horeca en winkel	€ 1.765.799		€ 1.603.945	
Inkoopwaarde van de omzet	€ -1.034.957		€ -955.680	
Resultaat van de omzet		€ 730.842		€ 648.265
PGB opbrengsten	7.1	€ 199.130		€ 223.443
Bijdragen	7.2	€ 20.635		€ 87.464
Overige bedrijfsopbrengsten	7.3	€ 1.053.981		€ 1.063.138
Som der bedrijfsopbrengsten		€ 2.004.587		€ 2.022.311
Personeelskosten	7.4	€ 1.352.243	€ 1.441.249	
Afschrijvingen op vaste activa	7.5	€ 48.308	€ 35.287	
Overige bedrijfskosten	7.6	€ 588.357	€ 526.224	
Som der bedrijfslasten		€ 1.988.908		€ 2.002.760
Resultaat boekjaar		€ 15.679		€ 19.550

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen:

Algemene reserve	€ 15.679	€ 19.550
	€ 15.679	€ 19.550

3. Kengetallen

- **Solvabiliteit** (*Eigen vermogen / Totaal vermogen*)

Een hogere solvabiliteit betekent een lagere relatieve schuldenlast.

	2017	2016
Solvabiliteit	13,1%	16,1%

- **Weerstandvermogen** (*Eigen vermogen / Omzet*)

Dit ratio geeft de mate aan waarin Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen in staat is om onverwachte gebeurtenissen (risico's) met een financiële impact, op te vangen.

	2017	2016
Weerstandvermogen	6,2%	5,8%

- **Rentabiliteit** (*Netto resultaat / Omzet*)

Indicatie voor de relatieve winstmarge van Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen.

	2017	2016
Rentabiliteit	0,5%	0,7%

4. Kasstroomoverzicht over 2017

	2017		2016	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	€	15.679	€	19.551
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen	€	48.308	€	35.287
	€	48.308	€	35.287
Veranderingen in vlottende middelen:				
-voorraden	€	21.782	€	-11.517
-vorderingen	€	-266.848	€	-184.103
-kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	€	344.260	€	554.430
	€	99.194	€	358.810
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€	163.181	€	413.648
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings (im)materiële vaste activa	€	-87.176	€	-346.976
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€	-87.176	€	-346.976
Mutatie geldmiddelen	€	76.005	€	66.672
Toelichting op mutatie geldmiddelen				
Stand liquide middelen op 1 januari	€	113.921	€	247.249
Mutatie geldmiddelen	€	76.005	€	66.672
Stand liquide middelen op 31 december	€	189.926	€	313.921

5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemene gegevens

Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen bestaat uit de volgende onderdelen:

- Coffyn
- Blixem
- Bloesem
- Station Apeldoorn

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Consolidatie

De jaarrekening van Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen is volledig opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de Pluryn Hoenderloo Groep.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemeen

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

Gebruik van schattingen

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Verbouwingen :	5%
- Inventarissen :	10 - 20%
- Automatisering:	20%

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Schulden

Schulden worden opgenomen tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Pensioenen

De stichting heeft voor haar werknemers pensioenregelingen ondergebracht bij het Pensioenfonds Horeca. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij de pensioenfondsen, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad per 31 december 2017 van het Pensioenfonds Horeca bedraagt 113%. Per 31 januari 2018 bedraagt deze 114%

Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

6. Toelichting op de balans per 31 december 2017

6.1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31 dec 2017	31 dec 2016
Verbouwingen	€ 242.903	€ 261.853
Installaties	€ 80.810	€ 63.255
Inventarissen	€ 95.932	€ 78.146
Vervoermiddelen	€ 41.082	€ 19.759
Automatisering	€ 18.792	€ 17.638
	€ 479.519	€ 440.651

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

Boekwaarde per 1 januari	€ 440.651	€ 128.962
Bij: Investerings / activering ingebruikname	€ 87.176	€ 346.976
Af: Afschrijvingen	€ -48.308	€ -35.287
Boekwaarde per 31 december	€ 479.519	€ 440.651

Aanschafwaarde	€ 730.609	€ 643.433
Cumulatieve afschrijvingen	€ -251.090	€ -202.782

In 2017 zijn investeringen verricht in de nieuwe locatie station Apeldoorn en vervoermiddelen.

6.2. Voorraden

De specificatie luidt als volgt:

	31 dec 2017	31 dec 2016
Overige voorraden	€ 103.311	€ 125.092
	€ 103.311	€ 125.092

Op de voorraden heeft geen afwaardering plaatsgevonden (2016: idem).

6.3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie luidt als volgt:

	31 dec 2017	31 dec 2016
Vorderingen op debiteuren	€ 253.289	€ 231.056
Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 160.966	€ 126.109
Overlopende activa	€ -	€ 18.290
Vooruitbetaalde bedragen	€ 9.232	€ 33
Nog te ontvangen bedragen	€ 232.988	€ 14.140
	€ 656.475	€ 389.628

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht van € 1.863 (2016: € 118). De post nog te ontvangen bedragen bestaat vooral uit toezeggingen van gemeenten.

6.4. Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

	31 dec 2017	31 dec 2016
Bankrekeningen	€ 184.013	€ 110.469
Kassen	€ 5.913	€ 3.453
	€ 189.926	€ 113.921

Het totaalbedrag aan liquide middelen is vrij beschikbaar.

6.5. Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Algemene reserve	€ 172.163	€ 15.679	€ -	€ 187.842
	€ 172.163	€ 15.679	€ -	€ 187.842

Het behaalde resultaat is conform de resultaatbestemming toegevoegd aan de algemene reserve.

6.6. Kortlopende schulden

De specificatie luidt als volgt:

	31 dec 2017	31 dec 2016
Crediteuren	€ 108.314	€ 89.752
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 926.461	€ 572.266
Belastingen en sociale premies	€ 36.529	€ 39.985
Schulden ter zake van pensioenen	€ 35.535	€ 21.290
Nog te betalen salarissen	€ -	€ 367
Vakantiegeld	€ 55.626	€ 50.109
Vakantiedagen	€ 56.342	€ 50.727
Overige schulden	€ 9.623	€ 30.193
Nog te betalen kosten	€ 12.959	€ 42.441
	€ 1.241.388	€ 897.129

6.7. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn huurovereenkomst afgesloten voor de panden:

1. Groesbeekseweg 75-77 te Nijmegen. Jaarlijkse huurkosten € 36.142 met een looptijd tot 30 juni 2027.
2. Fort Kijk in de Potstraat 58 te Nijmegen Jaarlijkse huurkosten € 24.000 met een looptijd tot 31 mei 2027.
3. Rijksweg 63 te Malden. Jaarlijkse huurkosten € 41.000 met een looptijd tot 30 november 2018.
4. Stationsplein 8a te Apeldoorn. Jaarlijkse huurkosten € 15.000 met een looptijd tot 23 augustus 2022.

7. Toelichting op de resultatenrekening over 2017

7.1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

PGB Opbrengsten

	2017	2016
€	199.130	€ 223.443
€	199.130	€ 223.443

7.2. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

Subsidies

	2017	2016
€	20.635	€ 87.464
€	20.635	€ 87.464

7.3. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

Detachering personeel
Opbrengst onderaannemingen
Overige

	2017	2016
€	20.345	€ 527
€	65.537	€ 75.562
€	968.099	€ 987.049
€	1.053.981	€ 1.063.138

7.4. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Lonen en salarissen	€ 1.206.059	€ 1.038.966
Sociale lasten	€ 189.810	€ 163.298
Pensioenpremie	€ 61.341	€ 51.231
Andere personeelskosten	€ -32.913	€ 48.934
Doorbelaste personeelskosten	€ -74.819	€ 93.351
	€ 1.349.478	€ 1.395.780
Personeel niet in loondienst	€ 2.765	€ 45.470
	€ 1.352.243	€ 1.441.249

Het negatieve bedrag bij andere personeelskosten komt door een vrijval van gereserveerde frictiekosten uit 2016. De doorbelaste personeelskosten zijn negatief doordat meer personeelskosten zijn doorbelast naar andere Stichtingen van de Groep. In 2016 werden meer medewerkers vanuit Stichting Pluryn Exploitatie doorbelast naar Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen.

Specificatie gemiddeld aantal werknemers (in fte):

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 30 FTE in dienst (2016: 29 FTE). De gemiddelde doorbelaste formatie in 2017 is 6 FTE naar de Stichting De Buurtmarkt (2016: 5 FTE).

7.5. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie luidt als volgt:

	2017	2016
Gebouwen en verbouwingen	€ 15.467	€ 10.855
Installaties	€ 3.316	€ 1.326
Inventarissen	€ 12.703	€ 13.148
Automatisering	€ 5.674	€ 4.871
Vervoermiddelen	€ 11.148	€ 5.087
	€ 48.308	€ 35.287

7.6. Overige bedrijfskosten

De specificatie luidt als volgt:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten
 Algemene kosten
 Patiënt- en bewonersgebonden kosten
 Onderhoudskosten
 Energiekosten
 Huur en leasing
 Dotatie / vrijval voorzieningen debiteuren

	2017	2016
€	158.516	€ 141.591
€	164.512	€ 131.741
€	7.629	€ 1.008
€	21.002	€ 21.906
€	52.124	€ 51.138
€	182.593	€ 181.449
€	1.981	€ -2.608
€	588.357	€ 526.224

7.7. Bezoldiging bestuurders

De beide leden van de Raad van Bestuur hebben hun werkzaamheden voor Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen in 2017 onbezoldigd uitgevoerd

8. Overige gegevens

8.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen heeft de jaarrekening 2017 vastgesteld in de vergadering van 10 april 2018.

De jaarrekening van Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen is integraal opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep. De geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 24 april 2018, waarmee de jaarrekening van Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen ook is goedgekeurd.

8.2. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (zie hoofdstuk 2 op pagina 4).

8.3. Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich verder geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening 2017.

8.4. Ondertekening door bestuurders

Dhr. R.J.M. de Jong

Mevr. M.A.T. Kavelaars

8.5. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen 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 Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen geen controleverklaring van een accountant gevoegd.



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

www.pluryn.nl