

Jaarrekening 2018

Stichting Pluryn Maatschappelijke
Ondernemingen

**Sterker in de
samenleving**
Powered by Pluryn



Inhoudsopgave

1. Balans per 31 december 2018	3
2. Resultatenrekening over 2018	4
3. Kengetallen	5
4. Kasstroomoverzicht over 2018	6
5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
6. Toelichting op de balans per 31 december 2018	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. Voorzieningen	12
6.7. Overige kortlopende schulden	12
6.8. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	12
7. Toelichting op de resultatenrekening over 2018	13
7.1. PGB opbrengsten	13
7.2. Subsidies	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

2. Resultatenrekening over 2018

	Ref	2018		2017	
Omzet horeca en winkel		€	2.072.616	€	1.765.799
Inkoopwaarde van de omzet		€	-1.016.783	€	-1.034.957
Resultaat van de omzet			€ 1.055.833		€ 730.842
PGB opbrengsten	7.1		€ 145.594		€ 199.130
Bijdragen	7.2		€ -0		€ 20.635
Overige bedrijfsopbrengsten	7.3		€ 1.175.332		€ 1.053.981
Som der bedrijfsopbrengsten			€ 2.376.759		€ 2.004.588
Personeelskosten	7.4	€	1.865.555	€	1.352.242
Afschrijvingen op vaste activa	7.5	€	50.184	€	48.308
Overige bedrijfskosten	7.6	€	722.318	€	588.357
Som der bedrijfslasten			€ 2.638.057		€ 1.988.907
Resultaat boekjaar			€ -261.298		€ 15.681

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen:

Algemene reserve	€	-261.298	€	15.681
	€	-261.298	€	15.681

3. Kengetallen

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

Een hogere solvabiliteit betekent een lagere relatieve schuldenlast.

	2018	2017
Solvabiliteit	-7,7%	13,1%

- **Weerstandsvermogen** (*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.

	2018	2017
Weerstandsvermogen	-2,2%	6,2%

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

Indicatie voor de relatieve winstmarge van Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen.

	2018	2017
Rentabiliteit	-7,7%	0,5%

4. Kasstroomoverzicht over 2018

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ -261.298	€ 15.679
Aanpassingen voor:		
-afschrijvingen	€ 54.480	€ 48.308
-mutaties voorzieningen	€ 13.934	€ -
	€ 68.414	€ 48.308
Veranderingen in vlottende middelen:		
-voorraden	€ -29.918	€ 21.782
-vorderingen	€ 281.347	€ -266.848
-kortlopende schulden	€ -228.175	€ 344.260
(exclusief schulden aan kredietinstellingen)		
	€ 23.254	€ 99.194
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ -169.630	€ 163.181
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings (im)materiële vaste activa	€ 34.501	€ -87.176
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ 34.501	€ -87.176
Mutatie geldmiddelen	€ -135.129	€ 76.005
Toelichting op mutatie geldmiddelen		
Stand liquide middelen op 1 januari	€ 189.926	€ 113.921
Mutatie geldmiddelen	€ -135.129	€ 76.005
Stand liquide middelen op 31 december	€ 54.797	€ 189.926

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 Stichting Pluryn 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 beleidsdekkingsgraad ultimo boekjaar van het Pensioenfonds Horeca & Catering bedraagt 106%.

(Bron: www.phenc.nl)

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.

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 2018

6.1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Verbouwingen
Installaties
Inventarissen
Vervoermiddelen
Automatisering

	31-dec-18	31-dec-17
€	181.929	€ 242.903
€	63.346	€ 80.810
€	98.854	€ 95.932
€	29.598	€ 41.082
€	16.811	€ 18.792
€	390.538	€ 479.519

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

Boekwaarde per 1 januari

Bij: Investerings / activering ingebruikname

Af: Afschrijvingen

Boekwaarde per 31 december

€	479.519	€ 440.651
€	-34.501	€ 87.176
€	-54.480	€ -48.308
€	390.538	€ 479.519

Aanschafwaarde

Cumulatieve afschrijvingen

€	696.108	€ 730.609
€	-305.570	€ -251.090

Het negatieve bedrag bij de investeringen komt doordat er in december 2018 € 35.745 geactiveerd mbt de opening van station Apeldoorn. Dit bedrag is in 2019 gedeactiveerd omdat er nog een restantbedrag aan subsidie voor de opening van station Apeldoorn is ontvangen.

6.2. Voorraden

De specificatie luidt als volgt:

Overige voorraden

	31-dec-18	31-dec-17
€	133.229	€ 103.311
€	133.229	€ 103.311

De voorraden betreffen de handelsvoorraden.

6.3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie luidt als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
Vorderingen op debiteuren	€ 269.810	€ 253.289
Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 10.932	€ 160.966
Overlopende activa	€ 5.888	€ -
Vooruitbetaalde bedragen	€ 15.958	€ 9.232
Nog te ontvangen bedragen	€ 72.539	€ 232.988
	€ 375.127	€ 656.475

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht van € 3.086 (2017: € 1.863). De post nog te ontvangen bedragen bestaat vooral uit toezeggingen van gemeenten.

6.4. Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

	31-dec-18	31-dec-17
Bankrekeningen	€ 50.368	€ 184.013
Kassen	€ 4.429	€ 5.913
	€ 54.797	€ 189.926

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	€ 187.842	€ -261.298		€ -73.456
	€ 187.842	€ -261.298	€ -	€ -73.456

Het behaalde resultaat is conform de resultaatbestemming onttrokken van de algemene reserve.

6.6. Voorzieningen

De specificatie luidt als volgt:

	<i>Saldo per 1 januari</i>	<i>Dotatie</i>	<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	<i>Saldo per 31 december</i>
Arbeidsongeschiktheid	€ -	€ 13.933	€ -	€ -	€ 13.933
	€ -	€ 13.933	€ -	€ -	€ 13.933

6.7. Overige kortlopende schulden

De specificatie luidt als volgt:

	<i>31-dec-18</i>	<i>31-dec-17</i>
Schulden aan banken	€ -	€ -
Crediteuren	€ 87.235	€ 108.314
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 638.692	€ 926.461
Belastingen en sociale premies	€ 70.917	€ 36.529
Schulden ter zake van pensioenen	€ 40.226	€ 35.535
Nog te betalen salarissen	€ 3.088	€ -
Vakantiegeld	€ 60.337	€ 55.626
Vakantiedagen	€ 57.653	€ 56.342
Overige schulden	€ 23.137	€ 9.623
Nog te betalen kosten	€ 31.930	€ 12.959
	€ 1.013.215	€ 1.241.389

6.8. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er zijn huurovereenkomst afgesloten voor de panden:

1. Groesbeekseweg 75-77 te Nijmegen. Jaarlijkse huurkosten € 36.529 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 2019.
4. Woonijstraat 4A te Herpen, Jaarlijkse huurkosten € 80.045 met een looptijd tot 1 juni 2031
5. Stationsplein 8a te Apeldoorn. Jaarlijkse huurkosten € 15.000 met een looptijd tot 23 augustus 2022.

7. Toelichting op de resultatenrekening over 2018

7.1. PGB opbrengsten

De specificatie is als volgt:

PGB Opbrengsten

	2018		2017
€	145.594	€	199.130
€	145.594	€	199.130

7.2. Subsidies

De specificatie is als volgt:

Subsidies

	2018		2017
€	-0	€	20.635
€	-0	€	20.635

De € 20.635 in 2017 was subsidie voor het opstarten van Station Apeldoorn

7.3. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

Detachering personeel

Verhuur

Opbrengst onderaannemingen

Overige

	2018		2017
€	28.514	€	20.345
€	189	€	-
€	150.270	€	65.537
€	996.359	€	968.099
€	1.175.332	€	1.053.981

7.4. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

Lonen en salarissen
Sociale lasten
Pensioenpremie
Andere personeelskosten
Doorbelaste personeelskosten

	2018	2017
€	1.580.609	€ 1.206.059
€	285.101	€ 189.810
€	80.621	€ 61.341
€	49.846	€ -32.913
€	-131.648	€ -74.819
€	1.864.529	€ 1.349.478
€	1.026	€ 2.765
€	1.865.555	€ 1.352.243

Personeel niet in loondienst

De doorbelaste personeelskosten zijn negatief doordat per saldo meer personeelskosten zijn doorbelast naar andere Stichtingen van de Groep.

Specificatie gemiddeld aantal werknemers (in fte):

Gedurende het jaar 2018 waren gemiddeld 39 FTE in dienst. Een toename van 9 FTE, waarvan 8 FTE wordt doorbelast naar de Stichting De Buurtmarkt

7.5. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie luidt als volgt:

Gebouwen en verbouwingen
Installaties
Inventarissen
Automatisering
Vervoermiddelen
Doorberekend

	2018	2017
€	16.976	€ 15.467
€	4.261	€ 3.316
€	14.445	€ 12.703
€	7.316	€ 5.674
€	11.483	€ 11.148
€	-4.296	€ -
€	50.185	€ 48.308

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

	2018	2017
€	172.267	€ 158.516
€	237.528	€ 164.512
€	968	€ 7.629
€	19.123	€ 21.002
€	86.478	€ 52.124
€	202.868	€ 182.593
€	3.086	€ 1.981
€	722.318	€ 588.357

7.7. Bezoldiging bestuurders

De beide leden van de Raad van Bestuur hebben hun werkzaamheden voor Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen in 2018 onbezoldigd uitgevoerd

8. Overige gegevens

8.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2019.

De jaarrekening van Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen is integraal opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pluryn Groep. De geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pluryn Groep is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in de vergadering van 24 april 2019, 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 2018.

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