

Jaarrekening 2019

Stichting Pluryn Maatschappelijke
Ondernemingen

**Sterker in de
samenleving**
Powered by Pluryn



Inhoudsopgave

1. Balans per 31 december 2019	3
2. Resultatenrekening over 2019	4
3. Kasstroomoverzicht over 2019	5
4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5. Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
5.1. Materiële vaste activa	9
5.2. Voorraden	9
5.3. Debiteuren en overige vorderingen	9
5.4. Liquide middelen	10
5.5. Eigen vermogen	10
5.6. Voorzieningen	10
5.7. Overige kortlopende schulden	11
5.8. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	11
6. Toelichting op de resultatenrekening over 2019	12
6.1. WLZ opbrengsten	12
6.2. Subsidies	12
6.3. Overige bedrijfsopbrengsten	12
6.4. Personeelskosten	13
6.5. Afschrijvingen materiële vaste activa	13
6.6. Overige bedrijfskosten	14
6.7. Bezoldiging bestuurders	14
7. Overige gegevens	15
7.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	15
7.2. Resultaatbestemming	15
7.3. Gebeurtenissen na balansdatum	15
7.4. Ondertekening door bestuurders	15
7.5. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	15

1. Balans per 31 december 2019

(na resultaatbestemming)

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Ref	31 december 2019		31 december 2018	
6.1	€	352.565	€	390.538
		€		390.538
6.2	€	114.659	€	133.229
6.4	€	276.554	€	375.127
6.5	€	107.984	€	54.797
		€		563.153
		€		953.690

Totaal activa

Passiva

Eigen Vermogen

Algemene reserve

Kortlopende schulden (< 1 jaar)

Kortlopende schulden

Ref	31 december 2019		31 december 2018	
6.6.				
	€	-31.231	€	-73.456
		€		-73.456
6.9	€	882.995	€	1.013.213
		€		1.013.213
		€		953.690

Totaal passiva

2. Resultatenrekening over 2019

	Ref	2019		2018	
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	7.1	€	225.575	€	145.594
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	7.2	€	3.977	€	-
Overige bedrijfsopbrengsten	7.3	€	2.129.823	€	2.231.164
Som der bedrijfsopbrengsten			€ 2.359.375		€ 2.376.758
Personeelskosten	7.4	€	1.702.852	€	1.865.554
Afschrijvingen op vaste activa	7.5	€	46.328	€	50.186
Overige bedrijfskosten	7.7	€	567.971	€	722.317
Som der bedrijfslasten			€ 2.317.151		€ 2.638.056
Bedrijfsresultaat			€ 42.224		€ -261.298
Resultaat			€ 42.225		€ -261.298

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Algemene reserve	€	42.225	€	-261.298
	€	42.225	€	-261.298

3. Kasstroomoverzicht over 2019

	2019		2018	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	€	42.224	€	-261.298
Aanpassingen voor:				
-afschrijvingen	€	52.055	€	54.480
-mutaties voorzieningen	€	-13.933	€	13.934
	€	38.122	€	68.414
Veranderingen in werkkapitaal:				
-voorraden	€	18.570	€	-29.918
-vorderingen	€	98.571	€	281.347
-kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	€	-130.218	€	-228.175
	€	-13.077	€	23.254
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€	67.269	€	-169.630
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€	67.269	€	-169.630
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings (in)materiële vaste activa	€	-14.082	€	34.501
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€	-14.082	€	34.501
Mutatie geldmiddelen	€	53.187	€	-135.129
Toelichting op mutatie geldmiddelen				
Stand liquide middelen op 1 januari	€	54.797	€	189.926
Mutatie geldmiddelen	€	53.187	€	-135.129
Stand liquide middelen op 31 december	€	107.984	€	54.797

4. 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.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2019

5.1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Verbouwingen	€ 167.077	€ 181.929
Installaties	€ 61.564	€ 63.346
Inventarissen	€ 93.800	€ 98.854
Vervoermiddelen	€ 18.114	€ 29.598
Automatisering	€ 12.009	€ 16.810
Subtotaal boekwaarde materiële vaste activa	€ 352.565	€ 390.538
	€ 352.565	€ 390.538

5.2. Voorraden

De specificatie luidt als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Overige voorraden	€ 114.659	€ 133.229
Totaal	€ 114.659	€ 133.229

De voorraden betreffen de handelsvoorraden.

5.3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie luidt als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Vorderingen op debiteuren	€ 164.292	€ 269.810
Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 45.232	€ 10.932
Overlopende activa	€ 7.532	€ 5.888
Vooruitbetaalde bedragen	€ 19.113	€ 15.958
Nog te ontvangen bedragen	€ 40.385	€ 72.539
	€ 276.554	€ 375.127

5.4. Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Bankrekeningen	€ 103.492	€ 50.368
Kassen	€ 4.492	€ 4.429
	€ 107.984	€ 54.797

Het totaalbedrag aan liquide middelen is vrij beschikbaar.

5.5. Eigen vermogen

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Effect stelsel- wijziging	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Algemene reserve	€ -73.456	€ -	€ 42.225	€ -	€ -31.231
Totaal algemene reserve	€ -73.456	€ -	€ 42.225	€ -	€ -31.231

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

5.6. Voorzieningen

	Saldo per 1 januari	Effect stelsel- wijziging	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december
Langdurig ziekteverzuim	€ 13.933	€ -	€ -	€ -	€ -13.933	€ -
	€ 13.933	€ -	€ -	€ -	€ -13.933	€ -

5.7. Overige kortlopende schulden

De specificatie luidt als volgt:

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
Crediteuren	€ 58.565	€ 87.235
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 584.377	€ 638.692
Belastingen en sociale premies	€ 56.338	€ 70.917
Schulden ter zake van pensioenen	€ 23.271	€ 40.226
Nog te betalen salarissen	€ 1.031	€ 3.088
Vakantiegeld	€ 66.280	€ 60.337
Vakantiedagen	€ 72.354	€ 57.653
Overige schulden	€ 8.083	€ 23.137
Nog te betalen kosten	€ 12.696	€ 31.928
	€ 882.995	€ 1.013.213

5.8. 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.

6. Toelichting op de resultatenrekening over 2019

6.1. WLZ opbrengsten

De specificatie is als volgt:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ

Overige zorgprestaties

	2019	2018
€	126.154	€ -
€	126.154	€ -
€	99.421	€ 145.594
€	225.575	€ 145.594

6.2. Subsidies

De specificatie is als volgt:

Subsidies

	2019	2018
€	3.977	€ -
€	3.977	€ -

6.3. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

Detachering personeel

Verhuur

Commerciële omzet

Overig

	2019	2018
€	-	€ 28.514
€	500	€ 189
€	1.103.133	€ 1.206.102
€	1.026.191	€ 996.359

6.4. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Lonen en salarissen	€ 1.510.593	€ 1.580.609
Sociale lasten	€ 271.114	€ 285.101
Pensioenpremie	€ 74.848	€ 80.621
Andere personeelskosten	€ 90.666	€ 49.845
Doorberekende personeelskosten	€ -243.846	€ -131.648
Subtotaal	€ 1.703.375	€ 1.864.528
Personeel niet in loondienst	€ -523	€ 1.026
	€ 1.702.852	€ 1.865.554

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

6.5. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
Gebouwen en verbouwingen	€ 14.854	€ 16.976
Installaties	€ 3.582	€ 4.262
Inventarissen	€ 14.896	€ 14.445
Automatisering	€ 7.239	€ 7.316
Vervoermiddelen	€ 11.484	€ 11.483
Doorberekend	€ -5.727	€ -4.296
	€ 46.328	€ 50.186

6.6. Overige bedrijfskosten

De specificatie luidt als volgt:

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

	2019	2018
€	133.199	€ 172.267
€	164.358	€ 237.528
€	261	€ 968
€	17.745	€ 19.123
€	78.420	€ 86.478
€	184.861	€ 202.867
€	-10.873	€ 3.086
€	567.971	€ 722.317

6.7. Bezoldiging bestuurders

De beide leden van de Raad van Bestuur hebben hun werkzaamheden voor Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen in 2019 onbezoldigd uitgevoerd

7. Overige gegevens

7.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2012.

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 2020, waarmee de jaarrekening van Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen ook is goedgekeurd.

7.2. Resultaatbestemming

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

7.3. 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 2019.

7.4. Ondertekening door bestuurders

Dhr. R.J.M. de Jong

Mevr. M.A.T. Kavelaars

7.5. 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