

Jaarrekening 2020

Stichting Pluryn Maatschappelijke
Ondernemingen

**Sterker in de
samenleving**
Powered by Pluryn



Inhoudsopgave

1. Balans per 31 december 2020	3
2. Resultatenrekening over 2020	4
3. Kasstroomoverzicht over 2020	5
4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5. Toelichting op de balans per 31 december 2020	9
5.1. Materiele vaste activa	9
5.2. Voorraden	9
5.3. Debiteuren en overige vorderingen	10
5.4. Liquide middelen	10
5.5. Eigen vermogen	10
5.6. Overige kortlopende schulden	11
5.7. Niet in de balans opgenomen regelingen	11
6. Toelichting op de resultatenrekening over 2020	12
6.1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	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. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	15
6.8. Gebeurtenissen na balansdatum	15
6.9. Ondertekening Raad van Bestuur	15
7. Overige gegevens	16
7.1. Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming	16
7.2. Ontbreken controleverklaring van de onafhankelijke accountant	16

1. Balans per 31 december 2020

(na resultaatbestemming)

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Ref	31 december 2020		31 december 2019	
5.1	€ 325.728		€ 352.565	
		€ 325.728		€ 352.565
5.2	€ 89.888		€ 114.659	
5.3	€ 292.437		€ 276.554	
5.4	€ 118.371		€ 107.984	
		€ 500.696		€ 499.197
		€ 826.424		€ 851.762

Totaal activa

Passiva

Eigen Vermogen

Algemene reserve

Kortlopende schulden (< 1 jaar)

Kortlopende schulden

Ref	31 december 2020		31 december 2019	
5.5				
	€ -38.235		€ -31.231	
		€ -38.235		€ -31.231
5.6	€ 864.659		€ 882.993	
		€ 864.659		€ 882.993
		€ 826.424		€ 851.762

Totaal passiva

2. Resultatenrekening over 2020

	Ref	2020		2019	
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	6.1	€	148.941	€	225.575
Subsidies	6.2	€	362.558	€	3.977
Overige bedrijfsopbrengsten	6.3	€	2.137.249	€	2.129.824
Som der bedrijfsopbrengsten			€ 2.648.749		€ 2.359.376
Personeelskosten	6.4	€	1.449.683	€	1.702.852
Afschrijvingen op vaste activa	6.5	€	43.806	€	46.328
Overige bedrijfskosten	6.6	€	1.162.264	€	567.971
Som der bedrijfslasten			€ 2.655.752		€ 2.317.151
Resultaat			€ -7.004		€ 42.225

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Algemene reserve	€	-7.004	€	42.225
	€	-7.004	€	42.225

3. Kasstroomoverzicht over 2020

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ -7.004	€ 42.224
Aanpassingen voor:		
-afschrijvingen	€ 49.852	€ 52.055
-mutaties voorzieningen	€ -	€ -13.933
	€ 49.852	€ 38.122
Veranderingen in werkkapitaal:		
-voorraden	€ 24.771	€ 18.570
-vorderingen	€ -15.883	€ 98.571
-kortlopende schulden	€ -18.334	€ -130.218
(exclusief schulden aan kredietinstellingen)	€ -9.446	€ -13.077
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 33.402	€ 67.269
Ontvangen intrest	€ -	€ -
Betaalde intrest	€ -	€ -
	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 33.402	€ 67.269
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings (im)materiële vaste activa	€ -23.015	€ -14.082
Investerings financiële vaste activa	€ -	€ -
Desinvesteringen (im)materiële vaste activa	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -23.015	€ -14.082
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	€ -	€ -
Aflossing langlopende leningen	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -
Mutatie geldmiddelen	€ 10.387	€ 53.187
Toelichting op mutatie geldmiddelen		
Stand liquide middelen op 1 januari	€ 107.984	€ 54.797
Mutatie geldmiddelen	€ 10.387	€ 53.187
Stand liquide middelen op 31 december	€ 118.371	€ 107.984

4. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

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, met uitzondering van de hieronder beschreven stelselwijziging. De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, gerubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

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

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.

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. 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.

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 gehanteerd:

- Voorzieningen aan terreinen: 5%
- Permanente gebouwen: 2%
- Verbouwingen: 5%
- Installaties: 5%
- Inventarissen: 10 en 20%
- Vervoermiddelen: 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.

Vorraden

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.

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.

Schulden

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.

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

Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Stichting.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn en Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds. Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De ‘nieuwe’ dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

De beleidsdekkingsgraad van het Pensioenfonds Zorg en Welzijn bedroeg ultimo 2020 99,6% (Bron: www.pfzw.nl). Ultimo maart 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 97,9%.

De beleidsdekkingsgraad van het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds bedraagt ultimo 2020 87,6%. Ultimo maart 2021 bedraagt de beleidsdekkingsgraad 100,5% (Bron: www.ABP.nl).

Pensioenfondsen zijn wettelijk verplicht om financiële buffers te hebben: extra geld voor tijden dat het financieel slechter gaat. De pensioenregels schrijven voor dat de beleidsdekkingsgraad 126% moet zijn. Dan zijn de financiële buffers voldoende. Ook is wettelijk bepaald dat de beleidsdekkingsgraad niet langer dan 5 jaar onder de 104,2% mag liggen. Wanneer de beleidsdekkingsgraad lager is dan de vereiste dekkingsgraad van 126%, moet een herstelplan opgesteld worden om binnen maximaal 10 jaar weer een deze vereiste dekkingsgraad te voldoen. Wanneer de vereiste dekkingsgraad van 126% binnen 10 jaar niet behaald wordt, of wanneer de beleidsdekkingsgraad langer dan 5 jaar lager dan 104,2% is, vindt verlaging van de pensioenen plaats. Een eventuele verlaging mag over maximaal 10 jaar gespreid worden, zodat pensioenuitkeringen niet plotseling fors lager worden.

Stichting Pluryn Groep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Pluryn Groep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN HET KASSTROONOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5. Toelichting op de balans per 31 december 2020

5.1. Materiele vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
Verbouwingen	€ 152.222	€ 167.078
Installaties	€ 58.660	€ 61.564
Onderhanden projecten	€ 16.824	€ -
Inventarissen	€ 82.476	€ 93.800
Vervoermiddelen	€ 6.831	€ 18.114
Automatisering	€ 8.715	€ 12.009
	€ 325.728	€ 352.565

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

Boekwaarde per 1 januari	€ 352.565	€ 390.538
Bij: Investerings / Desinvesteringen / activering ingebruikname	€ 23.015	€ 14.082
Af: Afschrijvingen	€ -49.852	€ -52.055
Boekwaarde per 31 december	€ 325.728	€ 352.565

Aanschafwaarde	€ 595.939	€ 710.130
Cumulatieve afschrijvingen	€ -270.211	€ -357.565

5.2. Voorraden

De specificatie luidt als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
Overige voorraden	€ 89.888	€ 114.659
Totaal	€ 89.888	€ 114.659

5.3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie luidt als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op debiteuren	€ 87.609	€ 164.292
Vorderingen op gemeenten	€ 2.042	€ -
Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 124.380	€ 45.232
Overlopende activa	€ -	€ 7.532
Vooruitbetaalde bedragen	€ 12.089	€ 19.113
Nog te ontvangen bedragen	€ 66.316	€ 40.385
	€ 292.437	€ 276.554

5.4. Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
Bankrekeningen	€ 116.263	€ 103.492
Kassen	€ 2.108	€ 4.492
	€ 118.371	€ 107.984

5.5. Eigen vermogen

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Algemene reserve	€ -31.231	€ -7.004	€ -	€ -38.235
Totaal algemene reserve	€ -31.231	€ -7.004	€ -	€ -38.235

Het exploitatieresultaat over 2020 is toegevoegd aan de algemene reserve conform resultaatbestemming.

5.6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
Crediteuren	€ 50.236	€ 58.565
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 234.469	€ 584.377
Belastingen en sociale premies	€ 33.574	€ 56.338
Schulden ter zake van pensioenen	€ 24.451	€ 23.271
Nog te betalen salarissen	€ 2.893	€ 1.031
Vakantiegeld	€ 60.656	€ 66.280
Vakantiedagen	€ 70.041	€ 72.354
Overige schulden	€ 41.223	€ 8.083
Nog te betalen kosten	€ 61.026	€ 12.694
Vooruitontvangen opbrengsten	€ 286.091	€ -
	€ 864.659	€ 882.993

5.7. Niet in de balans opgenomen regelingen

Er zijn huurovereenkomst afgesloten voor de panden:

1. Groesbeekseweg 75-77 te Nijmegen. Jaarlijkse huurkosten € 38.282 met een looptijd tot 30 juni 2027.
2. Fort Kijk in de Potstraat 58 te Nijmegen Jaarlijkse huurkosten € 25.543 met een looptijd tot 31 mei 2027.
3. Rijksweg 65 te Malden. Jaarlijkse huurkosten € 43.376 met een looptijd tot 30 november 2019. 43.376
4. Wooijstraat 4A te Herpen, Jaarlijkse huurkosten € 81.720 met een looptijd tot 1 juni 2031.

6. Toelichting op de resultatenrekening over 2020

6.1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ
Overige zorgprestaties

	2020	2019
€	118.946	€ 126.154
€	29.995	€ 99.421
€	148.941	€ 225.575

6.2. Subsidies

De specificatie is als volgt:

Subsidies
Overige Rijkssubsidies

	2020	2019
€	2.131	€ 3.977
€	360.427	€ -
€	362.558	€ 3.977

6.3. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

Verhuur
Commerciële omzet
Overig

	2020	2019
€	-	€ 500
€	1.103.290	€ 1.103.133
€	1.033.960	€ 1.026.191
€	2.137.249	€ 2.129.824

6.4. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

Lonen en salarissen
Sociale lasten
Pensioenpremie
Andere personeelskosten
Doorberekende personeelskosten

Subtotaal

Personeel niet in loondienst

	2020	2019
€	1.426.094	€ 1.510.593
€	270.614	€ 271.114
€	73.203	€ 74.848
€	57.508	€ 90.666
€	-377.737	€ -243.846
€	1.449.683	€ 1.703.375
€	-	€ -523
€	1.449.683	€ 1.702.852

De Stichting heeft in 2020 gemiddeld 46 FTE in dienst gehad (2019: 50 FTE).

6.5. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Gebouwen en verbouwingen
Installaties
Inventarissen
Automatisering
Vervoermiddelen
Doorberekend

	2020	2019
€	14.854	€ 14.854
€	3.680	€ 3.582
€	14.689	€ 14.896
€	5.346	€ 7.239
€	11.283	€ 11.484
€	-6.046	€ -5.727
€	43.806	€ 46.328

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

	2020	2019
€	124.342	€ 133.199
€	743.269	€ 164.358
€	718	€ 261
€	21.352	€ 17.745
€	77.261	€ 78.420
€	206.676	€ 184.861
€	-11.353	€ -10.873
€	1.162.264	€ 567.971

6.7. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2021. De jaarrekening van Stichting Pluryn 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 27 mei 2021, waarmee de jaarrekening van Stichting Pluryn Maatschappelijke Ondernemingen ook is goedgekeurd.

6.8. Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden.

6.9. Ondertekening Raad van Bestuur

Dhr. K. Verweij

Dhr. R.J. De Folter

7. Overige gegevens

7.1. Statutaire regeling inzake de resultaatbestemming

Er zijn geen statutaire regelingen inzake de bestemming van het resultaat. Vooruitlopend op de vaststelling en goedkeuring van het jaarverslag is het resultaat toegevoegd aan het eigen vermogen. Voor verdere detaillering verwijzen wij naar de toelichting op het eigen vermogen.

7.2. Ontbreken 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 is geen opdracht verstrekt aan de accountant tot controle van de jaarrekening.



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