

Jaarrekening 2016

Stichting Pluryn Exploitatie

**Sterker in de
samenleving**
Powered by Pluryn

Inhoudsopgave

1. Balans per 31 december 2016	2
2. Resultatenrekening over 2016	3
3. Kengetallen	4
4. Kasstroomoverzicht over 2016	5
5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
6. Toelichting op de balans per 31 december 2016	11
6.1. Materiële vaste activa	11
6.2. Financiële vaste activa	12
6.3. Voorraden	12
6.4. Vorderingen en schulden uit hoofde van een financieringstekort/-overschot	13
6.5. Debiteuren en overige vorderingen	14
6.6. Liquide middelen	15
6.7. Eigen vermogen	15
6.8. Voorzieningen	16
6.9. Langlopende schulden	17
6.10. Overige kortlopende schulden	18
6.11. Niet in de balans opgenomen regelingen	19
6.12. Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
6.13. Overzicht langlopende schulden ultimo 2016	23
7. Toelichting op de resultatenrekening over 2016	24
7.1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	24
7.2. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	24
7.3. Overige bedrijfsopbrengsten	25
7.4. Personeelskosten	25
7.5. Afschrijvingen materiële vaste activa	26
7.6. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	26
7.7. Overige bedrijfskosten	27
7.8. Financiële baten en lasten	27
7.9. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	28
7.10. Resultaatbestemming	30
7.11. Gebeurtenissen na balansdatum	30
7.12. Ondertekening door bestuurders	30
8. Overige gegevens	31
8.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	31
8.2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31

1. Balans per 31 december 2016

(na resultaatbestemming)

Activa	Ref	31 december 2016		31 december 2015	
Vaste activa					
Materiële vaste activa	6.1	€ 155.510.338		€ 154.009.608	
Financiële vaste activa	6.2	€ 390.628		€ 841.929	
			€ 155.900.966		€ 154.851.537
Vlottende activa					
Voorraden	6.3	€ 10.655		€ 8.775	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6.4	€ 1.252.521		€ 2.252.114	
Debiteuren en overige vorderingen	6.5	€ 17.670.745		€ 14.490.700	
Liquide middelen	6.6	€ 7.762.930		€ 2.259.295	
			€ 26.696.851		€ 19.010.884
Totaal activa			€ 182.597.817		€ 173.862.421

Passiva	Ref	31 december 2016		31 december 2015	
Groepsvermogen	6.7				
Kapitaal		€ 295.500		€ 295.500	
Bestemmingsreserves		€ 684.564		€ 679.564	
Bestemmingsfondsen		€ 41.614.162		€ 40.434.421	
Algemene en overige reserves		€ 520.240		€ 520.240	
			€ 43.114.466		€ 41.929.725
Voorzieningen	6.8		€ 16.353.543		€ 14.455.635
Langlopende schulden (> 1 jaar)	6.9		€ 88.584.214		€ 89.681.004
Kortlopende schulden (< 1 jaar)					
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6.4	€ -		€ 261.173	
Overige kortlopende schulden	6.10	€ 34.545.594		€ 27.534.884	
			€ 34.545.594		€ 27.796.057
Totaal passiva			€ 182.597.817		€ 173.862.421

2. Resultatenrekening over 2016

	Ref	2016		2015	
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	7.1	€	176.895.930	€	165.759.252
Subsidies (excl. Wmo en Jeugdzorg)	7.2	€	438.815	€	556.166
Overige bedrijfsopbrengsten	7.3	€	3.559.166	€	3.731.899
Som der bedrijfsopbrengsten			€ 180.893.911		€ 170.047.317
Personeelskosten	7.4	€	110.425.733	€	101.176.656
Afschrijvingen op vaste activa	7.5	€	11.641.498	€	11.739.372
Bijzondere waardeverminderingen vaste activa	7.6	€	-1.219.610	€	348.987
Overige bedrijfskosten	7.7	€	54.336.598	€	51.095.195
Som der bedrijfslasten			€ 175.184.218		€ 164.360.210
Bedrijfsresultaat			€ 5.709.693		€ 5.687.106
Financiële baten en lasten	7.8	€	-4.524.952	€	-4.668.918
Groepsresultaat			€ 1.184.741		€ 1.018.188

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Bestemmingsfondsen	€	1.179.741	€	1.036.975
Bestemmingsreserves	€	5.000	€	2.000
Algemene reserve: Jeugdwet / WMO	€	-	€	-172.179
Overig	€	-	€	151.391
	€	-	€	-20.788
	€	1.184.741	€	1.018.187

3. Kengetallen

Voor de kengetallen hebben wij aansluiting gezocht met de publicatie "stresstest/financiële barometer" van Ernst & Young. Daar hebben wij het kengetal weerstandsvermogen aan toegevoegd.

• **Debt Service Coverage Ratio (EBITDA / Rentelasten + aflossingen)**

Geeft een indicatie in hoeverre het bedrijfsresultaat de lasten van het vreemde vermogen kan dekken.

	2016	2015
DSCR	1,66	1,17

• **Intrest Coverage Ratio (EBIT / Rentelasten)**

Meet in welke mate Stichting Pluryn Exploitatie aan de rentelasten kan voldoen.

	2016	2015
ICR	1,26	1,22

• **Net Debt / EBITDA (Netto rentedragende schulden / EBITDA)**

Geeft aan in hoeveel jaar de instelling haar schuld kan aflossen uit het huidige EBITDA.

	2016	2015
Net Debt / EBITDA	5,01	4,92

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

Een hogere solvabiliteit betekent een lagere relatieve schuldenlast.

	2016	2015
Solvabiliteit	23,61%	24,12%

• **Weerstandsvermogen (Eigen vermogen / Omzet)**

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

	2016	2015
Weerstandsvermogen	23,83%	24,66%

• **Return On Investment Capital (EBIT / (Eigen vermogen + Netto rentedragende schulden))**

Meet hoe efficiënt Stichting Pluryn Exploitatie haar middelen omzet in rendement.

	2016	2015
ROIC	4,61%	4,40%

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

Indicatie voor de relatieve winstmarge van Stichting Pluryn Exploitatie.

	2016	2015
Rentabiliteit	0,65%	0,60%

4. Kasstroomoverzicht over 2016

	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ 5.709.693	€ 5.706.095
Aanpassingen voor:		
-afschrijvingen	€ 11.635.201	€ 11.706.581
-bijzondere waardeverminderingen	€ -1.219.610	€ 348.987
-mutaties voorzieningen	€ 1.897.910	€ -708.222
	€ 12.313.500	€ 11.347.346
Veranderingen in vlottende middelen:		
-voorraden	€ -1.879	€ -709
-vorderingen	€ -3.180.044	€ -8.193.380
-vorderingen/schulden inzake bekostiging	€ 738.422	€ 8.006.728
-kortlopende schulden	€ -289.288	€ 3.432.761
(exclusief schulden aan kredietinstellingen)		
	€ -2.732.790	€ 3.245.401
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 15.290.403	€ 20.298.842
Ontvangen intrest	€ 13.777	€ 7.315
Betaalde intrest	€ -4.538.730	€ -4.676.233
	€ -4.524.953	€ -4.668.918
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 10.765.450	€ 15.629.923
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings (im)materiële vaste activa	€ -11.465.021	€ -8.900.194
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -11.465.021	€ -8.900.194
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	€ 4.000.000	€ -
Aflossing langlopende leningen	€ -5.096.790	€ -10.628.028
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -1.096.790	€ -10.628.028
Mutatie geldmiddelen	€ -1.796.361	€ -3.898.299
Stand geldmiddelen per 1 januari	€ 2.259.291	€ 6.157.593
Mutatie geldmiddelen	€ -1.796.361	€ -3.898.299
Schulden aan banken	€ 7.300.000	€ -
Stand geldmiddelen per 31 december	€ 7.762.930	€ 2.259.294

5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de relevante stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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 Exploitatie is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Pluryn Hoenderloo 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. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Met de komst van de Normatieve Huisvestings Component (NHC) zijn in 2011 de effecten van deze aanpassingen op economische levensduur en afschrijvingspercentage van de bedrijfsgebouwen aangepast naar respectievelijk 30 jaar en 3,33 %. De hoogte van de afschrijvingen worden in de resterende jaren in de jaarlijkse afschrijvingslasten verwerkt.

Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa

De waarde van activa die niet meer dienstbaar zijn aan het bedrijfsproces, is gebaseerd op de taxatiewaarde met een correctie voor ontwikkelingen op de vastgoedmarkt.

Onderhoud materiële vaste activa

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Het verschil tussen de boekwaarde van het vastgoed per 31 december 2016 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen bedraagt ongeveer € 172 miljoen.

Belangrijke veronderstellingen die gehanteerd zijn bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- de uit de begroting 2017 afgeleide kasstromen;
- de meerjaren investeringsbegroting voor de jaren 2017 t/m 2021;
- het geleidelijk extramuraliseren van de lage ZZP's;
- een disconteringsvoet van 6%;
- Algemene prijsindexatie van 1%.

De volgende afschrijvingspercentages worden vanaf 2011 gehanteerd:

- | | |
|---------------------------------|-----------------|
| • Bedrijfsgebouwen | 3,33% |
| • Machines en installaties | 5,00% |
| • Andere vaste bedrijfsmiddelen | 10,00% - 20,00% |

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.

Stichting Pluryn Exploitatie heeft de directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van het zorgvastgoed benaderd op het niveau van kasstroom genererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van dit vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2016.

Financiële vaste activa

Als gevolg van de wijziging van de financiering van de vaste activa door de invoering van de NHC, verandert de wijze waarop vaste activa wordt verwerkt in de balans. Vaste activa waarvoor geen bestemming meer is en gesloopt is, wordt gepresenteerd onder de Financiële Vaste Activa en geheel afgeschreven tot 1 januari 2018. Leningen u/g worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

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.

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 nominale waarde of de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Voor een nadere toelichting op de grondslagen voor waardering van de gevormde voorzieningen per balansdatum, wordt verwezen naar de toelichting op de balans op pagina 16.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. 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 (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

Stichting Pluryn Exploitatie 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 Stichting Pluryn Exploitatie.

De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Pluryn Exploitatie 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.

In december 2016 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 90,1% (Bron: www.pfzw.nl). Ultimo februari 2017 bedroeg de dekkingsgraad 91,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere premies. Stichting Pluryn Exploitatie 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 Exploitatie heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief opgenomen worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

6. Toelichting op de balans per 31 december 2016

6.1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31 dec 2016	31 dec 2015
Grond	€ 5.074.356	€ 5.074.356
Terreinvoorzieningen	€ 5.953.031	€ 6.299.847
Gebouwen	€ 63.007.115	€ 64.286.830
Semi permanente gebouwen	€ 152.129	€ 231.535
Verbouwingen	€ 26.939.580	€ 25.290.691
Installaties	€ 30.618.820	€ 30.663.076
Bouwrente	€ 271.601	€ 291.407
Onderhanden projecten	€ 4.917.960	€ 2.758.733
Trekkingsrechten	€ 1.845.905	€ 2.011.020
Instandhouding	€ 5.823.500	€ 6.403.895
Inventarissen	€ 6.885.444	€ 7.257.672
Vervoermiddelen	€ 416.267	€ 345.107
Automatisering	€ 1.567.763	€ 1.173.930
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	€ 2.454.577	€ 2.339.218
Subtotaal boekwaarde materiële vaste activa	€ 155.928.047	€ 154.427.317
Af: Bankgaranties failliete aannemers	€ -417.709	€ -417.709
Totaal materiële vaste activa	€ 155.510.338	€ 154.009.608

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

Boekwaarde per 1 januari	€ 154.427.317	€ 157.046.475
Bij: Investerings / Desinvesterings / Activering ingebruikname	€ 11.465.021	€ 8.900.193
Af: Afschrijvingen	€ -11.183.899	€ -11.170.364
Af: Bijzondere waardeverminderingen	€ 1.219.610	€ -348.987
Boekwaarde per 31 december	€ 155.928.048	€ 154.427.317

Aanschafwaarde	€ 262.793.486	€ 251.328.465
Cumulatieve herwaarderingen	€ -228.044	€ -228.044
Cumulatieve afschrijvingen	€ -106.637.394	€ -96.673.104

Voor een specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep, wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder hoofdstuk 6.12.

6.2. Financiële vaste activa

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

	<i>Sloop panden garantiereg.</i>	<i>Sloop panden overig</i>	<i>Buiten gebruik gestelde activa</i>	<i>Overige</i>	<i>Totaal</i>
Boekwaarde per 1 januari	€ 629.367	€ 212.562	€ -	€ -	€ 841.929
Af: Afschrijvingen	€ -314.682	€ -136.619	€ -	€ -	€ -451.301
Boekwaarde per 31 december	€ 314.685	€ 75.943	€ -	€ -	€ 390.628

Onder de Financiële Vaste Activa zijn o.a. de sloopgebouwen opgenomen waarvoor een beroep gedaan wordt op de "Compensatieregeling Vaste Activa". De uitsplitsing van de boekwaarde naar zorgregio (zorgkantoor) is als volgt:

- zorgkantoor Achmea	€ 113.824
- zorgkantoor VGZ	€ 90.176
- zorgkantoor Menzis	€ 110.685
	€ 314.685

6.3. Voorraden

De specificatie luidt als volgt:

	<i>31 dec 2016</i>	<i>31 dec 2015</i>
Overige voorraden	€ 10.655	€ 8.775
Totaal	€ 10.655	€ 8.775

6.4. Vorderingen en schulden uit hoofde van een financieringstekort/-overschot

Vorderingen uit hoofde van bekostiging

Nog te ontvangen inzake financiering WLZ

Nog te ontvangen inzake financiering dienst Justitiële inrichtingen

	31 dec 2016	31 dec 2015
€	958.042	€ 2.252.114
€	294.479	€ -
€	1.252.521	€ 2.252.114

Schulden uit hoofde van bekostiging

Verschuldigd inzake financiering dienst Justitiële inrichtingen

	31 dec 2016	31 dec 2015
€	-	€ -261.173
€	-	€ -261.173

De vordering inzake de WLZ financiering kan als volgt worden toegelicht:

	t/m 2014	2015	2016	Totaal
Saldo per 1 januari	€ -	€ 2.252.114	€ -	€ 2.252.114
Financieringsverschil boekjaar	€ -	€ -	€ 820.480	€ 820.480
Correcties voorgaande jaren	€ -	€ -125.079	€ -	€ -125.079
Betalingen / ontvangsten	€ -	€ -1.989.473	€ -	€ -1.989.473
Saldo per 31 december	€ -	€ 137.562	€ 820.480	€ 958.042

Stadium van vaststelling:

C

C

A

Interne berekening: A

Overeenstemming met zorgverz.: B

Definitieve vaststelling NZA: C

Specificatie financieringsverschil boekjaar:

Wettelijk budget aanvaardbare kosten

Af: Ontvangen voorschotten

Totaal financieringsverschil

	2016	2015
€	119.779.999	€ 118.085.464
€	-118.959.519	€ -115.833.350
€	820.480	€ 2.252.114

De schuld inzake de Justitie financiering kan als volgt worden toegelicht:

	t/m 2014	2015	2016	Totaal
Saldo per 1 januari	€ -16.726	€ -244.447	€ -	€ -261.173
Financieringsverschil boekjaar	€ -	€ -	€ 608.113	€ 608.113
Correcties voorgaande jaren	€ 11.566	€ -57.687	€ -	€ -46.121
Betalingen / ontvangsten	€ 5.160	€ -11.500	€ -	€ -6.340
Saldo per 31 december	€ -	€ -313.634	€ 608.113	€ 294.479

Specificatie financieringsverschil boekjaar:

	2016	2015
Te ontvangen budget Ministerie van Justitie	€ 2.818.610	€ 1.922.375
Af: Ontvangen voorschotten	€ -2.210.497	€ -2.166.822
Totaal financieringsverschil	€ 608.113	€ -244.447

6.5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie luidt als volgt:

	31 dec 2016	31 dec 2015
Vorderingen op debiteuren	€ 1.024.860	€ 1.295.300
Vorderingen op gemeenten	€ 15.507.084	€ 12.336.986
Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 98.702	€ 33.352
Overlopende activa	€ 288.275	€ 104.075
Vooruitbetaalde bedragen	€ 151.032	€ 163.235
Nog te ontvangen bedragen	€ 600.792	€ 557.752
Totaal	€ 17.670.745	€ 14.490.700

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht van € 220.449 (2015: € 187.682). Op de vordering nog te ontvangen bedragen is een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht van € 95.995 (2015: € 0).

6.6. Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

	31 dec 2016	31 dec 2015
Bankrekeningen	€ 7.674.746	€ 2.179.871
Kassen	€ 88.184	€ 79.424
Totaal	€ 7.762.930	€ 2.259.295

Het totaalbedrag aan liquide middelen is, op € 80.409 t.b.v. bankgaranties na, vrij beschikbaar.

6.7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31 dec 2016	31 dec 2015
Kapitaal	€ 295.500	€ 295.500
Bestemmingsreserves	€ 684.564	€ 679.564
Bestemmingsfondsen	€ 41.614.162	€ 40.434.421
Algemene en overige reserves	€ 520.240	€ 520.240
	€ 43.114.466	€ 41.929.725

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Kapitaal	€ 295.500	€ -	€ -	€ 295.500
	€ 295.500	€ -	€ -	€ 295.500

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Steunfondsen / Legaten	€ 679.564	€ 5.000	€ -	€ 684.564
	€ 679.564	€ 5.000	€ -	€ 684.564

De bestemmingsreserve steunfondsen / legaten is ontstaan door inbreng van het eigen vermogen van Stichtingen Vrienden De Winkelsteegh en Steunfonds Werkenrode in de jaarrekening 2010 van Stichting Pluryn Exploitatie. Tevens worden vanaf 2011 alle algemeen toegekende legaten aan deze bestemmingsreserve toegevoegd. In 2016 zijn legaten ontvangen tot een bedrag van € 5.000. Hierop is € nihil in mindering gebracht aan bestedingen. De bestemmingsreserve Steunfondsen / Legaten is gevormd door het bestuur.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

Reserve aanvaardbare kosten

<i>Saldo per 1 januari</i>	<i>Resultaat bestemming</i>	<i>Overige mutaties</i>	<i>Saldo per 31 december</i>
€ 40.434.421	€ 1.179.741	€ -	€ 41.614.162
€ 40.434.421	€ 1.179.741	€ -	€ 41.614.162

Het behaalde resultaat over 2016 is conform resultaatbestemming toegevoegd aan bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten.

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

Algemene reserve

<i>Saldo per 1 januari</i>	<i>Resultaat bestemming</i>	<i>Overige mutaties</i>	<i>Saldo per 31 december</i>
€ 520.240	€ -	€ -	€ 520.240
€ 520.240	€ -	€ -	€ 520.240

6.8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<i>Saldo per 1 januari</i>	<i>Dotatie</i>	<i>Onttrekking</i>	<i>Vrijval</i>	<i>Saldo per 31 december</i>
Groot onderhoud	€ 1.492.162	€ 653.478	€ -887.153	€ -	€ 1.258.487
Arbeidsongeschiktheid	€ 1.147.513	€ 99.835	€ -393.368	€ -	€ 853.980
Reorganisatie	€ 3.000.000	€ 345.000	€ -	€ -155.000	€ 3.190.000
Jubilea	€ 1.363.802	€ -	€ -	€ -316.446	€ 1.047.356
Persoonlijk Budget Levensfase	€ 7.452.158	€ 1.761.257	€ -903.781	€ -	€ 8.309.634
Nabetaling ORT over verlof	€ -	€ 1.694.086	€ -	€ -	€ 1.694.086
	€ 14.455.635	€ 4.553.656	€ -2.184.301	€ -471.446	€ 16.353.543

- De voorziening groot onderhoud is gevormd voor toekomstige verplichtingen die samenhangen met groot onderhoud en is afgeleid van het Lange Termijn Onderhouds Plan (LTOP) en gewaardeerd op basis van contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4%.
- De voorziening voor arbeidsongeschiktheid is gevormd om verplichtingen voor langdurig zieken te kunnen financieren en is gewaardeerd op basis van nominale waarde. Voor medewerkers die langer ziek zijn dan zes maanden worden verplichtingen voor 1½ jaar voorzien, waarbij de verplichtingen voor 70% worden voorzien. De verplichtingen met betrekking tot de periode daarvoor wordt voor 100% voorzien.
- De voorziening voor reorganisatie is bedoeld om de verplichtingen die hieruit voortvloeien te dekken en is gewaardeerd op basis van nominale waarde.

- De voorziening voor jubilea is gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen bij 12,5, 25, en 40 jarig dienstverband en bij pensionering en is gewaardeerd op basis van contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1%.
- De voorziening persoonlijk budget levensfase is bedoeld voor toekomstige cao verplichtingen.
- Bij de bepaling van de voorziening van de algemene overgangsregeling is een voorziening opgenomen voor de niet opgenomen uren in het boekjaar voor medewerkers ouder dan 55 jaar en voor medewerkers met een leeftijd tussen de 50 en 54 jaar. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd.
- De voorziening voor nabetaling van onregelmatigheidstoeslag over opgenomen verlof is bedoeld om de verplichtingen die hieruit voortvloeien te dekken en is gewaardeerd op basis van nominale waarde.

Toelichting in welke mate het totaal van de voorziening als langlopend moet worden beschouwd:

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	€ 9.927.758
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	€ 6.425.786
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 1.505.301

6.9. Langlopende schulden

	31 dec 2016	31 dec 2015
Schulden aan kredietinstellingen	€ 88.584.214	€ 89.681.004
Stand per 31 december	€ 88.584.214	€ 89.681.004

Het verloop van de schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:

	31 dec 2016	31 dec 2015
Stand per 1 januari	€ 94.871.352	€ 105.339.384
Bij: nieuwe leningen	€ 4.000.000	€ -
Af: aflossingen	€ -5.171.790	€ -10.468.032
Stand per 31 december	€ 93.699.562	€ 94.871.352
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	€ -5.115.348	€ -5.190.348
Stand schulden aan banken per 31 december	€ 88.584.214	€ 89.681.004

Toelichting in welke mate het totaal van de langlopende schulden als langlopend moet worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar)	€ 5.115.348
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	€ 88.584.214
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 69.274.699

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 6.13 overzicht langlopende leningen. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

6.10. Overige kortlopende schulden

De specificatie luidt als volgt:

	31 dec 2016	31 dec 2015
Schulden aan banken	€ 7.300.000	€ -
Crediteuren	€ 1.906.651	€ 1.736.044
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 3.053.159	€ 3.232.739
Aflossingsverplichtingen op langlopende leningen	€ 5.115.348	€ 5.190.348
Belastingen en sociale premies	€ 5.169.336	€ 5.097.414
Schulden ter zake van pensioenen	€ 2.039.698	€ 2.004.256
Nog te betalen salarissen	€ 63.979	€ 57.999
Vakantiegeld	€ 3.793.840	€ 3.508.391
Vakantiedagen	€ 2.036.525	€ 1.565.924
Overige schulden	€ 984.490	€ 1.134.300
Nog te betalen kosten	€ 2.621.981	€ 3.548.157
Vooruitontvangen opbrengsten	€ 37.424	€ -
Overlopende passiva	€ 423.165	€ 459.313
	€ 34.545.594	€ 27.534.884

6.11. Niet in de balans opgenomen regelingen

Huurverplichtingen

Er zijn in totaal 267 huurovereenkomsten afgesloten. Alle door de Stichting Pluryn Exploitatie afgesloten huurcontracten zijn aan te merken als operational lease. De totale verplichting bedraagt ongeveer € 3.702.000 op jaarbasis.

Leaseverplichtingen

Er zijn diverse leaseverplichtingen voor vervoermiddelen.

<i>Duur verplichting</i>	<i>Vervoermiddelen</i>
Korter dan 1 jaar	184.040
Langer dan 1 jaar	277.650
Langer dan 5 jaar	-
Totaal verplichting	461.690

Kredietfaciliteiten en verstrekte zekerheden:

Bank Nederlandse Gemeenten

Bank Nederlandse Gemeenten heeft verklaard een recht van hypotheek te verlenen tot een bedrag van ad € 20.000.000, op de navolgende registergoederen:

- het complex genaamd "Kemnade", bestaande uit diverse gebouwen, omvattende ruimten voor woongroepen, kantoor, spreekkamers, groepsruimte, sportzaal en aanverwante ruimten met ondergrond erf en verdere aanhorigheden.
- het complex bestaande uit de gebouwen genaamd "Schoonoord", "Largo" en "DAC Groesbeek", omvattende een dagactiviteitencentrum (met zwembad), woongebouwen, ondergrond, erf en verdere aanhorigheden.
- het woonverblijf genaamd "Woongroep Malden" met ondergrond, erf en verdere aanhorigheden.

Rabobank Nijmegen

De volgende zekerheden zijn verstrekt:

- bankhypothec ad € 3.000.000 als 1e op:
 - drie woningen met erf, tuin en verdere aanbehoren, gelegen aan de Mansberg 8,10 en 12 te Groesbeek.
 - het voormalig klooster met ondergrond en tuin, gelegen aan de Mozartstraat 2 te Groesbeek.
 - een gebouw met erf, tuin en verdere toebehoren, gelegen aan de Horst 1 tot en met 41 (oneven nummers) te Malden.
- bankhypothec minimaal ad € 25.000.000 als 1^e op:
 - Weg door het Jonkerbosch 40 te Nijmegen
 - Industrieweg 50 te Nijmegen
 - Nijmeegsebaan 9 te Groesbeek (F721, F718, Kemnade HIC, F720, F723, F666, F18, Kemnade overig)
 - Ruys de Beerenbouckstraat 66, 68 en 70.
- Hypothec ad € 4.500.000 met als onderpand:
 - Meester Jonkerweg 1 en 1a te Renkum.
 - Akelei 53 (55 en 57) te Tiel.
 - Nieboerstraat 26 t/m 32 (even nummers) te Dieren.
 - Van Walcherenstraat 23 en 25 te Renkum
- verpanding van € 68.264 welke gestald staat op een spaarrekening, ten behoeve van de verstrekking van bankgaranties.
- solvabiliteitsratio 20% (Eigen vermogen / Totale omzet)
- positive / negative pledge
- pari-passu

ING

De totale zekerheidsstelling bij de ING bedraagt € 139.400.000 en is verdeeld over de volgende hypotheke:

- bankhypothec ad € 6.000.000 met als onderpand een bedrijfspand aan de Beelelaan in Voorst.
- bankhypothec ad € 3.400.000 met als onderpand de volgende bedrijfspanden aan:
 - Acacialaan 113 te Doetinchem
 - Acacialaan 117 te Doetinchem
 - Cranenburgsestraat 16 te Groesbeek
 - Winkelsteegseweg 157 te Nijmegen
 - Winkelsteegseweg 99 te Nijmegen
- bankhypothec ad € 130.000.000 met als onderpand de bedrijfspanden van de entiteiten:
 - De Beele
 - Het Hietveld
 - Groesbeekse Tehuizen
 - De Winckelsteegh
 - Jan Pieter Heije

- Werkenrode Jongeren
- Werkenrode Volwassenen
- Behandelcentrum de Seyshuizen
- Noord en Midden Limburg
- Dagbesteding
- Negative Pledge / pari passu en cross default verklaring
- Stamverpanding boekvorderingen
- Solvabiliteitsratio > 20% (Eigen vermogen / Totale omzet)

Ter afdekking van het renterisico van de externe financiering van € 14.000.000 is op 3 mei 2013 een swaptransactie afgesloten. De hoofdsom van de swap per 31 december 2016 bedraagt € 11.375.000 en loopt tot 1 maart 2023. De negatieve marktwaarde bedraagt € 2.144.738.

Ter afdekking van het renterisico van de externe financiering van € 58.500.000 is op 13 januari 2011 een swaptransactie afgesloten. De hoofdsom van de swap per 31 december 2016 bedraagt € 52.650.000 en loopt tot 1 augustus 2025. De negatieve marktwaarde bedraagt € 11.272.143.

Ter afdekking van het renterisico van de externe financiering van € 15.000.000 is op 10 juli 2014 een swaptransactie afgesloten. De hoofdsom van de swap per 31 december 2016 bedraagt € 10.500.000 en loopt tot 1 juli 2021. De negatieve marktwaarde bedraagt € 519.010.

De drie afgesloten renteswaps zijn effectief; de looptijd en de bedragen zijn niet langer dan de gekoppelde leningen. Er is sprake van kostprijs hedge accounting. Er is geen sprake van een mogelijke verplichting tot margin calls.

6.12. Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	<i>Bedrijfsgeb. en terreinen</i>	<i>Machines en installaties</i>	<i>Andere vaste bedrijfsmiddelen etc.</i>	<i>Materiële vaste activa in uitvoering etc.</i>	<i>Niet aan bedrijfsproces dienstbare activa</i>	<i>Totaal</i>
Stand per 1 januari 2016						
Aanschafwaarde	€ 159.486.503	€ 44.511.495	€ 18.876.531	€ 2.758.733	€ 15.151.168	€ 240.784.430
Cumulatieve herwaarderingen	€ -228.044	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -228.044
Cumulatieve afschrijvingen	€ -49.368.877	€ -13.848.420	€ -10.099.830	€ -	€ -12.811.950	€ -86.129.077
Boekwaarde	€ 109.889.582	€ 30.663.075	€ 8.776.701	€ 2.758.733	€ 2.339.218	€ 154.427.309

Mutaties boekjaar 2016

Investeringen	€ 6.367.080	€ 2.094.891	€ 1.871.056	€ 2.159.226	€ -	€ 12.492.253
Herwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ -7.266.466	€ -2.139.147	€ -1.778.285	€ -	€ -	€ -11.183.898
Bijzondere waardevermindering	€ 77.019	€ -	€ -	€ -	€ 1.142.591	€ 1.219.610
Terugname geheel afgeschreven activa:						
Aanschafwaarde	€ 3.736.316	€ 44.412	€ -113.921	€ -	€ -	€ 3.666.807
Cumulatieve afschrijvingen en herwaarderingen	€ -3.736.316	€ -44.412	€ 113.921	€ -	€ -	€ -3.666.807
Desinvesteringen:						
Aanschafwaarde	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 543.221	€ 543.221
Cumulatieve afschrijvingen en herwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -1.570.453	€ -1.570.453
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	€ -822.367	€ -44.256	€ 92.771	€ 2.159.226	€ 115.359	€ 1.500.733

Stand per 31 december 2016

Aanschafwaarde	€ 169.666.918	€ 46.650.798	€ 20.633.666	€ 4.917.959	€ 15.694.389	€ 257.563.730
Cumulatieve herwaarderingen	€ -228.044	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -228.044
Cumulatieve afschrijvingen	€ -60.371.659	€ -16.031.979	€ -11.764.194	€ -	€ -13.239.812	€ -101.407.644
Boekwaarde	€ 109.067.215	€ 30.618.819	€ 8.869.472	€ 4.917.959	€ 2.454.577	€ 155.928.042
Afschrijvingspercentages	0%, 2%, 2,5%, 3%, 5%, 10%		5%	10%, 20%		

6.13. Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Jaar	Lening gever	Hoofdsom	Loop- tijd	Soort lening	Rente perc.	Restschuld 31-dec-2015	Nieuwe leningen 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31-dec-2016	Restschuld over 5 jaar	Rest loopt.	Afloss. wijze	Aflossing in 2017	Gestelde zekerh.
1982	BNG	€ 2.654.614	35	Onderhands	6,8000%	€ 151.695	€ -	€ 75.847	€ 75.848	€ -	1	Lineair	€ 75.848	Rijksgarantie
1987	BNG	€ 3.176.461	32	Hypothecair	6,2500%	€ 680.445	€ -	€ 218.949	€ 461.496	€ -	3	Lineair	€ 175.159	Onr. Goed
1991	Rabobank	€ 907.560	33	Hypothecair	4,9000%	€ 137.266	€ -	€ 30.252	€ 107.014	€ -	4	Lineair	€ 30.252	Onr. Goed
1991	Rabobank	€ 2.268.901	33	Hypothecair	4,9000%	€ 462.019	€ -	€ 75.328	€ 386.691	€ -	5	Lineair	€ 75.328	Onr. Goed
1997	BNG	€ 6.352.923	30	Hypothecair	4,5000%	€ 2.170.580	€ -	€ 211.764	€ 1.958.816	€ 899.996	9	Lineair	€ 211.764	Onr. Goed
2000	Rabobank	€ 4.116.694	24	Onderhands	4,2500%	€ 1.482.024	€ -	€ 164.665	€ 1.317.359	€ 494.034	8	Lineair	€ 164.665	Rijksgarantie
2003	BNG	€ 3.000.000	40	Onderhands	4,4900%	€ 1.500.000	€ -	€ 75.000	€ 1.425.000	€ 1.050.000	10	Lineair	€ 75.000	Geen
2008	BNG	€ 5.200.000	32	Hypothecair	5,1000%	€ 3.445.000	€ -	€ 130.000	€ 3.315.000	€ 2.665.000	30	Lineair	€ 130.000	Onr. Goed
2008	Rabobank	€ 4.553.708	32	Hypothecair	2,1500%	€ 2.850.655	€ -	€ 156.652	€ 2.694.003	€ 1.974.001	19	Lineair	€ 144.000	Onr. Goed
2009	ING	€ 14.000.000	20	Hypothecair	Eur+3,30%	€ 11.725.000	€ -	€ 350.000	€ 11.375.000	€ 9.625.000	13	Lineair	€ 350.000	Onr. Goed
2011/12	ING	€ 58.500.000	15	Hypothecair	Eur+3,69%	€ 54.600.000	€ -	€ 1.950.000	€ 52.650.000	€ 42.900.000	27	Lineair	€ 1.950.000	Onr. Goed
2012	ING	€ 15.000.000	15	Hypothecair	Eur+1,15%	€ 11.500.000	€ -	€ 1.000.000	€ 10.500.000	€ 5.500.000	11	Lineair	€ 1.000.000	Onr. Goed
2013	ING	€ 5.000.000	15	Hypothecair	Eur+1,15%	€ 4.166.668	€ -	€ 333.332	€ 3.833.336	€ 2.166.668	12	Lineair	€ 333.332	Onr. Goed
2016	ING	€ 4.000.000	10	Hypothecair	2,9500%	€ -	€ 4.000.000	€ 400.000	€ 3.600.000	€ 2.000.000	9	Lineair	€ 400.000	Onr. Goed
Totaal		€ 128.730.861				€ 94.871.352	€ 4.000.000	€ 5.171.789	€ 93.699.563	€ 69.274.699			€ 5.115.348	

7. Toelichting op de resultatenrekening over 2016

7.1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ (voorheen AWBZ)	€ 120.514.154	€ 119.228.883
Opbrengsten Jeugdzorg (inclusief GGZ)	€ 44.212.103	€ 37.106.604
Opbrengsten Wmo	€ 7.041.038	€ 5.885.664
	€ 171.767.294	€ 162.221.151
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	€ 2.818.610	€ 1.927.539
Overige zorgprestaties	€ 2.310.025	€ 1.610.561
	€ 176.895.930	€ 165.759.252

De opbrengsten voor jeugdzorg zijn gestegen door een toename in het aantal cliënten bij de RVE'en De Beele, Werkenrode Jeugd en Pluryn Regio Arnhem.

De opbrengsten voor justitie zijn gestegen door een toename in het aantal cliënten bij de RVE'en Kemnade, Groesbeek e.o. en Het Hietveld.

7.2. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Subsidies	€ 438.815	€ 556.166
	€ 438.815	€ 556.166

Er is een subsidie van € 307.000 ontvangen voor BOL/BBL opleidingen. Daarnaast zijn diverse subsidies ontvangen voor diverse cliëntgebonden projecten.

7.3. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Detachering personeel	€ 877.213	€ 771.355
Verhuur	€ 732.572	€ 788.003
Commerciële omzet	€ 1.535.800	€ 1.597.196
Overige	€ 413.582	€ 575.345
	€ 3.559.166	€ 3.731.899

7.4. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Lonen en salarissen	€ 92.244.905	€ 85.007.597
Sociale lasten	€ 11.518.650	€ 9.556.691
Pensioenpremie	€ 7.639.847	€ 7.103.189
Andere personeelskosten	€ 10.137.935	€ 9.066.092
Doorberekende personeelskosten	€ -14.871.317	€ -14.088.971
Subtotaal	€ 106.670.019	€ 96.644.598
Personeel niet in loondienst	€ 3.755.713	€ 4.532.058
	€ 110.425.733	€ 101.176.656

Specificatie gemiddeld aantal werknemers (in fte):

Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 1.999 FTE in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: 1.863 FTE). Er zijn 219 FTE doorbelast aan Stichting Pluryn Hoenderloo Groep (2015: 203 FTE).

7.5. Afschrijvingen materiële vaste activa

	2016	2015
Terreinvoorzieningen	€ 403.634	€ 404.285
Gebouwen en verbouwingen	€ 5.046.235	€ 5.058.429
Installaties	€ 2.168.940	€ 2.160.849
Instandhouding	€ 1.833.499	€ 1.778.857
Inventarissen	€ 1.300.910	€ 1.533.059
Automatisering	€ 331.235	€ 157.272
Vervoermiddelen	€ 99.448	€ 77.612
Financiële vaste activa	€ 451.301	€ 536.217
Doorberekend	€ 6.297	€ 32.792
Totaal	€ 11.641.498	€ 11.739.372

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening

Mutatieoverzicht materiële vaste activa	€ 11.183.899
Afschrijvingskosten financiële vaste activa	€ 451.301
Doorberekende afschrijvingskosten	€ 6.297
Totaal afschrijvingskosten volgens de resultatenrekening	€ 11.641.498

7.6. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie luidt als volgt:

	2016	2015
Mutatie Impairment	€ -77.019	€ 145.032
Mutatie Afwaardering te verkopen panden	€ -1.142.591	€ 203.955
	€ -1.219.610	€ 348.987

7.7. Overige bedrijfskosten

De specificatie luidt als volgt:

	2016	2015
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	€ 9.452.230	€ 9.068.211
Algemene kosten	€ 24.701.845	€ 24.482.962
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	€ 9.951.076	€ 8.123.281
Onderhoudskosten	€ 3.434.585	€ 2.352.331
Energiekosten	€ 2.341.902	€ 2.410.287
Huur en leasing	€ 3.055.589	€ 3.359.808
Dotaties voorzieningen	€ 1.399.371	€ 1.298.314
	€ 54.336.598	€ 51.095.195

7.8. Financiële baten en lasten

De specificatie luidt als volgt:

	2016	2015
Rentebaten	€ -13.777	€ -7.315
Rentelasten	€ 4.538.730	€ 4.676.233
	€ 4.524.952	€ 4.668.918

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen op pagina 26.

7.9. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

	RJM de Jong	MAT Kavelaars
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in FTE	1	1
Gewezen topfunctionaris?	Neen	Neen
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum	€ 165.000	€ 165.000
Beloning	€ 212.328	€ 169.512
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 2.100	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.689	€ 10.855
Subtotaal	€ 237.117	€ 180.367
Af: Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -367
Totaal bezoldiging	€ 237.117	€ 180.000
Verplichte motivering indien overschrijding	Zie onder	Zie onder

Gegevens 2015

Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in FTE	1	1
Beloning	€ 238.742	€ 158.517
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 2.100	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.388	€ 10.691
Totaal bezoldiging 2015	€ 263.230	€ 169.208

Verplichte motivering indien overschrijding

De overschrijdingen worden veroorzaakt door het respecteren van de in het verleden gemaakte afspraken met de zittende leden van de Raad van Bestuur en zijn gebaseerd op de salarisadviesregeling van de NVZD. Het overgangsrecht van de Wet Normering Topinkomens wordt gevolgd en is volledig van toepassing. Er is sprake geweest van een onverschuldigde betaling ten bedrage van € 367. Per 21 juni 2017 heeft terugbetaling aan Pluryn plaatsgevonden, zodat de WNT norm niet wordt overschreden.

Toezichthoudende topfunctionarissen

	JJM Thielen	UM Aalbers	ALM Barendregt	GHAM van Berlo	YSM Bieshaar	A Höppener	A van Popta- Kwant
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/8	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 26.850	€ 17.900	€ 11.933	€ 17.900	€ 17.900	€ 17.900	€ 17.900
Beloning	€ 22.066	€ 13.740	€ 9.160	€ 13.740	€ 13.740	€ 13.740	€ 13.740
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ 294	€ -	€ -	€ -	€ 303
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ 22.066	€ 13.740	€ 9.454	€ 13.740	€ 13.740	€ 13.740	€ 14.043
Af: Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 22.066	€ 13.740	€ 9.454	€ 13.740	€ 13.740	€ 13.740	€ 14.043
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2015

Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	€ 22.066	€ 13.740	€ 13.860	€ 13.547	€ 13.740	€ 13.740	€ 14.211
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging 2015	€ 22.066	€ 13.740	€ 13.860	€ 13.547	€ 13.740	€ 13.740	€ 14.211

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

In 2016 zijn geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT vermeld dienen te worden of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

7.10. Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (zie hoofdstuk 2 op pagina 3).

7.11. 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 2016.

7.12. Ondertekening door bestuurders

Dhr. R.J.M. de Jong

Mevr. M.A.T. Kavelaars

8. Overige gegevens

8.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Pluryn Exploitatie heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 26 juni 2017.

De jaarrekening van Stichting Pluryn Exploitatie 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 26 juni 2017, waarmee de jaarrekening van Stichting Pluryn Exploitatie ook is goedgekeurd.

8.2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controle op de jaarrekening 2016 van Stichting Pluryn Exploitatie maakt integraal onderdeel uit van de controle op de geconsolideerde jaarrekening 2016 van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep. De controleverklaring is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2016 van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep.



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