

Jaarrekening 2017

Stichting Pluryn Exploitatie

**Sterker in de
samenleving**
Powered by Pluryn

Inhoudsopgave

1. Balans per 31 december 2017	2
2. Resultatenrekening over 2017	3
3. Kengetallen	4
4. Kasstroomoverzicht over 2017	5
5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
6. Toelichting op de balans per 31 december 2017	10
6.1. Materiële vaste activa	10
6.2. Financiële vaste activa	11
6.3. Voorraden	11
6.4. Vorderingen en schulden uit hoofde van een financieringstekort/-overschot	12
6.5. Debiteuren en overige vorderingen	13
6.6. Liquide middelen	13
6.7. Eigen vermogen	14
6.8. Voorzieningen	15
6.9. Langlopende schulden	16
6.10. Overige kortlopende schulden	17
6.11. Niet in de balans opgenomen regelingen	17
6.12. Mutatieoverzicht materiële vaste activa	20
6.13. Overzicht langlopende schulden ultimo 2017	21
7. Toelichting op de resultatenrekening over 2017	22
7.1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	22
7.2. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	22
7.3. Overige bedrijfsopbrengsten	23
7.4. Personeelskosten	23
7.5. Afschrijvingen materiële vaste activa	24
7.6. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	24
7.7. Overige bedrijfskosten	25
7.8. Financiële baten en lasten	25
7.9. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	26
7.10. Resultaatbestemming	28
7.11. Gebeurtenissen na balansdatum	28
7.12. Ondertekening door bestuurders	28
8. Overige gegevens	29
8.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	29
8.2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29

1. Balans per 31 december 2017

(na resultaatbestemming)

Activa	Ref	31 december 2017		31 december 2016	
Vaste activa					
Materiële vaste activa	6.1	€ 159.308.755		€ 155.510.339	
Financiële vaste activa	6.2	€ -		€ 390.628	
			€ 159.308.755		€ 155.900.967
Vlottende activa					
Vorraden	6.3	€ 10.752		€ 10.655	
Vorderingen uit hoofde van bekostiging	6.4	€ 3.226.282		€ 1.252.521	
Debiteuren en overige vorderingen	6.5	€ 15.175.007		€ 17.670.745	
Liquide middelen	6.6	€ 7.244.435		€ 7.762.930	
			€ 25.656.476		€ 26.696.851
Totaal activa			€ 184.965.231		€ 182.597.818

Passiva	Ref	31 december 2017		31 december 2016	
Eigen Vermogen	6.7				
Kapitaal		€ 295.500		€ 295.500	
Bestemmingsreserves		€ 684.564		€ 684.564	
Bestemmingsfondsen		€ 42.476.808		€ 41.614.162	
Algemene reserve		€ 520.240		€ 520.240	
			€ 43.977.112		€ 43.114.466
Voorzieningen	6.8		€ 17.337.147		€ 16.353.544
Langlopende schulden	6.9		€ 97.794.705		€ 88.584.214
Kortlopende schulden (< 1 jaar)					
Kortlopende schulden	6.10	€ 25.856.267		€ 34.545.594	
			€ 25.856.267		€ 34.545.594
Totaal passiva			€ 184.965.231		€ 182.597.818

2. Resultatenrekening over 2017

	Ref	2017		2016	
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	7.1	€ 189.920.926		€ 176.895.930	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	7.2	€ 365.472		€ 438.815	
Overige bedrijfsopbrengsten	7.3	€ 3.108.640		€ 3.559.166	
Som der bedrijfsopbrengsten			€ 193.395.038		€ 180.893.911
Personeelskosten	7.4	€ 114.926.957		€ 110.425.733	
Afschrijvingen op vaste activa	7.5	€ 12.090.143		€ 11.641.498	
Bijzondere waardeverminderingen vaste activa	7.6	€ -892.128		€ -1.219.610	
Overige bedrijfskosten	7.7	€ 62.033.390		€ 54.336.598	
Som der bedrijfslasten			€ 188.158.362		€ 175.184.218
Bedrijfsresultaat			€ 5.236.676		€ 5.709.693
Financiële baten en lasten	7.8		€ -4.374.030		€ -4.524.952
Resultaat			€ 862.646		€ 1.184.741

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Bestemmingsfondsen	€ 862.646	€ 1.179.741
Bestemmingsreserves	€ -	€ 5.000
	€ 862.646	€ 1.184.741

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.

	2017	2016
DSCR	1,7%	1,7%

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

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

	2017	2016
ICR	1,2%	1,3%

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

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

	2017	2016
Net Debt / EBITDA	5,5%	5,0%

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

Een hogere solvabiliteit betekent een lagere relatieve schuldenlast.

	2017	2016
Solvabiliteit	23,8%	23,6%

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

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

	2017	2016
Weerstandsvermogen	22,7%	23,8%

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

Meet hoe efficiënt de Pluryn Hoenderloo Groep haar middelen omzet in rendement.

	2017	2016
ROIC	3,9%	4,6%

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

Indicatie voor de relatieve winstmarge van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep.

	2017	2016
Rentabiliteit	0,4%	0,7%

4. Kasstroomoverzicht over 2017

	2017	2016
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ 5.236.676	€ 5.709.693
Aanpassingen voor:		
-afschrijvingen	€ 12.083.931	€ 11.635.201
-bijzondere waardeverminderingen	€ -892.128	€ -1.219.610
-mutaties voorzieningen	€ 983.604	€ 1.897.910
	€ 12.175.407	€ 12.313.500
Veranderingen in vlottende middelen:		
-voorraden	€ -97	€ -1.879
-vorderingen	€ 2.495.735	€ -3.180.044
-vorderingen/schulden inzake bekostiging	€ -1.973.761	€ 738.422
-kortlopende schulden	€ -1.739.228	€ -289.287
(exclusief schulden aan kredietinstellingen)		
	€ -1.217.351	€ -2.732.789
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ 16.194.732	€ 15.290.404
Ontvangen intrest	€ 9.408	€ 13.777
Betaalde intrest	€ -4.383.438	€ -4.538.730
	€ -4.374.030	€ -4.524.953
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 11.820.702	€ 10.765.451
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings (im)materiële vaste activa	€ -14.249.689	€ -11.465.021
Investerings financiële vaste activa	€ -	€ -
Desinvesteringen (im)materiële vaste activa	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -14.249.689	€ -11.465.021
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	€ 15.000.000	€ 4.000.000
Aflossing langlopende leningen	€ -5.789.509	€ -5.096.790
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ 9.210.491	€ -1.096.790
Mutatie geldmiddelen	€ 6.781.504	€ -1.796.360
Toelichting op mutatie geldmiddelen		
Stand liquide middelen op 1 januari	€ 7.762.930	€ 2.259.290
Mutatie geldmiddelen	€ 6.781.504	€ -1.796.360
Mutatie schulden aan banken	€ -7.300.000	€ 7.300.000
Stand liquide middelen op 31 december	€ 7.244.435	€ 7.762.930

5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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 2017 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen bedraagt ongeveer € 224 miljoen. Belangrijke veronderstellingen die gehanteerd zijn bij de benadering van de contante waarde van de toekomstige kasstromen zijn:

- de uit de begroting 2018 afgeleide kasstromen;
- de meerjaren investeringsbegroting voor de jaren 2018 t/m 2022;
- het geleidelijk extramuraliseren van de lage ZZP's;
- een disconteringsvoet van 5,25%;
- 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 2017.

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.

Voorraden

De voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs. Indien daartoe aanleiding bestaat, is een voorziening voor incurantheid 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. Ultimo december 2017 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 101,01% (Bron: www.pfzw.nl). Ultimo januari 2018 bedroeg de dekkingsgraad 103,0%. 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 2017

6.1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
Grond	€ 4.963.765	€ 5.074.356
Terreinvoorzieningen	€ 6.783.650	€ 5.953.031
Gebouwen	€ 64.567.684	€ 63.007.115
Semi permanente gebouwen	€ 49.489	€ 152.129
Verbouwingen	€ 29.896.641	€ 26.939.580
Installaties	€ 33.040.301	€ 30.618.820
Bouwrente	€ 251.638	€ 271.601
Onderhanden projecten	€ 1.999.446	€ 4.917.961
Trekkingsrechten	€ 1.667.274	€ 1.845.905
Instandhouding	€ 5.087.179	€ 5.823.500
Inventarissen	€ 6.922.981	€ 6.885.444
Vervoermiddelen	€ 346.709	€ 416.267
Automatisering	€ 1.531.990	€ 1.567.763
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	€ 2.267.818	€ 2.454.577
Subtotaal boekwaarde materiële vaste activa	€ 159.376.564	€ 155.928.048
Af: Bankgaranties failliete aannemers	€ -67.809	€ -417.709
	€ 159.308.755	€ 155.510.339

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

Boekwaarde per 1 januari	€ 155.928.048	€ 154.427.317
Bij: Investerings / Desinvesteringen / activering ingebruikname	€ 14.249.691	€ 11.465.021
Af: Afschrijvingen	€ -11.693.303	€ -11.183.899
Af: Bijzondere waardeverminderingen	€ 892.128	€ 1.219.610
Boekwaarde per 31 december	€ 159.376.564	€ 155.928.048

Aanschafwaarde	€ 256.441.477	€ 256.117.233
Cumulatieve herwaarderingen	€ -228.044	€ -228.044
Cumulatieve afschrijvingen	€ -96.836.869	€ -99.961.143

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:

De specificatie luidt als volgt:

	<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	€ 314.685	€ 75.943	€ -	€ -	€ 390.628
Af: Afschrijvingen	€ -314.685	€ -75.943	€ -	€ -	€ -390.628
Boekwaarde per 31 december	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Onder de Financiële Vaste Activa zijn o.a. de sloopgebouwen opgenomen waarvoor een beroep gedaan wordt op de "Compensatieregeling Vaste Activa". Per 31 december 2017 zijn de sloop panden volledig afgeschreven.

6.3. Voorraden

De specificatie luidt als volgt:

	<i>31-dec-17</i>	<i>31-dec-16</i>
Overige voorraden	€ 10.752	€ 10.655
Totaal	€ 10.752	€ 10.655

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

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-17	31-dec-16
Nog te ontvangen inzake financiering WLZ	€ 2.781.461	€ 958.042
Nog te ontvangen inzake financiering dienst Justitiële inrichtingen	€ 444.821	€ 294.479
	€ 3.226.281	€ 1.252.521

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

	2015	2016	2017	Totaal
Saldo per 1 januari	€ 137.562	€ 820.480	€ -	€ 958.042
Financieringsverschil boekjaar	€ -	€ -	€ 2.781.461	€ 2.781.461
Correcties voorgaande jaren	€ -196.270	€ 80.066	€ -	€ -116.204
Betalingen / ontvangsten	€ 58.708	€ -900.546	€ -	€ -841.838
Saldo per 31 december	€ -	€ -	€ 2.781.461	€ 2.781.461
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

	2017	2016
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	€ 126.993.611	€ 119.779.999
Af: Ontvangen voorschotten	€ -124.212.150	€ -118.959.519
Totaal financieringsverschil	€ 2.781.461	€ 820.480

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

	2015	2016	2017	Totaal
Saldo per 1 januari	€ -313.634	€ 608.113	€ -	€ 294.479
Financieringsverschil boekjaar	€ -	€ -	€ 444.821	€ 444.821
Correcties voorgaande jaren	€ -	€ 30.881	€ -	€ 30.881
Betalingen / ontvangsten	€ 313.634	€ -638.994	€ -	€ -325.360
Saldo per 31 december	€ -	€ -	€ 444.821	€ 444.821

Specificatie financieringsverschil boekjaar:

Te ontvangen budget Ministerie van Justitie

Af: Ontvangen voorschotten

Totaal financieringsverschil

	2017	2016
Te ontvangen budget Ministerie van Justitie	€ 2.708.426	€ 2.818.610
Af: Ontvangen voorschotten	€ -2.263.605	€ -2.210.497
Totaal financieringsverschil	€ 444.821	€ 608.113

6.5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie luidt als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
Vorderingen op debiteuren	€ 944.654	€ 1.024.860
Vorderingen op gemeenten	€ 9.556.108	€ 10.389.702
Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 184.430	€ 98.702
Overlopende activa	€ -	€ 288.275
Vooruitbetaalde bedragen	€ 135.699	€ 151.032
Nog te ontvangen bedragen	€ 4.354.116	€ 5.718.174
	€ 15.175.007	€ 17.670.745

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht van € 411.762 (2016: € 220.449). Op de vordering nog te ontvangen bedragen is een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht van € 28.570 (2016: € 95.995).

6.6. Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
Bankrekeningen	€ 7.165.597	€ 7.674.746
Kassen	€ 78.838	€ 88.184
	€ 7.244.435	€ 7.762.930

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-17	31-dec-16
Kapitaal	€ 295.500	€ 295.500
Bestemmingsreserves	€ 684.564	€ 684.564
Bestemmingsfondsen	€ 42.476.808	€ 41.614.162
Algemene en overige reserves	€ 520.240	€ 520.240
Totaal eigen vermogen	€ 43.977.112	€ 43.114.466

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
Totaal kapitaal	€ 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	€ 684.564	€ -	€ -	€ 684.564
Totaal bestemmingsreserves	€ 684.564	€ -	€ -	€ 684.564

De bestemmingsreserve steunfondsen / legaten is ontstaan door inbreng van het eigen vermogen van Stichtingen Vrienden De Winckelsteegh en Steunfonds Werkenrode in de jaarrekening 2010 van Stichting Pluryn Exploitatie. Tevens worden vanaf 2011 alle algemeen toegekende legaten aan deze bestemmingsreserve toegevoegd. In 2017 zijn geen legaten ontvangen en geen gelden in mindering gebracht door bestedingen. De bestemmingsreserve Steunfondsen / Legaten is gevormd door het bestuur.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Reserve aanvaardbare kosten	€ 41.614.162	€ 862.646	€ -	€ 42.476.808
Totaal bestemmingsfondsen	€ 41.614.162	€ 862.646	€ -	€ 42.476.808

Het behaalde resultaat over 2017 is conform resultaatbestemming toegevoegd aan bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten.

Algemene reserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Algemene reserve	€ 520.240	€ -	€ -	€ 520.240
Totaal algemene reserve	€ 520.240	€ -	€ -	€ 520.240

6.8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december
Groot onderhoud	€ 1.258.487	€ 2.115.210	€ -408.007	€ -	€ 2.965.690
Langdurig ziekteverzuim	€ 853.981	€ 892.802	€ -131.746	€ -	€ 1.615.037
Reorganisatie	€ 3.190.000	€ 886.843	€ -401.782	€ -1.114.315	€ 2.560.746
Jubilea	€ 1.047.356	€ 191.608	€ -53.117	€ -	€ 1.185.847
Persoonlijk Budget Levensfase	€ 8.309.634	€ 1.425.611	€ -1.044.798	€ -	€ 8.690.447
Nabetaling ORT over verlof	€ 1.694.086	€ -	€ -1.374.706	€ -	€ 319.380
	€ 16.353.544	€ 5.512.074	€ -3.414.156	€ -1.114.315	€ 17.337.147

- 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 nominale waarde.
- Op grond van Richtlijn 271 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving wordt een voorziening gevormd voor het in de toekomst door te betalen loon van langdurig zieke medewerkers in het kader van het dragen van het eigen risico. Voor medewerkers die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte wordt een voorziening genomen. De voorziening is gewaardeerd op basis van nominale waarde. Voor medewerkers die langer ziek zijn dan zes maanden worden de verplichtingen voor 1½ jaar voorzien, waarbij de verplichtingen van het laatste jaar 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 jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, loonontwikkelingen, blijfkansen en leeftijd. 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. In 2017 heeft de nabetaling plaatsgevonden. Het restantbedrag is bestemt voor finale afwikkelingen.

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	€ 10.305.484
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	€ 6.712.283
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 1.185.847

6.9. Langlopende schulden

De specificatie luidt als volgt

	31-dec-17	31-dec-16
Schulden aan banken	€ 97.794.705	€ 88.584.214
Stand per 31 december	€ 97.794.705	€ 88.584.214

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

	31-dec-17	31-dec-16
Stand per 1 januari	€ 93.699.562	€ 94.871.352
Bij: nieuwe leningen	€ 15.000.000	€ 4.000.000
Af: aflossingen	€ -5.115.348	€ -5.171.790
Stand per 31 december	€ 103.584.214	€ 93.699.562
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	€ -5.789.509	€ -5.115.348
Stand schulden aan banken per 31 december	€ 97.794.705	€ 88.584.214

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar)	€ 5.789.509
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar)	€ 97.794.705
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 75.365.948

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 is als volgt:

	31-dec-17	31-dec-16
Schulden aan banken	€ -	€ 7.300.000
Crediteuren	€ 1.230.783	€ 1.906.650
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 874.680	€ 3.053.159
Aflossingsverplichtingen op langlopende leningen	€ 5.789.509	€ 5.115.348
Belastingen en sociale premies	€ 5.845.435	€ 5.169.336
Schulden ter zake van pensioenen	€ 407.214	€ 2.039.698
Nog te betalen salarissen	€ 193.993	€ 63.979
Vakantiegeld	€ 4.060.984	€ 3.793.840
Vakantiedagen	€ 2.460.694	€ 2.036.525
Overige schulden	€ 937.690	€ 984.490
Nog te betalen kosten	€ 3.558.134	€ 2.621.982
Vooruitontvangen opbrengsten	€ -	€ 37.424
Overlopende passiva	€ 497.149	€ 423.165
	€ 25.856.267	€ 34.545.594

De schuld aan de bank is in 2017 omgezet naar een langlopende lening. De schulden ter zake van pensioenen zijn gedaald doordat ultimo 2016 nog posten open stonden die in 2017 verrekend werden. In 2017 is dit gedurende het jaar gebeurd, waardoor de post lager is.

6.11. Niet in de balans opgenomen regelingen

Huurverplichtingen

Er zijn in totaal 282 huurovereenkomsten afgesloten. Alle door de Stichting Pluryn Exploitatie afgesloten huurcontracten zijn aan te merken als operational lease. De totale verplichting bedraagt ongeveer € 3.909.000 op jaarbasis.

Leaseverplichtingen

Er zijn diverse leaseverplichtingen voor vervoermiddelen.

Duur verplichting	Vervoermiddelen
Korter dan 1 jaar	€ 162.857
Langer dan 1 jaar	€ 152.992
Langer dan 5 jaar	€ -
Totaal verplichting	€ 315.849

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:

- bankhypotheek 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.
- bankhypotheek 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.
- Hypotheek 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). Gerealiseerd: 24,6%
- Debt Service Coverage ratio minimaal 1,20 (EBITDA / (Intrest + aflossingen)). Gerealiseerd: 1,9%
- positive / negative pledge
- pari-passu

ING

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

- bankhypotheek ad € 6.000.000 met als onderpand een bedrijfspand aan de Beelelaan in Voorst.
- bankhypotheek 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
- bankhypotheek 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
 - Noord en Midden Limburg
 - Dagbesteding
- Negative Pledge / pari passu en cross default verklaring
- Stamverpanding boekvorderingen
- Solvabiliteitsratio > 20% (Eigen vermogen / Totale omzet). Gerealiseerd: 23,5%

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 2017 bedraagt € 11.025.000 en loopt tot 1 maart 2023. De negatieve marktwaarde bedraagt € 1.665.297.

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 2017 bedraagt € 50.700.012 en loopt tot 1 augustus 2025. De negatieve marktwaarde bedraagt € 8.888.102.

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 2017 bedraagt € 9.500.000 en loopt tot 1 juli 2021. De negatieve marktwaarde bedraagt € 352.289.

De drie afgesloten renteswaps zijn nagenoeg 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>Bedrijfsgebouwen 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 2017						
Aanschafwaarde	€ 168.168.186	€ 46.650.799	€ 20.685.899	€ 4.917.960	€ 15.694.389	€ 256.117.233
Cumulatieve herwaarderingen	€ -228.044	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -228.044
Cumulatieve afschrijvingen	€ -58.872.926	€ -16.031.979	€ -11.816.426	€ -	€ -13.239.812	€ -99.961.143
Boekwaarde	€ 109.067.216	€ 30.618.820	€ 8.869.473	€ 4.917.960	€ 2.454.577	€ 155.928.046
Mutaties boekjaar 2017						
Investerings	€ 11.278.783	€ 4.736.903	€ 1.842.793	€ -	€ -	€ 17.858.479
Herwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Afschrijvingen	€ -7.467.294	€ -2.315.422	€ -1.910.587	€ -	€ -	€ -11.693.303
Bijzondere waardevermindering	€ 677.836	€ -	€ -	€ -	€ 214.292	€ 892.128
Terugname geheel afgeschreven activa:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Aanschafwaarde	€ -10.314.534	€ -4.769.907	€ -17.738	€ -	€ -	€ -15.102.179
Cumulatieve afschrijvingen en herwaarderingen	€ 10.314.534	€ 4.769.907	€ 17.738	€ -	€ -	€ 15.102.179
Desinvesteringen:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Aanschafwaarde	€ -289.221	€ -	€ -	€ -2.918.514	€ -116.449	€ -3.324.184
Cumulatieve afschrijvingen en herwaarderingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -284.602	€ -284.602
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	€ 4.200.104	€ 2.421.481	€ -67.794	€ -2.918.514	€ -186.759	€ 3.448.518
Stand per 31 december 2017						
Aanschafwaarde	€ 169.521.050	€ 46.617.795	€ 22.510.954	€ 1.999.446	€ 15.792.232	€ 256.441.477
Cumulatieve herwaarderingen	€ -228.044	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -228.044
Cumulatieve afschrijvingen	€ -56.025.686	€ -13.577.494	€ -13.709.275	€ -	€ -13.524.414	€ -96.836.869
Boekwaarde	€ 113.267.320	€ 33.040.301	€ 8.801.679	€ 1.999.446	€ 2.267.818	€ 159.376.564

6.13. Overzicht langlopende schulden ultimo 2017

Jaar	Lening gever	Hoofdsom	Loop- tijd	Soort lening	Rente perc.	Restschuld 31-dec-2016	Nieuwe leningen 2017	Aflossing in 2017	Restschuld 31-dec-2017	Restschuld over 5 jaar	Rest loopt.	Afloss. wijze	Aflossing in 2018	Gestelde zekerh.
1982	BNG	€ 2.654.614	35	Onderhands	6,8000%	€ 75.848	€ -	€ 75.848	€ -	€ -	0	Lineair	€ -	Rijksgar.
1987	BNG	€ 3.176.461	32	Hypothecair	6,2500%	€ 461.496	€ -	€ 175.159	€ 286.337	€ -	2	Lineair	€ 175.159	Onr. Goed
1991	Rabobank	€ 907.560	33	Hypothecair	Eur + 1,5%	€ 107.014	€ -	€ 30.252	€ 76.762	€ -	3	Lineair	€ 30.252	Onr. Goed
1991	Rabobank	€ 2.268.901	33	Hypothecair	Eur + 1,5%	€ 386.691	€ -	€ 75.328	€ 311.363	€ -	4	Lineair	€ 75.328	Onr. Goed
1997	BNG	€ 6.352.923	30	Hypothecair	1,8500%	€ 1.958.816	€ -	€ 211.764	€ 1.747.052	€ 688.232	8	Lineair	€ 211.764	Onr. Goed
2000	Rabobank	€ 4.116.694	24	Onderhands	4,2500%	€ 1.317.359	€ -	€ 164.665	€ 1.152.694	€ 329.369	7	Lineair	€ 164.665	Rijksgar.
2003	BNG	€ 3.000.000	40	Onderhands	4,4900%	€ 1.425.000	€ -	€ 75.000	€ 1.350.000	€ 975.000	9	Lineair	€ 75.000	Geen
2008	BNG	€ 5.200.000	32	Hypothecair	5,1000%	€ 3.315.000	€ -	€ 130.000	€ 3.185.000	€ 2.535.000	29	Lineair	€ 130.000	Onr. Goed
2008	Rabobank	€ 4.553.708	32	Hypothecair	2,1500%	€ 2.694.003	€ -	€ 144.000	€ 2.550.003	€ 1.830.003	18	Lineair	€ 144.000	Onr. Goed
2009	ING	€ 14.000.000	20	Hypothecair	Eur+3,30%	€ 11.375.000	€ -	€ 350.000	€ 11.025.000	€ 9.275.000	12	Lineair	€ 350.000	Onr. Goed
2011/12	ING	€ 58.500.000	15	Hypothecair	Eur+3,69%	€ 52.650.000	€ -	€ 1.950.000	€ 50.700.000	€ 40.950.000	26	Lineair	€ 1.950.000	Onr. Goed
2012	ING	€ 15.000.000	15	Hypothecair	Eur+1,15%	€ 10.500.000	€ -	€ 1.000.000	€ 9.500.000	€ 4.500.000	10	Lineair	€ 1.000.000	Onr. Goed
2013	ING	€ 5.000.000	15	Hypothecair	Eur	€ 3.833.336	€ -	€ 333.332	€ 3.500.004	€ 1.833.344	11	Lineair	€ 333.332	Onr. Goed
2016	ING	€ 4.000.000	10	Hypothecair	2,9500%	€ 3.600.000	€ -	€ 400.000	€ 3.200.000	€ 1.200.000	8	Lineair	€ 400.000	Onr. Goed
2017	Rabobank	€ 7.500.000	10	Hypothecair	Eur+1,55%	€ -	€ 7.500.000	€ -	€ 7.500.000	€ 7.500.000	10	Ineens	€ -	Onr. Goed
2017	Rabobank	€ 7.500.000	10	Hypothecair	Eur+1,55%	€ -	€ 7.500.000	€ -	€ 7.500.000	€ 3.750.000	10	Lineair	€ 750.000	Onr. Goed
Totaal		€ 143.730.861				€ 93.699.563	€ 15.000.000	€ 5.115.348	€ 103.584.215	€ 75.365.948			€ 5.789.500	

7. Toelichting op de resultatenrekening over 2017

7.1. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	€ 127.570.416	€ 120.514.154
Opbrengsten Jeugdzorg (inclusief GGZ)	€ 49.748.517	€ 44.212.103
Opbrengsten Wmo	€ 8.086.374	€ 7.041.038
	€ 185.405.307	€ 171.767.294
Opbrengsten Justitie (exclusief subsidies)	€ 2.723.648	€ 2.818.610
Overige zorgprestaties	€ 1.791.971	€ 2.310.025
	€ 189.920.926	€ 176.895.930

De opbrengsten WLZ/JW/WMO zijn gestegen door een toename van het aantal cliënten. Daarnaast is er sprake van een autonome stijging van de tarieven en is de gemiddelde zorgzwaarte van de cliëntpopulatie toegenomen.

7.2. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Overige Subsidies	€ 365.472	€ 438.815
	€ 365.472	€ 438.815

Er is een subsidie van € 325.000 ontvangen voor BOL/BBL opleidingen. Daarnaast zijn diverse subsidies ontvangen voor diverse cliëntgebonden projecten.

7.3. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Detachering personeel	€ 269.547	€ 877.213
Verhuur	€ 824.266	€ 732.572
Commerciële omzet	€ 1.429.520	€ 1.535.800
Overig	€ 585.307	€ 413.582
	€ 3.108.640	€ 3.559.166

De detacheringen zijn gedaald doordat medewerkers van de RVE Pluryn Regio Arnhem niet meer worden gedetacheerd aan de gemeente Arnhem.

7.4. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Lonen en salarissen	€ 96.686.458	€ 92.244.905
Sociale lasten	€ 14.758.977	€ 14.404.582
Pensioenpremie	€ 7.990.638	€ 7.639.847
Andere personeelskosten	€ 7.194.335	€ 7.252.003
Doorberekende personeelskosten	€ -15.737.336	€ -14.871.317
Subtotaal	€ 110.893.072	€ 106.670.019
Personeel niet in loondienst	€ 4.033.885	€ 3.755.713
	€ 114.926.957	€ 110.425.733

Specificatie gemiddeld aantal werknemers (in fte):

Gedurende het jaar 2017 waren gemiddeld 2.145 FTE in dienst op basis van een volledig dienstverband (2016: 1.999 FTE).

7.5. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
Terreinvoorzieningen	€ 432.562	€ 403.634
Gebouwen en verbouwingen	€ 5.281.774	€ 5.046.235
Installaties	€ 2.315.422	€ 2.149.134
Bouwrente	€ 19.962	€ 19.806
Instandhouding	€ 1.732.995	€ 1.833.499
Inventarissen	€ 1.342.954	€ 1.300.910
Automatisering	€ 462.422	€ 331.235
Vervoermiddelen	€ 105.210	€ 99.448
Financiële vaste activa	€ 390.628	€ 451.301
Doorberekend	€ 6.214	€ 6.297
	€ 12.090.145	€ 11.641.498

Aansluiting afschrijvingen resultatenrekening

Mutatieoverzicht materiële vaste activa	€ 11.693.303
Afschrijvingskosten financiële vaste activa	€ 390.628
Doorberekende afschrijvingskosten	€ 6.214
Totaal afschrijvingskosten volgens de resultatenrekening	€ 12.090.145

7.6. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie luidt als volgt:

	2017	2016
Mutatie Impairment	€ -677.836	€ -77.019
Mutatie Afwaardering te verkopen panden	€ -214.292	€ -1.142.591
	€ -892.128	€ -1.219.610

7.7. Overige bedrijfskosten

De specificatie luidt als volgt:

	2017	2016
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	€ 9.876.543	€ 9.452.230
Algemene kosten	€ 27.440.964	€ 24.701.845
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	€ 12.575.147	€ 9.951.076
Onderhoudskosten	€ 4.042.359	€ 3.434.585
Energiekosten	€ 2.607.158	€ 2.341.902
Huur en leasing	€ 3.213.906	€ 3.055.589
Vrijval voorzieningen	€ 2.277.313	€ 1.399.371
	€ 62.033.390	€ 54.336.598

Onder de algemene kosten zijn o.a. de overheadafdrachten verantwoord. De overheadafdrachten zijn in 2017 hoger door de toegenomen omzet. De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn gestegen doordat meer zorg bij derden is ingekocht.

7.8. Financiële baten en lasten

De specificatie luidt als volgt:

	2017	2016
Rentebaten	€ -9.408	€ -13.777
Rentelasten	€ 4.383.438	€ 4.538.730
	€ 4.374.030	€ 4.524.952

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 en 27.

7.9. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Naam	Dhr. R.J.M. de Jong	Mevr. M.A.T. Kavelaars
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 214.684	€ 179.232
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 48.294	€ 11.147
Subtotaal	€ 262.978	€ 190.379
Individueel toepasseljk bezoldigingsmaximum	€ 181.000	€ 181.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totale bezoldiging	€ 262.978	€ 190.379
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	zie hieronder	zie hieronder

Gegevens 2016

Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2016 (in fte)	1	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 214.428	€ 169.144
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.689	€ 10.855
Totaal bezoldiging 2016	€ 237.116	€ 180.000

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. De pensioencompensatie 2016, uit hoofde van de aftopping van de pensioengrondslag, voor dhr. De Jong is in 2017 uitbetaald, maar wordt, ten behoeve van de grondslag voor afbouw naar de WNT sector-norm Zorg en Jeugd, toegerekend aan de WNT Beloning betaalbaar op termijn 2016. Per 31 december 2016 is deze pensioencompensatie op de balans gereserveerd. De pensioencompensatie 2017 voor dhr. De Jong wordt in 2018 uitbetaald en wordt ten behoeve van de grondslag voor afbouw naar de WNT sector-norm Zorg en Jeugd toegerekend aan de WNT Beloning betaalbaar op termijn 2018.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Naam	J.J.M. Thielen	U.M. Aalbers	G.H.A.M. van Berlo	Y.S.M. Bieshaar	A. Höppener	A. van Popta - Kwant	M. den Braber
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 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/6- 31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging	€ 22.438	€ 13.740	€ 13.740	€ 13.740	€ 13.740	€ 14.318	€ 7.519
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 27.150	€ 18.100	€ 18.100	€ 18.100	€ 18.100	€ 18.100	€ 10.662
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale bezoldiging	€ 22.438	€ 13.740	€ 13.740	€ 13.740	€ 13.740	€ 14.318	€ 7.519
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2016							
Aanvang en einde functievervulling in 2016	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 plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 22.066	€ 13.740	€ 13.547	€ 13.740	€ 13.740	€ 14.211	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale bezoldiging 2016	€ 22.066	€ 13.740	€ 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 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. In 2017 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 2017.

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 2017 vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2018.

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 29 mei 2018, waarmee de jaarrekening van Stichting Pluryn Exploitatie ook is goedgekeurd.

8.2. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controle op de jaarrekening 2017 van Stichting Pluryn Exploitatie maakt integraal onderdeel uit van de controle op de geconsolideerde jaarrekening 2017 van Stichting Pluryn Hoenderloo Groep. De controleverklaring is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2017 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