

Jaarrekening 2016
Stichting REA College Pluryn

**Sterker in de
samenleving**
Powered by Pluryn



Inhoudsopgave

1. Balans per 31 december 2016	3
2. Resultatenrekening over 2016	4
3. Kengetallen	5
4. Kasstroomoverzicht over 2016	6
5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
6. Toelichting op de balans per 31 december 2016	10
6.1. Materiele vaste activa	10
6.2. Financiële vaste activa	10
6.3. Debiteuren en overige vorderingen	11
6.4. Liquide middelen	11
6.5. Eigen vermogen	11
6.6. Voorzieningen	12
6.7. Overige kortlopende schulden	13
6.8. Niet in de balans opgenomen regelingen	13
7. Toelichting op de resultatenrekening over 2016	14
7.1. Overige bedrijfsopbrengsten	14
7.2. Personeelskosten	14
7.3. Afschrijvingen materiële vaste activa	15
7.4. Overige bedrijfskosten	15
7.5. Financiële baten en lasten	15
8. Overige gegevens	16
8.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	16
8.2. Resultaatbestemming	16
8.3. Gebeurtenissen na balansdatum	16
8.4. Ondertekening door bestuurders	16
8.5. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	17

1. Balans per 31 december 2016

(na resultaatbestemming)

Activa	Ref	31 december 2016		31 december 2015	
Vaste activa					
Materiële vaste activa	6.1	€	393.475	€	468.162
Financiële vaste activa	6.2	€	4.500.000	€	4.500.000
			€		€
			4.893.475		4.968.162
Vlottende activa					
Debiteuren en overige vorderingen	6.3	€	6.935.519	€	3.185.451
Liquide middelen	6.4	€	514.400	€	4.017.112
			€		€
			7.449.919		7.202.563
Totaal activa			€		€
			12.343.395		12.170.725

Passiva	Ref	31 december 2016		31 december 2015	
Eigen Vermogen					
Algemene reserve	6.5	€	3.874.748	€	3.793.998
			€		€
			3.874.748		3.793.998
Voorzieningen					
	6.6		€		€
			405.225		452.990
Kortlopende schulden					
Kortlopende schulden	6.7	€	8.063.422	€	7.923.737
			€		€
			8.063.422		7.923.737
Totaal passiva			€		€
			12.343.395		12.170.725

2. Resultatenrekening over 2016

	Ref	2016	2015
Wajongopbrengsten		€ 6.605.782	€ 6.197.081
Overige bedrijfsopbrengsten	7.1	€ 1.475.003	€ 1.345.675
Som der bedrijfsopbrengsten		€ 8.080.785	€ 7.542.756
Personeelskosten	7.2	€ 5.335.115	€ 5.102.865
Afschrijvingen op vaste activa	7.3	€ 128.957	€ 174.945
Overige bedrijfskosten	7.4	€ 2.621.255	€ 2.641.661
Som der bedrijfslasten		€ 8.085.327	€ 7.919.470
Bedrijfsresultaat		€ -4.542	€ -376.715
Financiële baten en lasten	7.5	€ 85.292	€ 59.838
Netto Resultaat		€ 80.750	€ -316.877

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoegingen / onttrekkingen:

Algemene reserve	€ 80.750	€ -316.877
	€ 80.750	€ -316.877

3. Kengetallen

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

Een hogere solvabiliteit betekent een lagere relatieve schuldenlast.

	2016	2015
Solvabiliteit	31,39%	31,17%

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

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

	2016	2015
Weerstandvermogen	47,95%	50,30%

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

Indicatie voor de relatieve winstmarge van Stichting REA College Pluryn.

	2016	2015
Rentabiliteit	1,00%	-4,20%

4. Kasstroomoverzicht over 2016

	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	€ -4.542	€ -376.714
Aanpassingen voor:		
-afschrijvingen	€ 128.957	€ 174.945
-bijzondere waardeverminderingen	€ -	€ -
-mutaties voorzieningen	€ -47.765	€ -30.223
	€ 81.192	€ 144.722
Veranderingen in vlottende middelen:		
-voorraden	€ -	€ -
-vorderingen	€ -3.750.068	€ -7.058.436
-vorderingen/schulden inzake bekostiging	€ -	€ -
-kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	€ 139.685	€ -130.232
	€ -3.610.383	€ -7.188.668
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	€ -3.533.733	€ -7.420.660
Ontvangen intrest	€ 85.292	€ 59.838
Betaalde intrest	€ -	€ -
	€ 85.292	€ 59.838
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ -3.448.441	€ -7.360.822
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings (im)materiële vaste activa	€ -54.270	€ -19.589
Investerings financiële vaste activa	€ -	€ -
Desinvesteringen (im)materiële vaste activa	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -54.270	€ -19.589
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	€ -	€ -
Aflossing langlopende leningen	€ -	€ -
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -
Mutatie geldmiddelen	€ -3.502.711	€ -7.380.411
Toelichting op mutatie geldmiddelen		
Stand liquide middelen op 1 januari	€ 4.017.112	€ 11.397.523
Mutatie geldmiddelen	€ -3.502.711	€ -7.380.411
Stand liquide middelen op 31 december	€ 514.400	€ 4.017.112

5. Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 640 'Organisaties zonder Winststreven'.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Consolidatie

De jaarrekening van Stichting REA College Pluryn is volledig opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van de 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.

De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Gebouwen : 2,5%
- Verbouwingen : 5%
- Installaties : 5%
- Inventarissen : 10 en 20%
- Vervoermiddelen: 20%
- Automatisering : 20%

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid naar aanleiding van een individuele beoordeling van de posten.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van de historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Pensioenen

De Stichting heeft voor haar werknemers pensioenregelingen ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De “nieuwe” dekkingsgraad is een gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De beleidsdekkingsgraad ultimo boekjaar bedroeg 90,1 %.

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

Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

6. Toelichting op de balans per 31 december 2016

6.1. Materiele vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31 dec 2016	31 dec 2015
Gebouwen	€ 77.288	€ 97.075
Verbouwingen	€ 131.896	€ 155.882
Installaties	€ 32.237	€ 37.266
Inventarissen	€ 86.191	€ 70.549
Vervoermiddelen	€ 16.310	€ 25.207
Automatisering	€ 49.554	€ 82.183
	€ 393.475	€ 468.162

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

Boekwaarde per 1 januari	€ 468.162	€ 623.518
Bij: Investerings / Desinvesteringen / activering ingebruikname	€ 54.270	€ 19.589
Af: Afschrijvingen	€ -128.957	€ -174.945
Boekwaarde per 31 december	€ 393.475	€ 468.162

Aanschafwaarde	€ 2.161.334	€ 2.107.064
Cumulatieve afschrijvingen	€ -1.767.859	€ -1.638.902

6.2. Financiële vaste activa

De specificatie luidt als volgt:

	Totaal
Boekwaarde per 1 januari	€ 4.500.000
Af: Aflossingen	€ -
Af: Afwaarderingen	€ -
Boekwaarde per 31 december	€ 4.500.000

Het betreft een verstrekte lening aan Stichting Pluryn Hoenderloo Groep.

6.3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie luidt als volgt:

	31 dec 2016	31 dec 2015
Vorderingen op debiteuren	€ 339.466	€ 527.640
Vorderingen op groepsmaatschappijen	€ 6.470.000	€ 2.571.675
Overlopende activa	€ 10.227	€ 18.482
Vooruitbetaalde bedragen	€ 18.081	€ 9.690
Nog te ontvangen bedragen	€ 97.746	€ 57.964
	€ 6.935.520	€ 3.185.451

Op de vorderingen op debiteuren is een voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht van € 17.363 (2015: € 6.554).

6.4. Liquide middelen

De specificatie luidt als volgt:

	31 dec 2016	31 dec 2015
Bankrekeningen	€ 513.733	€ 4.016.427
Kassen	€ 667	€ 684
	€ 514.400	€ 4.017.112

Het totaalbedrag aan liquide middelen is vrij beschikbaar.

6.5. Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december
Algemene reserve	€ 3.793.998	€ 80.750	€ -	€ 3.874.748
	€ 3.793.998	€ 80.750	€ -	€ 3.874.748

Het exploitatieresultaat over 2016 is toegevoegd aan de algemene reserve.

6.6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1 januari	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december
Groot onderhoud	€ 5.200	€ 923	€ -	€ -	€ 6.123
Arbeidsongeschiktheid	€ 60.775	€ -	€ -	€ -60.775	€ 0
Reorganisatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Jubilea	€ 71.427	€ -	€ -	€ -7.361	€ 64.066
Persoonlijk Budget Levensfase	€ 315.587	€ 18.987	€ -	€ -	€ 334.574
Nabetaling ORT over verlof	€ -	€ 462	€ -	€ -	€ 462
	€ 452.990	€ 20.372	€ -	€ -68.136	€ 405.225

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	€ 334.728
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	€ 70.497
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	€ 64.066

- Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. De voorziening wordt gewaardeerd op basis van contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 5%.
- De voorziening voor arbeidsongeschiktheid is gevormd om verplichtingen voor langdurig zieken te kunnen financieren. Er zijn geen medewerkers langer ziek dan zes maanden.
- De voorziening voor jubilea is gevormd voor toekomstige jubileumverplichtingen bij 12,5, 25 en 40 jarig dienstverband en bij pensioenering. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 5%.
- 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 gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 5%.
- De voorziening voor nabetaaling van onregelmatigheidstoeslag over opgenomen verlof is bedoeld om de verplichtingen die hieruit voortvloeien te dekken en is gewaardeerd op basis van nominale waarde.

6.7. Overige kortlopende schulden

De specificatie luidt als volgt:

	31 dec 2016	31 dec 2015
Crediteuren	€ 24.675	€ 63.405
Schulden aan groepsmaatschappijen	€ 73.807	€ -
Belastingen en sociale premies	€ 285.160	€ 260.123
Nog te betalen salarissen	€ 157	€ 2.583
Vakantiegeld	€ 182.782	€ 175.081
Vakantiedagen	€ 61.585	€ 49.571
Overige schulden	€ 20.062	€ 55.376
Nog te betalen kosten	€ 141.680	€ 199.336
Vooruitontvangen opbrengsten	€ 7.272.715	€ 7.116.403
Overlopende passiva	€ 800	€ 1.860
	€ 8.063.422	€ 7.923.737

6.8. Niet in de balans opgenomen regelingen

Huurverplichtingen:

Er zijn huurovereenkomsten afgesloten voor de volgende panden:

- Laan van de Vrede te Groningen. Jaarlijkse huurkosten bedragen € 170.000 met een looptijd tot 1 januari 2019.
- Jacob Catsstraat te Leeuwarden. Jaarlijkse huurkosten bedragen € 50.000 met een looptijd tot 1 november 2019.
- Ruys Beerenbroucklaan 29a te Heerlen. De huurovereenkomst loopt tot 1 januari 2018 met de optie tot stilzwijgende verlenging met 2 jaar. De jaarlijkse huur bedraagt € 153.000.

7. Toelichting op de resultatenrekening over 2016

7.1. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Detachering personeel	€ 413.242	€ 329.286
Verhuur	€ 24.557	€ 46.553
Talentenexpeditie	€ 338.750	€ 368.000
Projecten	€ 66.598	€ 26.018
Jobcoaching	€ 93.431	€ 90.904
Overige	€ 538.426	€ 484.914
	€ 1.475.003	€ 1.345.675

7.2. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
Lonen en salarissen	€ 3.993.478	€ 3.815.344
Sociale lasten	€ 611.780	€ 570.946
Pensioenpremie	€ 358.297	€ 338.878
Andere personeelskosten	€ 289.462	€ 315.200
Subtotaal	€ 5.253.017	€ 5.040.368
Personeel niet in loondienst	€ 82.099	€ 62.496
	€ 5.335.115	€ 5.102.865

Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 80 FTE in dienst (2015: 77 FTE).

7.3. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie luidt als volgt:

	2016	2015
Gebouwen en verbouwingen	€ 43.774	€ 44.102
Installaties	€ 5.029	€ 5.029
Inventarissen	€ 17.359	€ 25.737
Automatisering	€ 53.898	€ 91.181
Vervoermiddelen	€ 8.896	€ 8.896
	€ 128.957	€ 174.945

7.4. Overige bedrijfskosten

De specificatie luidt als volgt:

	2016	2015
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	€ 361.276	€ 341.776
Algemene kosten	€ 1.173.118	€ 1.329.165
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	€ 482.310	€ 391.466
Onderhoudskosten	€ 41.086	€ 4.078
Energiekosten	€ 57.630	€ 55.275
Huur en leasing	€ 495.026	€ 513.347
Dotaties en vrijval voorziening debiteuren	€ 10.809	€ 6.554
	€ 2.621.255	€ 2.641.661

7.5. Financiële baten en lasten

De specificatie luidt als volgt:

	2016	2015
Rentebaten	€ -85.292	€ -59.838
	€ -85.292	€ -59.838

8. Overige gegevens

8.1. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

De jaarrekening van Stichting REA College Pluryn 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 REA College Pluryn ook is goedgekeurd.

8.2. Resultaatbestemming

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

8.3. Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich verder geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers in de jaarrekening 2016.

8.4. Ondertekening door bestuurders

Dhr. R.J.M. de Jong

Mevr. M.A.T. Kavelaars

8.5. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controle op de jaarrekening 2016 van Stichting REA College Pluryn 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