

Jaarrapport 2018

Stichting Moviera

 **MAZARS**

16 APR 2019


Mazars N.V.

Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Financiële jaarverantwoording

1	Algemene gegevens	3
2	Balans per 31 december 2018	9
3	Staat van baten en lasten over 2018	10
4	Kasstroomoverzicht	11
5	Toelichting algemeen en waarderingsgrondslagen	12
5.1	Algemene toelichting	12
5.2	Balans	12
5.3	Grondslagen voor resultaatbepaling	14
5.4	Grondslagen kasstroomoverzicht	14
6	Toelichting op de balans per 31 december 2018	15
6.1	Activa	15
6.2	Passiva	17
7	Toelichting op de staat van baten en lasten	21
7.1	Bedrijfsopbrengsten	21
7.2	Bedrijfslasten	22
7.3	Financiële baten en lasten	23
7.4	WNT verantwoording 2018	24
7.4.1	Bezoldiging topfunctionarissen	24
7.4.2	Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen	25
7.5	Resultaatanalyse	26
8	Overige gegevens	27
	Controleverklaring	28

Bijlagen

1	Bijlagen bij de balans en staat van baten en lasten	29
1.1.	Vaste activa	30
1.2.	Specificatie materiële vaste activa per locatie	31
1.3	Overzicht langlopende schulden	32

Stichting Moviera

1 ALGEMENE GEGEVENS

1.1 Bestuursverslag 2018

Informatie over de rechtspersoon

Stichting Moviera is statutair gevestigd aan de Bennekomseweg 43, 6717 LL Ede en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nr. 55935389.

Stichting Moviera is aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling, waarvoor door de belastingdienst een beschikking is afgegeven.

Stichting Moviera is gelieerd aan Stichting Steunfonds Moviera. Het doel van deze stichting is steun te verlenen aan Stichting Moviera, zowel in ideel als materieel opzicht, in het bijzonder op die terreinen waar Stichting Moviera de middelen ontbreken.

Stichting Moviera heeft ten doel:

- Het bieden van advies, opvang en hulpverlening bij huiselijk en seksueel geweld binnen afhankelijkheidsrelaties en/of andere psychosociale problemen, in de ruimste zin van het woord. De opvang en hulpverlening zijn primair gericht op het leggen van een basis voor een zo zelfstandig mogelijke (hernieuwde) deelname aan het maatschappelijk leven;
- Maatschappelijke problemen te signaleren, te voorkomen en dienaangaande expertise te ontwikkelen op de hierboven genoemde problematieken.

Stichting Moviera tracht dit doel onder meer te bereiken door:

- Het tot stand brengen van een systeem van opvang en hulpverlening, dat in staat is tegenover de actuele hulpaanvraag een voor ieder toegankelijk adequaat en kwalitatief verantwoord aanbod op te stellen;
- De bedoelde opvang (zoals hierboven genoemd) zonodig op een geheim adres te bieden;
- Het hulpaanbod af te stemmen op de individuele behoefte van elke hulpvrager met zijn of haar kinderen waarbij respectvol omgegaan wordt met verschillende geloof- en levensovertuigingen, sociale en culturele achtergronden;
- Onderzoek te doen naar en het bekendheid geven aan het voorkomen van de problematieken waar de stichting zich op richt;
- Al het andere te doen dat het verwezenlijken van de doelstelling van de stichting met zich meebrengt.

De activiteiten van Stichting Moviera sluiten aan op hoe zij haar doel wilt bereiken. Stichting Moviera beoogt niet het maken van winst.

Stichting Moviera kent de navolgende organen:

1. de Raad van Toezicht
2. de Raad van Bestuur

De Raad van Toezicht is per 31 december 2018 als volgt samengesteld:

- Mevrouw drs. M.J.P.A. Clerx;
- Mevrouw mr Ch.M. van der Bas;
- De heer drs. E.J.J. Fransen;
- Mevrouw mr L.J. van Hooff-Nusselder;
- Mevrouw drs. M. Roos.

De Raad van Bestuur is per 31 december 2018 als volgt samengesteld:

- Mevrouw M.L.E. van Eijndhoven



16 APR 2019

Mazars N.V. 3

Gewaarmerkt

voor identificatiedoeleinden

Ontwikkelingen in 2018

2018 was het jaar waarin de vernieuwing die in 2017 is ingezet verder werd vormgegeven. Na voorgaande jaren van reorganisatie en bezuinigingen werd in 2018 de focus volledig op de opbouw en ontwikkeling van de organisatie gelegd. Zo startte in Gelderland in navolging van Utrecht het innovatie project "Take a Break" en werd in samenwerking met Combinepartners een aantal projecten ontwikkeld: het project "Grip op Geld" dat met subsidie van het ministerie van SZW is gestart om te onderzoeken op welke manier cliënten zo goed mogelijk zonder schuld uit de hulpverlening kunnen komen; het project "Inzicht" werd afgerond, het project "ErvaringsWJ's" ontwikkeld en de kennis van SafetyNed via trainingen verspreid.

2018 is ook het jaar waarin Moviera nadrukkelijk de aandacht heeft gelegd op kinderen in de opvang waar nu onvoldoende financiering voor is. Dit heeft in 2018 nog niet geleid tot meer hulp voor de kinderen, daarom willen we in 2019 wel een pilot starten voor de kinderen in de opvang in Gelderland.

Verder zette Moviera zich in voor een landelijk keurmerk vrouwenopvang om ook de kwaliteit in de opvang bij geweldsrelaties aan landelijke normen te toetsen. Het normenkader voor dit keurmerk is ontwikkeld en in 2019 volgt de implementatie van het keurmerk door de Federatie

Na het tekenen van de voorlopige koopovereenkomst in 2017 van Oosterbeek (€1.987.000) zou in september 2018 de verkoop geëffectueerd worden. De koop is een jaar uitgesteld naar september 2019. Inmiddels is in Arnhem een terrein gevonden waar ter vervanging van Oosterbeek mogelijk een locatie ontwikkeld kan worden. In Utrecht heeft Moviera de verhuizing vanuit de Maliebaan afgerond en na de verkoop in 2017 van de Bittstraat zijn de bouwplannen behoorlijk gevorderd. In de wijk Leidse Rijn is een perceel gevonden en de grondaankoop is getekend. De snelheid waarmee dit gebeurt loopt volgens de opgezette planning.

In 2018 is een projectleider AVG aangesteld om de wet- en regelgeving van de AVG te waarborgen volgens de uitvoer van het projectplan. In elke kwartaalrapportage staat een overzicht van incidenten en de genomen maatregelen. De AVG is als onderdeel opgenomen in het risicomanagement document dat elk halfjaar wordt opgesteld.

Op een totaal aan inkomsten in 2018 van € 11.765.700 (waarvan € 11.263.700 WMO gelden vanuit de centrumgemeenten) bedroeg het resultaat over het boekjaar € 62.500. Dit resultaat komt voor een deel (€ 35.000) vanuit nagekomen opbrengsten als compensatie voor het afstoten van Veilig Thuis Gelderland. Het genormaliseerde resultaat in 2017 was € 118.600.

Kernindicatoren per 31 december 2018

Current ratio: vlottende activa/kortlopende schulden	3,4
Solvabiliteitsratio: eigen vermogen/balanstotaal	70,3%
Vermogensratio: eigen vermogen/opbrengsten	34,8%
Vermogensratio: eigen vermogen/genormaliseerde opbrengsten	34,9%

De kasstroommutatie had een positief saldo van 0,6 mln. Dit komt vanuit vooruitontvangen gelden diverse projecten (0,4 mln) en een vooruitontvangen reguliere subsidie (0,2 mln).

Het eigen vermogen bedroeg op 31 december 2018 € 4.091.500; hiervan is € 329.800 vrij besteedbaar. De risicoreserves van de centrumgemeenten Gelderland (€ 610.100) zijn als beperkt besteedbaar vermogen opgenomen. Bestemmingsreserves (€ 3.151.600) zijn als beperkt besteedbaar vermogen aangemerkt. Van deze bestemmingsreserves is € 2.228.800 gerelateerd aan de herhuisvesting van de locatie Utrecht en € 731.300 ten behoeve van de herhuisvesting van de analysefase Gelderland. Het is de verwachting dat deze reserves in de periode 2019 - 2021 zullen worden aangewend, gezien de voortgang van de bouwontwikkeling in Utrecht. Het bestemmingsfonds van de gemeente Nijmegen is toegevoegd aan de risicoreserve herhuisvesting analysefase Gelderland.



16 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt

voor identificatiedoeleinden

Voornemens voor 2019

Voor 2019 heeft in de subsidie van zowel vanuit Utrecht als Gelderland een inflatiecorrectie plaatsgevonden. Daarnaast is een uitbreiding op de crisisopvang in Gelderland toegekend vanwege de grote druk op dit werk. De hoge overige inkomsten hebben betrekking op de verwachte verkoop van Oosterbeek. Dit leidt tot de volgende begroting:

Begroting 2019

Inkomsten

Subsidies centrumgemeenten & overige subsidies	11.768.800
Eigen bijdrage cliënten	524.200
Overige inkomsten	2.187.000
Totaal	14.480.000

Uitgaven

Personele kosten	8.910.200
Organisatiekosten	1.520.200
Verzorgingskosten	326.300
Huisvestingskosten	3.667.500
Totaal	14.424.200

Begroot resultaat	55.800
--------------------------	---------------

Voor 2019 worden geen financiële exploitatie-risico's verwacht: er is duidelijkheid over de omvang van de subsidiestromen en er is een goede beheersing van de exploitatie. De liquiditeitspositie is zeer gezond; wanneer de bouw in Utrecht daadwerkelijk ingezet wordt is er wel aanvullende financiering noodzakelijk.

Voornemens zijn, naast de doorlopende verbetering van de dienstverlening via audits en clienttevredenheidsmetingen, om een start te maken met de bouw in Utrecht en de bouwplannen in Gelderland te concretiseren. Meer inzet van ervaringsdeskundigen, meer maatwerk voor cliënten, meer zichtbaarheid voor de cliëntenraad en het blijven voorkomen van wachtlijsten zijn de belangrijkste speerpunten. Daarnaast wil Moviera haar rol als expert op het gebied van veiligheid in relaties en gezinnen verder zichtbaar maken en zo haar expertise beschikbaar stellen, daar waar nodig. Tot slot zijn de kinderen in de opvang een belangrijk aandachtspunt. Juist deze kinderen in een kwetsbare positie willen we een veilige toekomst bieden en zo ook de kans op intergenerationele overdracht verkleinen. We investeren daartoe actief in het landelijk actie programma Geweld Hoort Nergens Thuis dat in april door minister de Jonge is gelanceerd en dat de aanpak huiselijk Geweld en Kindermishandeling breed wil aanpakken.

Ontwikkelingen ten opzichte van voornemens 2018

De voornemens zoals die in het vorige jaarbericht werden vermeld, zijn in het voorgaande alle aan de orde geweest met als belangrijkste onderwerpen: huisvesting, ontwikkelingen in dienstverlening en innovatieve producten. De ontwikkeling van herhuisvesting heeft Moviera in Utrecht en Gelderland nu zelf in gang gezet en zijn concrete stappen gemaakt.

Risico's en onzekerheden

Financiering

2019 is een overgangsjaar, waarin Apeldoorn voor een deel van haar regiogemeenten de ambulante zorg inkoop middels een inspanningsbekostiging, dit geeft onzekerheid in de hoogte van de financiering en kan zowel leiden tot hogere als lagere financiering. In 2019 besluiten de 4 centrumgemeenten Gelderland over de wijze van financieren in de toekomst.

Voor Utrecht geldt dat er in 2019 een aanbesteding is voor de zorg 'geweld in afhankelijkheidsrelaties'. Moviera schrijft vanzelfsprekend in op deze aanbesteding en zet in op langdurige voortzetting van de goede samenwerking met gemeente en partners in Utrecht. Medio 2019 hopen we opnieuw een meerjarig contract te sluiten. Ook in Gelderland werken we toe aan een meerjarige overeenkomst met de 4 centrumgemeenten. De basis daarvoor is in 2018 gelegd.

Landelijke ontwikkelingen

Het landelijk actieprogramma mondt uit in regionale projecten, daar sluit Moviera op aan. De invoering van het keurmerk VO staat voor 2019 op de agenda. Belangrijke stap hierin is het opnemen van normen voor kinderen in de (vrouwen)opvang. De uitbreiding van het normenkader met normen voor kinderen in de opvang is mede geïnitieerd en gefinancierd door VWS. Dit ondersteunt de dringende behoefte om meer en betere hulp te bieden aan kinderen in de crisisopvang. Op 14 maart 2019 wordt een congres rondom dit thema gepland georganiseerd door FO en Kinderpostzegels met als thema: "No Excuse". In maart bezoekt de GREVIO, een visitatiecommissie in het kader van het verdrag van Istanbul, Nederland. Moviera levert een belangrijke bijdrage aan deze visitatie onder andere door hen te ontvangen voor een werkbezoek in Utrecht. We nemen deel aan de landelijke werkgroep van VWS zo werken we actief aan het verbeteren van de knelpunten die in 2017(!) zijn gesignaleerd door de Nationale Ombudsman. Concrete resultaten zijn de aanpassing van de eigen bijdrage systematiek in Utrecht en de aanpassing van de gecombineerde begeleidings- en huurovereenkomst zodat cliënten van Moviera recht blijven houden op huurtoeslag.



16 APR 2019

Mazars N.V. 5

Gewaarmerkt

voor identificatiedoeleinden

Complexiteit hulpvragen en imagoschade

We zien een toename in de complexiteit van de hulpvragen van onze cliënten en een toename van het aantal telefonische consulten. Enkelvoudige hulpvragen lossen wij en buurtteams op. Cliënten met extremere (relatie)problemen melden zich bij ons aan; deze vergroten de kans op calamiteiten en ernstige klachten. Ook het rapport van de Ombudsman onderstreept de toename in complexiteit. Om de risico's te beheersen nam Moviera de volgende maatregelen:

1. Een aanpassing van de klachtenprocedure in 2018 en een verbetercommissie adviseert in 2019 RT's en MT over verbetering van de dienstverlening.
2. Aanstelling medewerker Veiligheid en Kwaliteit
3. Interne audits
4. Clienttevredenheidsmetingen

Hoger dan gemiddeld personeelsverzuim

Moviera kent een hoger dan gemiddeld verzuim, het volgende is ingezet om het verzuim te beperken.

1. Project duurzaam inzetbaar met verplichte deelname is gestart mbv subsidie van het Sectorplan en externe ondersteuning
2. Werving-selectie- en beoordelings beleid is geïmplementeerd
3. Extra investering (materieel en in aanbod) in het centrale scholingsplan
4. Aanbieden van contracten voor onbepaalde tijd teneinde continuïteit te vergroten en kwaliteit te borgen.
5. Ontwikkeling van het talentenbeleid

Werkwijze resultaatverantwoordelijke teams

Het werken met resultaatverantwoordelijke teams is relatief nieuw en zelfsturing vergt tijd. Daarom worden de teams geholpen in de ontwikkeling doordat

1. Een aantal zaken blijven belegd bij het Serviceburo
2. Spelregels zijn vastgelegd
3. Bevorderen efficiëntie door maatregelen werkdruk

Uitblijven geschikte huisvesting

1. Inzet gastvrouwen op alle locaties van Moviera
2. Teams crisisopvang Oosterbeek zijn samengevoegd, extra middelen beschikbaar om de hoge druk aan de voordeur op te vangen.
3. Teams in Utrecht gaan zich herindelen vooruitlopend op de nieuwe huisvesting

Financien nieuwe locaties

Nieuwe locaties zijn duur en de overspannen woningmarkt kan zorgen voor een oprijvend prijseffect. Daarom zijn de volgende maatregelen genomen

1. Er wordt gewerkt in een bouwteam
2. Er is een expert ingehuurd om namens Moviera grip te houden op kosten

Fraude door middel van onttrekking kasgelden door medewerkers

1. Periodieke controle van de kasgelden door medewerker Serviceburo
2. Van kassen met cashgeld naar passen voor cliënten en teams.

Eén 'vrouws' posten binnen het Serviceburo

Om deze kwetsbaarheid op te vangen:

1. Backup voor de salarisadministratie door de assistentcontroller
2. Optimaliseren van het gebruik van ADP door gebruik van één database voor verschillende informatievoorzieningen.

Hiermee verwachten we dat Moviera voldoende is toegerust en ingericht voor de ontwikkelingen in de komende jaren.

Marleen van Eijndhoven
Bestuurder



16 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt

voor identificatiedoeleinden

1.2 Verslag van de Raad van Toezicht

De RvT ziet erop toe dat Moviera haar maatschappelijke doelstelling realiseert en de juiste toekomstbestendige keuzes maakt, binnen de gestelde financiële kaders, waarbij de posities van de cliënt centraal staat en alle in aanmerking komende belangen zorgvuldig en evenwichtig zijn afgewogen. De taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht zijn expliciet beschreven in de statuten van de Stichting en het hierop gebaseerde Reglement Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht volgt de Governancecode Zorg. De visie van de Raad van Toezicht is beschreven in het visiedocument. De Raad van Toezicht heeft tevens een informatieprotocol waarin de informatievoorziening is beschreven.

Samenstelling Raad van Toezicht

Naam	Aandachtsgebied	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s):	Zittings- termijn
Mw. Drs. M.J.P.A. Clerx (Marijke)	- Voorzitter - Renummeratie-commissie - Ondernemingsraad - Bestuur Steunfonds Moviera		- Voorzitter Raad van Toezicht Servatius Wonen en Vastgoed (tot 1-4-2018) - Lid dagelijks bestuur Stichting Milieufederatie Limburg - Voorzitter Stichting Allianz DiNPian Dupe - Lid werkgroep Arbeid en lid klankbord Europa van Wiardi Beckman Stichting - Vicevoorzitter PvdA afdeling Westelijke Mijnstreek	30-8-2012 tot 28-8-2021 (3e termijn)
Mw. Drs. M. Roos (Machteld)	- Auditcommissie - Bestuur Steunfonds Moviera	Directeur bedrijfsvoering Environmental Sciences Group Wageningen University & Research (WUR)	- Lid Raad van Toezicht Amphibia Ziekenhuis - Bestuurslid ISRIC - World Soil Information - Lid Raad van Toezicht Amarant groep (vanaf 1-1-2018) - RvC lid SELF BV (vanaf 1-1-2018)	10-2-2015 tot 9-2-2021 (2e termijn)
Mw. Mr. Ch. M. van der Bas (Chila)	- Clëntenraad - vicevoorzitter	Rechter /voorzitter beroepscommissie bij de Raad voor de Strafrechttoepassing en Jeugdbescherming (RSJ)	- Lid Raad van Toezicht - voorzitter commissie kwaliteit bij LISTER - Voorzitter bestuur, Stichting voor Freinetonderwijs - Member European committee for the prevention of torture (CPT) - Council of Europe (vanaf 1-1-2018) - Voorzitter Commissie beoordeling uitingen maatschappelijk verantwoordelijkheidsbeef - Ministerie OCW (vanaf 1-1-2018)	10-2-2015 tot 9-2-2021 (2e termijn)
Dhr. Drs. E.J.J. Fransen (Ben)	- Renummeratie-commissie - Ondernemingsraad		- Lid van de Raad van Toezicht van zorginstelling Kalorama - Voorzitter van de Raad van Commissarissen van woningstichting Woongenoot (vanaf 1-12-2018, daarvoor lid). - Voorzitter van het bestuur van multifunctioneel centrum Oelbroeck	26-3-2013 tot 25-3-2019 (2e termijn)
Mw. Mr L.J. Van Hooff-Nusselder (Bertine)	- Auditcommissie - Clëntenraad - Bestuur Steunfonds Moviera	Directeur Koninklijke Burgers' Zoo B.V.	- Secretaris RvT Stichting Introdans te Arnhem - Secretaris Bestuur Stichting Natuurcentrum Arnhem - Directeur van JANS' Arnhem (vanaf 1-1-2018)	17-12-2013 tot 16-12-2019 (2e termijn)

Werkzaamheden van de raad van toezicht

- Vaste agenda onderwerpen zijn: jaarrekening, begroting, kwartaalcijfers, prestatieafspraken, verzuimcijfers.
- Onderwerp dat in 2018 extra aandacht kreeg was "Kwaliteit van de dienstverlening" met als verbijzondering de herhuisvesting: het zoeken naar nieuwe huisvesting in Utrecht en Gelderland én kinderen in de opvang.
- Daarnaast stond ook op de agenda: de onderhandelingen met de Gelderse Centrumgemeenten door aangekondigde wijziging van financiering, de Combine als samenwerkingsnetwerk.
- Reguliere evaluatie accountant.

Reguliere vergaderingen

De Raad van Toezicht heeft 8 keer vergaderd waarbij op een enkele uitzondering na, alle leden aanwezig waren. De bestuurder heeft deze vergaderingen op een na bijgewoond. De Raad heeft ook een zelfevaluatie gehouden.

Commissies

De auditcommissie heeft eenmaal vergaderd met de accountant en eenmaal met de controller. De remuneratiecommissie heeft driemaal vergaderd.

Werkbezoeken, strategiesessies, contacten met OR/Cliëntenraad

De Raad van Toezicht heeft regulier overleg gehad met de Cliëntenraad en de Ondernemingsraad en heeft deelgenomen aan diverse (strategische) bijeenkomsten en locatiebezoeken door middel van meeloopdagen. Daarnaast is een werkbezoek gebracht aan het Oranjestad in Almere. RvT hecht veel belang aan een goede organisatiecultuur en het gedrag dat daarbij hoort en neemt daar kennis van via de diverse werkbezoeken, medewerkersmonitor en overleggen waaraan de RvT deelneemt. In het kader van good governance komt dit onderwerp in de toekomst ook meer expliciet op de RvT-agenda te staan. RvT ziet dit als een uitdaging om hier extra aandacht voor te hebben.

Scholing en opleiding

De Raad van Toezicht heeft het afgelopen jaar diverse trainingen, scholingen doorlopen ter verdere ontwikkeling. Denk hierbij aan dagen voor commissarissen en toezichthouders, Intervisie van diverse leden en een zelfevaluatie onder leiding van een extern deskundige.

Werkgeverschap

Jaarlijks vindt een functionerings-, beoordelingsgesprek plaats met de bestuurder.

Honorering raad van toezicht

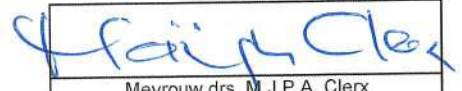
Zie daarvoor de jaarrekening.

1.3 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

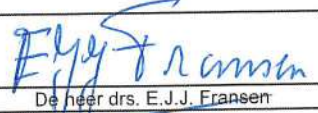
De Raad van Bestuur van Stichting Moviera heeft de jaarrekening 2018, onder voorbehoud van goedkeuring door de Raad van Toezicht, vastgesteld op 10 april 2019.


Mevrouw M.L.E. van Eijndhoven

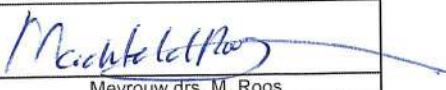
De Raad van Toezicht van Stichting Moviera heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 16 april 2019.


Mevrouw drs. M.J.P.A. Clerx


Mevrouw mr Ch.M. van der Bas


De heer drs. E.J.J. Fransen


Mevrouw mr L.J. van Hooff-Nusselder


Mevrouw drs. M. Roos

 MAZARS

16 APR 2019


Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

2 BALANS PER 31 DECEMBER
na verwerking van het resultaat

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	722.199	1.034.007
Financiële vaste activa	<u>19.787</u>	<u>19.787</u>
Totaal vaste activa	<u>741.986</u>	<u>1.053.794</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	410.598	409.294
Liquide middelen	<u>4.670.205</u>	<u>4.051.779</u>
Totaal vlottende activa	<u>5.080.803</u>	<u>4.461.073</u>
Totaal activa	<u><u>5.822.789</u></u>	<u><u>5.514.867</u></u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen	4.091.504	4.029.050
Voorzieningen	230.435	429.431
Langlopende schulden		21.000
Kortlopende schulden		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>1.500.848</u>	<u>1.035.383</u>
	<u>1.500.848</u>	<u>1.035.383</u>
Totaal passiva	<u><u>5.822.789</u></u>	<u><u>5.514.867</u></u>

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit hoofde van WMO gelden	11.263.707	11.254.700	11.291.583
Overige bijdragen en subsidies	133.524	213.200	221.478
Eigen bijdrage cliënten	326.495	264.000	274.187
Overige opbrengsten	41.941		2.057.782
Som der bedrijfsopbrengsten	11.765.667	11.731.900	13.845.030
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	8.589.234	8.412.100	8.645.063
Afschrijvingen op materiële vaste activa	436.946	423.000	447.805
Overige bedrijfskosten	2.678.707	2.898.300	3.096.669
Som der bedrijfslasten	11.704.887	11.733.400	12.189.537
BEDRIJFSRESULTAAT	60.780	1.500-	1.655.493
Financiële baten en lasten	1.674	1.500	4.811-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	62.453	-	1.650.682
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	62.453	-	1.650.682
RESULTAATSBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/onttrekking:			
Algemene reserve Gelderland	60.989	-	-
Algemene reserve Utrecht	32.449	-	740
Risicoreserve centrumgemeente Arnhem	53.712-	-	17.040-
Risicoreserve centrumgemeente Nijmegen	3.722-	-	248-
Risicoreserve centrumgemeente Apeldoorn	534.769-	-	92.779-
Risicoreserve centrumgemeente Ede	32.055-	-	59.809-
Risicoreserve Gelderland	610.125	-	-
Bestemmingsreserve herhuisvesting Locaties Utrecht	16.852-	-	2.038.618
Bestemmingsreserve herhuisvesting analysefase Gelderland	-	-	-
Bestemmingsreserve vervanging inventaris	-	-	218.800-
	62.453	-	1.650.682

 MAZARS

16 APR 2019

10

 Mazars N.V.
 Gewaarmerkt
 voor identificatiedoeleinden

4 KASSTROOMOVERZICHT

	2018	2017
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	62.453	1.650.682
Aanpassingen voor :		
- afschrijvingen vaste activa	436.939	447.805
- boekwinst verkoop onroerend goed	-	2.038.600-
- mutaties voorzieningen	198.996-	226.560-
	237.943	1.817.355-
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	1.304-	390.303
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	465.465	775.895-
	464.161	385.592-
Kasstroom uit operationele activiteiten	764.558	552.265-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	125.130	31.536
Desinvesteringen materiële vaste activa	-	241.432-
Verkoop onroerend goed	-	2.038.600-
Mutatie financiële vaste activa	-	11.505
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	125.130-	2.236.991
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing langlopende schulden	21.000	122.935
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	21.000-	122.935-
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)	618.426	1.561.792
Stand liquide middelen per begin boekjaar	4.051.779	2.489.983
Stand liquide middelen per einde boekjaar	4.670.205	4.051.779
Mutatie geldmiddelen	618.426	1.561.792

5 TOELICHTING ALGEMEEN EN WAARDERINGSGRONDSLAGEN

5.1 Algemene toelichting

De toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling in de jaarrekening zijn gebaseerd op RJ640.

De Stichting Moviera is aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling, waarvoor door de belastingdienst een beschikking is afgegeven.

Stichting Moviera heeft een WTZi toelating, maar maakt daar vanaf 1 januari 2015 geen gebruik meer van.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Consolidatie

In de jaarrekening van Stichting Moviera worden de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

In 2017 is op grond van Artikel 407 Burgerlijk Wetboek Titel 9 Boek 2 Stichting Steunfonds buiten de consolidatie gebleven.

Gelieerde partijen

Stichting Steunfonds

Stichting Steunfonds Moviera is op 13 december 2012 opgericht. Zij heeft haar zetel in de gemeente Ede. Het doel van de stichting is steun te verlenen aan Stichting Moviera, zowel in ideel als materieel opzicht, in het bijzonder op die terreinen waar Stichting Moviera de middelen ontbreken.

De Stichting Steunfonds is aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling, waarvoor door de belastingdienst een beschikking is afgegeven.

De Combine en Stichting SafetyNed

De Combine is een samenwerking tussen vier vrouwenopvangorganisaties, te weten Arosa, Blijf Groep, Perspektief en Moviera. De Combine heeft op 22 juni 2017 safetyNed gelanceerd.

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. Gedurende het boekjaar 2018 heeft voor de voorziening langdurig zieken een schattingswijziging plaatsgevonden. Deze voorziening is niet langer opgenomen omdat vanwege de voorziening de resultaten gedurende het boekjaar fors fluctueren.

5.2 Balans

Indien niet anders vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd tegen historische uitgaafprijs of kostprijs. Daar waar nodig is rekening gehouden met een voorziening voor oninbaarheid. Alle bedragen zijn opgenomen in euro's, tenzij anders aangegeven.

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische aanschaf- of uitgaafprijzen verminderd met de op basis daarvan berekende lineaire afschrijvingen. De afschrijvingspercentages voor activa in eigendom worden bepaald op basis van de verwachte economische levensduur. De locatie Oosterbeek is gewaardeerd op de boekwaarde; de verwachting is dat deze locatie in 2019 wordt verkocht voor ca. € 1.978 mln.

Bijzondere waardeverminderingen

Bijzondere waardeverminderingen worden verantwoord indien de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde. De bedrijfswaardeberekening wordt op stichtingsniveau opgesteld. Voor dit boekjaar is dit niet van toepassing.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale bedragen, zolang onder aftrek van een voorziening wegens mogelijke oninbaarheid. Deze voorziening is bepaald volgens feitelijke beoordeling van risico's.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten kunnen tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten) bevatten. Bij Moviera zijn geen afgeleide financiële instrumenten in de balans opgenomen.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Liquide middelen

De liquide middelen worden eveneens tegen nominale waarde opgenomen. Tenzij bij de nadere toelichting anders vermeld, staan deze ter vrije beschikking en zijn deze direct opelsbaar.

EIGEN VERMOGEN

De exploitatieoverschotten, welke bestaan uit een positief verschil tussen het toegekende budget verhoogd met de subsidie gebonden inkomsten en de subsidiegebonden uitgaven, worden aan de daarvoor bestemde reserves toegevoegd. Exploitatiekortingen worden op deze reserves in mindering gebracht. Het vrij te besteden vermogen is opgenomen onder de algemene reserves. Het door het bestuur beperkt besteedbaar vermogen is opgenomen onder de bestemmingsreserves en wordt in aard en omvang onderscheiden. Bestemmingsfondsen betreffen door centrumgemeenten beperkt besteedbaar vermogen.

Over de algemene reserve heeft vanwege de zeer lage rentestand geen oprenting plaatsgevonden.

VOORZIENINGEN

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs is te schatten.

De voorziening voor groot onderhoud wordt opgebouwd uit een jaarlijkse dotatie op basis van een onderhoudsplan en verminderd met de werkelijke uitgaven ter zake van groot onderhoud. De voorziening is gewaardeerd op nominale waarde.

Voorziening reorganisatiekosten: dit betreft verplichtingen voortvloeiend uit procedures rond bezuinigingen en reorganisatie.

Voor een specifieke toelichting op de verschillende voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

LANGLOPENDE SCHULDEN

De post langlopende schulden betreft schulden met een looptijd langer dan één jaar. De langlopende schulden worden tegen nominale waarde opgenomen.

 MAZARS

16 APR 2019

Mazars N.V. 13

Gewaarmerkt

voor identificatiedoeleinden

KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

De post kortlopende schulden omvat schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en de af te lossen bedragen op de langlopende schulden voor het komende boekjaar. Onder overlopende passiva worden vooruit ontvangen bedragen opgenomen en verplichtingen uit hoofde van per balansdatum niet opgenomen vakantiedagen en vakantiegeldverplichtingen over de per balansdatum verstreken periode.

5.3 Grondslagen voor 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 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.

Subsidie gemeenten

Exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten verwerkt in het jaar waarin de gesubsidieerde bestedingen ten laste worden gebracht of waarin de opbrengsten zijn gederfd dan wel het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Eigen bijdragen

De eigen bijdragen betreffen de op grond van de eigenbijdrageregeling aan cliënten in rekening gebrachte bedragen.

Overige opbrengsten

Overige opbrengsten worden verantwoord op transactiebasis.

Bedrijfslasten

De kosten worden op basis van historische uitgaafprijs verantwoord in de periode waarop deze betrekking hebben, dan wel in de periode waarin deze subsidie label zijn.

Bij de berekening van de afschrijvingskosten worden de volgende percentages gehanteerd:

• terreinen	0%
• gebouwen:	2%;
• verbouwingen:	5% en 20%;
• installaties:	5% en 20%;
• inventaris:	10% en 33%;
• vervoermiddelen:	20%.

Pensioenen

Stichting Moviera 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 Moviera. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Moviera 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. Naar de stand van ultimo januari 2019 was de dekkingsgraad van het pensioenfonds 99,2%. Het pensioenfonds dient een dekkingsgraad van ten minste 105% te hebben. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Moviera 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. Moviera heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Projecten

Inkomsten en uitgaven inzake specifieke projecten zijn integraal opgenomen in de jaarrekening. Indien een project meerdere jaren bestrijkt, wordt de omzet naar rato meegenomen en wordt het resterende saldo opgenomen onder de kortlopende schulden als vooruit ontvangen subsidie. Uitzondering hierop vormen "innovatieprojecten Utrecht" en "Take a Break Arnhem" vanwege de verplichting dit apart zichtbaar op te nemen.

5.4 Grondslagen 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.

MAZARS

16 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaarmaakt

voor identificatiedoeleinden

6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2018

6.1 Activa

6.1.1 Vaste activa

A. Materiële vaste activa

Voor een overzicht van het verloop en de samenstelling van de materiële vaste activa per locatie wordt verwezen naar bijlage 1.1 en 1.2.

De boekwaarden zijn als volgt opgebouwd.

	Locatie Serviceburo	Locatie Oosterbeek	Locatie Nijmegen	Locatie Apeldoorn	Locatie Ede	Locatie Utrecht	Totaal
Gebouwen	-	2.631	-	-	-	-	2.631
Verbouwingen	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsactiva in uitvoering	-	14.358	-	-	-	66.879	81.237
Technische installaties	9.031	-	-	-	-	-	9.031
Inventaris	100.621	166.768	62.453	69.036	33.046	197.390	629.315
Vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-
	<u>109.652</u>	<u>183.756</u>	<u>62.453</u>	<u>69.036</u>	<u>33.046</u>	<u>264.270</u>	<u>722.199</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	2018	2017
Boekwaarde per 1 januari	1.034.007	1.691.711
Bij: investeringen	125.130	31.536
Af: desinvesteringen	-	241.432
Af: afschrijvingen	436.939	447.805
Boekwaarde per 31 december	<u>722.199</u>	<u>1.034.007</u>

In 2018 hebben beperkte investeringen plaatsgevonden, allen in installaties. Daarnaast zijn er investeringen waarop nog niet wordt afgeschreven voor de bouw Utrecht, deze afschrijving begint na de ingebruikname. De locatie Oosterbeek is in eigendom, maar er is met de gemeente Renkum een principeovereenkomst gesloten voor de verkoop van dit pand. Naar verwachting zal over de overdrachtsdatum in de zomer 2019 een besluit worden genomen. De WOZ waarde in 2018 van Oosterbeek bedraagt € 1.920.000. De verkoop gaat naar verwachting tot een aanzienlijke boekwinst leiden in 2019.

6.1.2 Financiële vaste activa

Waarborgsom

2018	2017
19.787	19.787
<u>19.787</u>	<u>19.787</u>

De waarborgsom betreft huur van de Biltstraat Utrecht.

6.1.3 Vlottende activa

A. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
Debiteuren	92.378	139.645
Vorderingen op cliënten (zie hieronder)	3.226	17.637
Te ontvangen rente	1.669	2.577
Rekening-courant Steunfonds Moviera	79.796	19.402
Nog te ontvangen bijdragen	39.918	36.130
Vooruitbetaalde kosten en vooruit ontvangen facturen	187.934	169.261
Diverse vorderingen	5.676	24.641
	<u>410.597</u>	<u>409.293</u>
Vorderingen op cliënten		
Vordering inzake elgen bijdragen en huren	13.226	37.637
Af: voorziening i.v.m. mogelijke oninbaarheid	10.000	20.000
	<u>3.226</u>	<u>17.637</u>

De post debiteuren betreffen diverse vorderingen op gemeenten en naar aanleiding van trainingen. De grootste openstaande post betreft een bedrag van € 36k als definitieve afronding van het afstoten van Veilig Thuis. De rekening-courant Steunfonds Moviera betreft voorgeschoten kosten door Moviera voor de Stichting Steunfonds Moviera.

 MAZARS

16 APR 2019

Mazars N.V.

Gewaarmaerkd¹⁵

voor identificatiedoeleinden

B. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banken	4.661.077	4.040.729
Kassen	9.128	6.050
Kruisposten	-	5.000
Totaal liquide middelen	<u>4.670.205</u>	<u>4.051.779</u>

De toegenomen liquiditeitspositie komt met name voort uit vooruit ontvangen subsidies. Daarnaast is er een beperkt operationeel resultaat dat bijdraagt aan de toegenomen positie.



16 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt

voor identificatiedoeleinden

6.2 Passiva

6.2.1 Eigen vermogen

Algemene reserve, reserve aanvaardbare kosten, risicoreserve en bestemmingsreserv

De reserves zijn als volgt samengesteld:

	Saldo per 1-jan-2018	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
Het verloop is als volgt weer te geven :					
<i>Algemene reserve:</i>					
Algemene reserve Gelderland	228.453	60.989	-	-	289.442
Algemene reserve Utrecht	7.927	32.449	-	-	40.376
Totaal algemene reserve	236.380	93.438	-	-	329.818

De algemene reserve betreft vrij vermogen. De dotatie Utrecht betreft het exploitatieresultaat van de centrumgemeente Utrecht.

Bestemmingsfonds centrumgemeente Nijmegen	415.119	-	415.119	-	-
---	----------------	---	----------------	---	---

De opbrengst van de verkoop van de panden aan de Hertogstraat in Nijmegen in 2011, is in een bestemmingsfonds van deze centrumgemeente ondergebracht. Omdat herhuisvesting in Nijmegen is gedaan middels een huurpand wordt dit bestemmingsfonds overgebracht naar de herhuisvesting van de analysefase voor onder andere deze Nijmeegse cliënten.

Bestemmingsreserves:

Risicoreserve Gelderland				610.125	610.125
Risicoreserve centrumgemeente Amhem	53.712	-	6.029	47.684-	0
Risicoreserve centrumgemeente Nijmegen	3.722	-	3.672	50-	0
Risicoreserve centrumgemeente Apeldoorn	534.769	-	2.755	532.014-	-
Risicoreserve centrumgemeente Ede	32.055	-	1.677	30.378-	-
Totaal risicoreserve	624.258	-	14.133	-	610.125

Overig bestemmingsreserves:

Herhuisvesting locaties Utrecht	2.245.658	-	16.852	-	2.228.807
Herhuisvesting analysefase Gelderland	316.170	415.119	-	-	731.289
Vervanging inventaris Nijmegen	116.907	-	-	-	116.907
Vervanging inventaris Apeldoorn	74.559	-	-	-	74.559
Totaal bestemmingsreserve	2.753.294	415.119	16.852	-	3.151.662

Totaal eigen vermogen

	4.029.051	508.557	446.103	-	4.091.504
--	------------------	----------------	----------------	---	------------------

Bestemmingsreserves:

Risicoreserve: voor de Gelderse centrumgemeenten is door het Bestuur in overleg met de diverse centrumgemeenten een financiële reserve gevormd om risico's in de bedrijfsvoering te mitigeren. Deze zijn in 2018 voor Gelderland samengevoegd omdat cliënten vanuit elke gemeente gebruik maken van elke locatie. De verwachting is dat de risicoreserve (deels) onttrokken wordt bij de verwerving van een nieuwe locatie voor de nood- en crisisbedden in Gelderland. De onttrekking van € 14.133 betreft de laatste kosten van de reorganisatie.

Herhuisvesting: deze post heeft betrekking op de voorgenomen herhuisvesting van de Utrechtse locaties en de locatie analysefase Gelderland. De dotatie Gelderland betreft de overheveling van het bestemmingsfonds.

Vervanging inventaris Nijmegen: ter vervanging van inventaris dat door middel van fondswerving is aangeschaft.

Vervanging inventaris Apeldoorn: idem als Nijmegen.



16 APR 2019

Mazars N.V.

Gewaarmaerkd17

voor identificatiedoeleinden

6.2.2 Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud
Overige voorzieningen

	2018	2017
Voorziening groot onderhoud	230.435	223.861
Overige voorzieningen	-	205.570
	<u>230.435</u>	<u>429.431</u>

Looptijd voorzieningen

Voorziening groot onderhoud
Overige voorzieningen

	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Voorziening groot onderhoud	103.300	127.135	-	230.435
Overige voorzieningen	-	-	-	-
	<u>103.300</u>	<u>127.135</u>	<u>-</u>	<u>230.435</u>

Voorziening groot onderhoud

Het verloop in 2016 kan als volgt worden weergegeven:

	Stand 1-jan-2018	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Vrijval 2018	Stand 31-dec-2018
Locatie Utrecht	109.152	40.000	15.710	43.800	89.642
Locatie Oosterbeek	5.916	-	5.916	-	-
Locatie Nijmegen	86.817	16.000	-	-	102.817
Locatie Apeldoorn	21.976	16.000	-	-	37.976
	<u>223.861</u>	<u>72.000</u>	<u>21.626</u>	<u>43.800</u>	<u>230.435</u>

De dotaties zijn gebaseerd op onderhoudsbegrotingen. De onttrekkingen zijn gebaseerd op daadwerkelijk uitgevoerde onderhoudswerkzaamheden. De dotatie Utrecht heeft betrekking op woningen waarin ambulante cliënten zijn ondergebracht. De onttrekking betreft het vrij laten vallen van woningen waar vanwege de nieuwe bouw geen onderhoudsvoorziening meer nodig is. De locatie Oosterbeek zal naar verwachting op afzienbare termijn worden afgestoten; derhalve heeft geen dotatie plaatsgevonden.

Overige voorzieningen

	Stand 1-jan-2018	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Stand 31-dec-2018
Voorziening langdurig verzuim	186.645	-	186.645	-
Voorziening reorganisatiekosten	18.925	-	18.925	-
	<u>205.570</u>	<u>-</u>	<u>205.570</u>	<u>-</u>

De voorziening langdurig verzuim is niet langer opgenomen maar in de begroting is rekening gehouden met deze kosten. De reorganisatiekosten zijn in 2018 afgewikkeld waardoor ook deze op nul uitkomen.

6.2.3 Langlopende schulden

Langlopende schulden
Overige langlopende schulden

	2018	2017
Langlopende schulden	-	-
Overige langlopende schulden	-	21.000
	<u>-</u>	<u>21.000</u>

Deze langlopende schuld was een depot bij de Staat der Nederlanden bij de verkoop van de Biltstraat. Dit is in 2018 afgewikkeld.

Langlopende schulden

Hypothecaire lening

stand per 1 januari
af: aflossing
stand per 31 december
af: aflossingsverplichting komend boekjaar
stand langlopende schulden per 31 december

	2018	2017
stand per 1 januari	-	159.959
af: aflossing	-	-
stand per 31 december	-	-
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-	-
stand langlopende schulden per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen

Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)

	2018	2017
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	-	-
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	<u>-</u>	<u>-</u>

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.3 (overzicht langlopende schulden)

Overige langlopende schulden

Waarborg hypotheek o/g

stand per 1 januari
af: vrijval boekjaar
stand per 31 december

	2018	2017
stand per 1 januari	21.000	24.816
af: vrijval boekjaar	21.000	3.816
stand per 31 december	<u>-</u>	<u>21.000</u>



16 APR 2019

Mazars N.V.

Gewaarmaakt

voor identificatiedoeleinden

Kortlopende schulden

6.2.4 Kortlopende schulden en overlopende passiva

	2018	2017
Crediteuren	127.150	251.553
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	-	-
Vooruit ontvangen subsidies	622.796	193.128
Loonheffing en sociale lasten	8.828	12.391
Pensioenpremie	96.983	-
Salarissen	39.309	50.422
Te betalen vakantiedagen en compensatie-uren	259.854	256.193
Loopbaanbudget	148.440	120.876
Accountants- en administratiekosten	15.125	15.125
Vooruit ontvangen bedragen	4.242	-
Nog te betalen algemene kosten	178.123	135.696
	<u>1.500.848</u>	<u>1.035.383</u>
Vooruit ontvangen subsidies:		
• Ministerie SZW inzake Financiële Zelfredzaamheid in de vrouwenopvang	99.535	-
• Gemeente Nijmegen inzake deskundigheidsbevordering	527	9.355
• Gemeente Utrecht inzake Take a Break en Moviera in de wijk	281.176	-
• Gemeente Utrecht inzake Ervaringsdeskundig maatje en Aware	16.283	41.440
• Gemeente Arnhem inzake Take a Break	65.970	-
• Gemeente Ede inzake vooruit ontvangen reguliere subsidie	159.304	142.333
	<u>622.796</u>	<u>193.128</u>

De toename van het loopbaanbudget betreft opgebouwde tegoeden. Het loopbaanbudget betreft individueel opgebouwde rechten met de bedoeling om dit te besteden om duurzame inzetbaarheid op de arbeidsmarkt te vergroten. Nog te betalen algemene kosten betreffen onder andere bijdragen in de kosten van de Combine en SafetyNed.



16 APR 2019

Mazars N.V.

Gewaarmaerkd¹⁹

voor identificatiedoeleinden

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurovereenkomsten

De huurverplichtingen per 31 december 2018 bestaan naar verwachting uit de volgende panden en bedragen:

	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal
woningen ambulante woonbegeleiding	265.787	-	-	265.787
centraal bureau en opvanglocaties	714.843	803.475	-	1.518.318
	<u>980.630</u>	<u>803.475</u>	<u>-</u>	<u>1.784.105</u>

 MAZARS

16 APR 2019


Mazars N.V.
Gewaarmerkt

20
voor identificatiedoeleinden

7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

7.1 BEDRIJFSOPBRENGSTEN

	2018	2017
7.1.1 Opbrengsten uit hoofde van WMO gelden		
Arnhem	3.077.818	3.390.946
Nijmegen	1.874.905	1.585.364
Apeldoorn	1.406.401	1.524.200
Ede	856.272	958.959
Utrecht	4.048.311	3.832.114
	<u>11.263.707</u>	<u>11.291.583</u>

In bovenstaande subsidies centrumgemeenten zijn de volgende gelden opgenomen

<i>Arnhem incidenteel Take a Break</i>	17.030
<i>Utrecht Innovatiemiddelen</i>	275.552

De opbrengsten vanuit de Gelderse gemeenten zijn in de vorm van subsidies, de opbrengsten uit Utrecht zijn via een inkooprelatie. Subsidies worden verleend op grond van algemene subsidieverordeningen en indien van toepassing, overig geldende (rijks)subsidie-regelingen. Subsidies worden verleend voor producten, prestaties en resultaten. Subsidies worden jaarlijks vastgesteld. Ten tijde van het vaststellen van de jaarrekening is nog geen van de subsidies formeel vastgesteld.

De mutaties in de subsidie van de Gelderse centrumgemeenten, hebben te maken met het afstoten van Veilig Thuis en de herverdeling tussen de gemeenten onderling vanwege een andere verdeling van de landelijke gelden. Daarnaast zijn er incidentele subsidies toegekend voor gemeente gebonden projecten waaronder voor Take a Break vanuit Arnhem. Deze zijn net als de innovatieprojecten van Utrecht apart inzichtelijk gemaakt.

7.1.2 Overige opbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
Overige subsidies	133.524	221.478
Eigen bijdragen cliënten	326.495	274.187
Overige opbrengsten	41.941	2.057.782
Totaal	<u>501.960</u>	<u>2.553.447</u>

De overige opbrengsten in 2017 hadden een bedrag van € 2.038.600 uit de netto opbrengst van de verkoop van de Biltstraat te Utrecht. In 2018 waren deze inkomsten er vanzelfsprekend niet waardoor het totaal lager is. De overige subsidies bestaan uit een landelijke subsidie vanuit SZW voor het project 'financiële zelfredzaamheid' en subsidies voor het project 'Maatje achter de voordeur'. De eigen bijdrage van de cliënten zijn omhoog gegaan omdat er meer woningen met eigen bijdrage en minder woningen met huurbijdrage zijn, dit betreft dus een verschuiving. De overige opbrengsten bestaan uit giften en fondsen vanuit onder andere het KF Heinfonds het Kansfonds en kinderpostzegels.

7.2 BEDRIJFSLASTEN

7.2.1 Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
Lonen en salarissen	6.505.540	6.393.444
Sociale lasten	1.123.481	1.056.325
Pensioenpremie	584.822	574.880
Overige personeelskosten	239.792	474.267
Subtotaal	8.453.635	8.498.916
Personeel niet in loondienst	135.599	146.147
Totaal personeelskosten	8.589.234	8.645.063

De lonen en salarissen zijn hoger doordat er meer fte's zijn ingezet voor diverse projecten (zie ook hieronder bij servicebureau direct/indirect cliëntgebonden). Dit wordt enigszins gecompenseerd door lagere ontslagvergoedingen doordat de reorganisatie is afgelopen. De sociale lasten en pensioenen zijn meegestegen met de lonen. De overige personeelskosten zijn lager vanwege het niet langer reserveren van de voorziening langdurig zieken. Deze kosten zijn nu meegenomen in de begroting 2019.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's) per locatie:

	2018	2017
Servicebureau direct/indirect cliëntgebonden	13,5	7,5
Servicebureau overhead en innovatie	21,1	20,6
Veilig thuis Gelderland	0,0	4,1
Team crisisopvang Oosterbeek	26,7	26,5
Team Gelderland Midden	13,3	13,8
Team Gelderland Zuid	11,6	10,3
Team Noord-Oost Gelderland	15,5	13,4
Teams Utrecht	34,4	34,1
Aantal personeelsleden o.b.v. full-time eenheden	136,2	130,3

Deze kengetallen betreffen een gemiddelde aanwezigheid gedurende het boekjaar. De toename hangt samen met de centrale projecten die met landelijke gelden worden gefinancierd en projecten die in samenwerking met de Combine worden gedaan.

7.2.2 Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2018	2017
Overige afschrijvingen:		
Materiële vaste activa	436.946	447.805
Ten laste van langlopende verplichting afschrijving investeringen	-	-
Totaal afschrijvingen	436.946	447.805

De afschrijvingen zijn in lijn met de afgelopen jaren. Er is beperkt geïnvesteerd in inventaris en er zijn een aantal zaken geheel afgeschreven.



16 APR 2019

Mazars N.V.
Gewaarmerkt

voor identificatiedoeleinden

7.2.3 Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	236.880	262.544
Algemene kosten	997.741	1.283.602
Clientgebonden kosten	229.103	204.555
Onderhoud en energiekosten	373.115	532.150
Huur	813.667	741.818
Dotaties en vrijval voorzieningen	28.200	72.000
Totaal bedrijfskosten	<u>2.678.707</u>	<u>3.096.669</u>

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn lager vanwege een reductie in de schoonmaak- en voedingskosten. De algemene kosten zijn lager doordat voor meer kosten dekking is gevonden vanuit externe bronnen. Er is dekking voor onder andere het mannencongres, afwikkeling van veilig thuis kosten en een bijdrage van het steunfonds voor de ontwikkeling in de Combine. Ook waren in 2017 extra kosten door de verhuizing Maliebaan zichtbaar waardoor dit in 2017 extra hoog uitviel. De cliëntgebonden kosten vallen hoger uit door tolk- en vertaalkosten. De onderhoud en energiekosten zijn lager doordat in 2017 eenmalig extra kosten in Apeldoorn zijn gemaakt die in 2018 niet zijn gemaakt. De huur is hoger vanwege een volledig jaar huur in Utrecht voor de Biltstraat waar dit in 2017 nog slechts 3 maanden betrof na de verkoop. In 2018 heeft tot slot een vrijval van de dotatie woningen Utrecht plaatsgevonden omdat deze panden worden afgestoten bij de bouw van het nieuwe pand.

7.3 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De specificatie is als volgt :

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Rentebaten	1.674	2.727
Rentelasten	-	7.538-
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.674</u>	<u>4.811-</u>

HONORARIA ACCOUNTANT

Controle van de jaarrekening	30.250	30.250
Overige controlewerkzaamheden	3.932	-
Totaal honoraria accountant	<u>34.182</u>	<u>30.250</u>

 MAZARS

16 APR 2019

23
Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

7.4 WNT-verantwoording 2018

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Moviera van toepassing zijn de regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2018 voor Stichting Moviera is € 189.000. Het weergegeven WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

7.4.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Mevr. M.L.E. van Eijndhoven
Functie	Raad van Bestuur
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	nee
Echte dienstbetrekking	ja
Individueel WNT-maximum	189.000
Bezoldiging	
Beloning	116.436
Belastbare onkostenvergoedingen	2.374
Beloningen betaalbaar op termijn	11.981
Subtotaal	130.791
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	130.791
Gegevens 2017	
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	1,0
Bezoldiging 2017	
Beloning	112.050
Belastbare onkostenvergoedingen	1.366
Beloningen betaalbaar op termijn	11.578
Totaal bezoldiging 2017	124.994
Individueel WNT-maximum 2017	181.000

7.4.2 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Mevrouw drs. M.J.P.A. Clerx	Mevrouw mr. Ch.M. van der Bas	De heer drs. E.J.J. Fransen	Mevrouw mr. L.J. van Hooff- Nusselder
Functie	voorzitter	lid	lid	lid
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	28.350	18.900	18.900	18.900
Bezoldiging				
Beloning	3.608	2.574	2.574	2.574
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Subtotaal	3.608	2.574	2.574	2.574
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	3.608	2.574	2.574	2.574
Gegevens 2017				
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging 2017				
Beloning	3.059	2.000	2.039	2.039
Belastbare onkostenvergoedingen	716	491	326	226
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2017	3.775	2.491	2.365	2.265
Individueel WNT-maximum 2017	27.150	18.100	18.100	18.100

bedragen x € 1	Mevrouw drs. M. Roos
Functie	lid
Duur dienstverband in 2018	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	18.900
Bezoldiging	
Beloning	2.574
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	2.574
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	2.574
Gegevens 2017	
Duur dienstverband in 2017	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2017 (in fte)	n.v.t.
Bezoldiging 2017	
Beloning	2.039
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging 2017	2.039
Individueel WNT-maximum 2017	18.100

Uitkering wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging geweest.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hiervoor vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2018 een bezoldiging boven het individueel WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

 MAZARS

16 APR. 2019

25
Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

7.5 RESULTAATANALYSE

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Afwijking
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Subsidie gemeenten	11.263.707	11.254.700	9.007
Overige bijdragen en subsidies (a)	133.524	213.200	79.676-
Eigen bijdrage cliënten	326.495	264.000	62.495
Overige opbrengsten (b)	41.941		41.941
Som der bedrijfsopbrengsten	11.765.667	11.731.900	33.767
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten (c)	8.589.234	8.412.100	177.134
Afschrijvingen op materiële vaste activa	436.946	423.000	13.946
Overige bedrijfskosten (d)	2.678.707	2.898.300	219.593-
Som der bedrijfslasten	11.704.887	11.733.400	28.513-
BEDRIJFSRESULTAAT	60.780	1.500-	62.280
Financiële baten en lasten	1.674	1.500	174
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	62.453	-	62.453
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	62.453	-	62.453

(a) De overige bijdragen en subsidies zijn lager omdat het begrote bedrag een doelstelling betrof. Deze is deels als opbrengst weergegeven en deels als dekking van kosten.

(b) Het bedrag betreft fondsen en projecten.

(c) De hogere personeelskosten hebben een directe relatie met het verhoogde aantal fte dat is ingezet in 2018. Dit heeft te maken met een aantal projecten en druk op ambulante en analyse.

(d) De overige bedrijfskosten zijn met name lager door extra dekking van kosten (projecten). Tevens heeft in 2017 eenmalig onderhoud plaatsgevonden in Apeldoorn (200k) die de kosten afgelopen jaar opdroef.

8 OVERIGE GEGEVENS

8.1 Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

8.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

8.3 Controleverklaring

BIJLAGEN



16 APR 2019

AD
Mazars N.V.
Gewaarmerkt
voor identificatiedoeleinden

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Moviera

VERKLARING OVER DE IN HET JAARRAPPORT OPGENOMEN JAARREKENING 2018

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Moviera te Ede gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Moviera per 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Moviera zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

NALEVING ANTICUMULATIEBEPALING WNT NIET GECONTROLEERD

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARRAPPORT OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekeningen en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarrapport andere informatie, die bestaat uit:

- de algemene gegevens, bestaande uit het bestuursverslag en het verslag van de Raad van Toezicht; en
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DE RAAD VAN BESTUUR EN DE RAAD VAN TOEZICHT VOOR DE JAARREKENING

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 640 Organisaties zonder winststreven en de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is de Raad van Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de Raad van Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de Raad van Bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de Raad van Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de Raad van Bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De Raad van Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Raad van Bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de Raad van Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Apeldoorn, 16 april 2019

MAZARS N.V.

w.g.

drs. F. Mazenier RA

1. BIJLAGEN BIJ DE BALANS EN RESULTATENREKENING

Bijlage 1.1. Vaste activa

	Gebouwen	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Totaal
Stand per 1 januari 2018						
- aanschafwaarde	1.362.912	107.839	58.582	2.912.987	25.925	4.468.245
- cumulatieve afschrijvingen	1.360.021	102.394	48.144	1.902.921	20.757	3.434.237
Boekwaarde per 1 januari 2018	2.891	5.445	10.438	1.010.066	5.168	1.034.004
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	-	43.893	-	43.893
- afschrijvingen	259	5.448	1.409	424.652	5.171	436.939
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	-	-	-
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
- aanschafwaarde	-	8.080	28.448	552.114	-	588.642
- cumulatieve afschrijvingen	-	8.080	28.448	552.114	-	588.642
- per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	259-	5.448-	1.409-	380.759-	5.171-	393.046-
Stand per 31 december 2018						
- aanschafwaarde	1.362.912	99.759	30.134	2.404.766	25.925	3.923.496
- cumulatieve afschrijvingen	1.360.281	99.762	21.103	1.775.451	25.925	3.282.534
Boekwaarde per 31 december 2018	2.631	0-	9.031	629.315	-	640.962
Afschrijvingspercentage	2-2,5%	10% - 20%	10% - 20%	20-33%	20%	
Bedrijfsactiva in uitvoering						81.237
Boekwaarde per 31 december 2018						722.199



MAZARS

16 APR 2019

Mazars N.V.

Gewaarmerkt

voor identificatiedoeleinden

Bijlage 1.2. Specificatie van de materiële vaste activa per locatie

	Aanschaf- waarde*	Cumulatieve afschrijvingen*	Boekwaarde 1-1-2018	Inves- tering 2018	Afschrijving 2018	Boekwaarde 31-12-2018
CB Ede						
Verbouwingen	8.080	8.080	-	-	-	-
Technische installaties	14.096	3.656	10.440	-	1.409	9.031
Inventaris	487.922	328.776	159.146	12.238	70.763	100.621
	<u>510.098</u>	<u>340.512</u>	<u>169.586</u>	<u>12.238</u>	<u>72.172</u>	<u>109.652</u>
Oosterbeek						
Gebouwen	1.362.912	1.360.022	2.890	-	259	2.631
Verbouwingen	70.475	70.475	-	-	-	-
Bedrijfsactiva in uitvoering	-	-	-	14.358	-	14.358
Technische installaties	29.291	29.291	-	-	-	-
Inventaris	639.591	368.154	271.436	8.317	112.986	166.768
Vervoermiddelen	9.196	7.361	1.835	-	1.835	-
	<u>2.111.464</u>	<u>1.835.303</u>	<u>276.161</u>	<u>22.675</u>	<u>115.080</u>	<u>183.756</u>
Nijmegen						
Technische installaties	-	-	-	-	-	-
Inventaris	289.319	199.411	89.907	11.642	39.096	62.453
	<u>289.319</u>	<u>199.411</u>	<u>89.907</u>	<u>11.642</u>	<u>39.096</u>	<u>62.453</u>
Apeldoorn						
Verbouwing	1.965	1.965	-	-	-	-
Technische installaties	17.648	17.648	-	-	-	-
Inventaris	264.822	153.161	111.662	1.174	43.799	69.036
	<u>284.435</u>	<u>172.774</u>	<u>111.662</u>	<u>1.174</u>	<u>43.799</u>	<u>69.036</u>
Ede						
Verbouwing	27.319	21.871	5.448	-	5.448	-
Technische installaties	3.534	3.534	-	-	-	-
Inventaris	104.224	51.084	53.140	1.023	21.118	33.046
	<u>135.078</u>	<u>76.489</u>	<u>58.589</u>	<u>1.023</u>	<u>26.566</u>	<u>33.046</u>
Utrecht						
Gebouwen	-	-	-	-	-	-
Verbouwingen	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsactiva in uitvoering	-	-	-	66.879	-	66.879
Technische installaties	27.614	27.614	-	-	-	-
Inventaris	1.127.550	802.769	324.781	9.499	136.890	197.390
Vervoermiddelen	16.729	13.393	3.336	-	3.336	-
	<u>1.171.894</u>	<u>843.776</u>	<u>328.117</u>	<u>76.378</u>	<u>140.226</u>	<u>264.270</u>
Totaal	<u>4.502.287</u>	<u>3.468.265</u>	<u>1.034.022</u>	<u>125.131</u>	<u>436.939</u>	<u>722.199</u>

minus teugnane geheel afgeschreven activa


 MAZARS

Mazars N.V.
Gewaarmerkt

32