



Jaarverslag 2022

Stichting Moviera

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarverslag

1	Bestuursverslag	3
1.1	Bestuursverslag 2022	3
1.2	Verslag Raad van Toezicht	8

Jaarrekening

2	Balans per 31 december 2022	10
3	Staat van baten en lasten over 2022	11
4	Kasstroomoverzicht	12
5	Toelichting algemeen en waarderingsgrondslagen	13
5.1	Algemene toelichting	13
5.2	Balans	13
5.3	Grondslagen voor resultaatbepaling	15
5.4	Grondslagen kasstroomoverzicht	15
6	Toelichting op de balans per 31 december 2022	16
6.1	Activa	16
6.2	Passiva	18
6.3.1	Nadere toelichting immateriële en materiële vaste activa	21
6.3.2	Nadere toelichting langlopende schulden	22
7	Toelichting op de staat van baten en lasten	23
7.1	Bedrijfsopbrengsten	23
7.2	Bedrijfslasten	24
7.3	Financiële baten en lasten	25
7.4	WNT verantwoording 2022	26
7.4.1	Bezoldiging topfunctionarissen	26
7.4.2	Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen	27
7.5	Resultaatanalyse	28
7.6	Gebeurtenissen na balansdatum	29
7.7	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	30

Overige gegevens

8	Overige gegevens	31
8.1	Resultaatbestemming	31
8.2	Nevenvestigingen	31
8.3	Controleverklaring	32

1 BESTUURSVERSLAG

1.1 Bestuursverslag 2022

Informatie over de rechtspersoon

Stichting Moviera is statutair gevestigd aan de Halstraat 56, 7321 AH Apeldoorn 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 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 veilig 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 2022 als volgt samengesteld:

- De heer E. ten Holte MSc;
- Mevrouw Mr Ch.M. van der Bas;
- De heer drs. E.M. Reef
- Mevrouw drs. R.I. Zwetsloot
- Mevrouw drs. K.A.E. van den Hul

Voor een volledig overzicht van de samenstelling van de Raad van Toezicht gedurende het boekjaar tot het opmaken van de jaarrekening in 2023 wordt verwezen naar het hoofdstuk 1.2; verslag van de Raad van Toezicht.

De Raad van Bestuur is per 31 december 2022 als volgt samengesteld:

Mevrouw drs. E.M. Scholte

1. Ontwikkelingen in 2022

Moviera wil de veiligheid in gezinnen en relaties duurzaam herstellen, de kans op herhaling van geweld en misbruik (uitbuiting) verkleinen en werkt aan herstel om terugval te voorkomen.

Moviera hanteert de volgende onderliggende uitgangspunten:

- Client centraal: bij de inrichting van ons werk staat het belang van de cliënt voorop. We geven cliëntenparticipatie in elk plan betreffende primair proces een plaats.
- Moviera zet alles op alles om cliënten ambulant te helpen; indien nodig inzet van Aware / huisverbod / pleger uit huis. Opvang alleen als niets anders mogelijk is.
- De RT's (Resultaatverantwoordelijke Teams) zijn verantwoordelijk voor de uitvoering van de dagelijkse werkzaamheden binnen de gestelde kaders. Het initiatief voor probleemoplossing ligt in eerste instantie bij de teams.
- Moviera werkt vanuit de bedoeling: ieder van ons durft bij ingewikkelde situaties te zoeken naar (innovatieve) oplossingen. We werken vanuit vertrouwen binnen samenwerkingsverbanden.
- Wij zoeken altijd een veilige en passende oplossing voor cliënten, in de keten in samenwerking met netwerkpartners. In de samenwerking met stakeholders staat het thema veiligheid centraal.
- Diversiteit is als vanzelfsprekend aanwezig in onze organisatie.
- Moviera is een financieel gezonde organisatie: we werken efficiënt en doelmatig. Alle medewerkers hebben hierin een verantwoordelijkheid.
- Iedere medewerker is ambassadeur van Moviera.

Realiseren doelstellingen

Ondanks het voortduren van de Corona pandemie tot in het voorjaar van 2022 en de impactvolle verhuizingen in Arnhem en Utrecht naar de nieuwe Oranje Huizen is Moviera er goed in geslaagd om in 2022 de dienstverlening aan onze cliënten te continueren. Moviera heeft in 2022 uitvoering kunnen geven aan bijna alle voorgenomen doelstellingen uit het strategisch Jaarplan 2022. We noemen hier de belangrijkste:

Realisatie nieuwbouw Utrecht en Arnhem en verhuizing naar de Oranje Huizen

Eind 2020 startte de bouw in Utrecht en Arnhem. Heel 2021 werd er conform plan doorgebouwd. De opleveringen van Utrecht en Arnhem vonden eind 2021 plaats. Direct daarna is gestart met de inrichting. Vele werkgroepen met medewerkers en cliënten waren betrokken bij onderwerpen als keuze voor leverancier inrichting, nieuwe huisregels, clientreis, ontwerp tuininrichting etc.

De verhuizingen hebben in januari 2022 plaatsgevonden. 29 maart vond de officiële opening plaats van het Oranje Huis Utrecht door staatssecretaris Maarten van Ooijen en op 7 april volgde de opening van het Oranje Huis Arnhem door wethouder Grete Visser van Nijmegen en Olcay Gulsen, bekend van haar tv-programma's over huiselijk geweld. De bouw en inrichting zijn binnen budget gerealiseerd. Wel viel een deel van de kosten voorzien in 2021 in 2022. Dat leidde tot een flink positief resultaat in 2021 en droeg bij aan negatief resultaat in 2022.

Effect Oekraïne-oorlog, economische ontwikkelingen, stijgende energieprijzen, arbeidsmarkt

2022 was een turbulent jaar. Door de oorlog in de Oekraïne was er gedurende het jaar onvoorzien sprake van sterke stijging van energieprijzen en inflatie. Door de intrek in de nieuwbouwlocaties met zonnepanelen en langlopende energiecontracten was het effect op de energielasten beperkt. De inflatie was in 2022 wel merkbaar in de inkoop van alle andere goederen. Vanwege krapte op de arbeidsmarkt moesten er via detachering medewerkers ingehuurd worden wat extra kosten met zich meenam. Al deze ontwikkelingen leidden tot onvoorziene kosten, die bijdroegen aan negatief resultaat.

Grote drukte in de opvang

De aantallen aanmeldingen en aantal cliënten in opvang en ambulant kwamen het eerste halfjaar grotendeels overeen met voorgaande jaren. Het tweede half jaar was er een stiging van aanmeldingen en een stijging van bezetting van noodbedden en crisisopvang. De uitstroomcijfers daalden vanwege de woningmarktcrisis en het dalend aantal beschikbare sociale huurwoningen. Ook de energiecrisis en de inflatie hebben effect op de uitstroom; cliënten zijn minder gemotiveerd uit te stromen omdat kosten verblijf bij Moviera aanzienlijk lager zijn dan als zij een sociale huurwoning betrekken.

Living lab in samenwerking met de Tussenvoorziening – Utrecht

15 woningen in de wijk in Utrecht kwamen vrij doordat er in Oranje Huis Utrecht 15 extra units t.o.v. de Biltstraat zijn. Deze woningen zijn ingezet in Living Lab – traject. In 8 woningen zijn cliënten van Moviera gehuisvest en in 7 woningen cliënten van de Tussenvoorziening. Zij krijgen intensieve begeleiding voor maximaal 2 jaar op herstel na huiselijk geweld en diverse leefgebieden.

Aanpak wachtlijsten ambulant Gelderland

Het project aanpak wachtlijsten leverde veel inzicht op in wachtlijstbeleving. Er werd een app ontwikkeld "Mijn Plek", die in 2022 in een pilot is gestart en als doel heeft cliënten op de wachtlijst handelingsperspectief te bieden en hen zelf de mogelijkheid om aan de slag te gaan met aanzet veiligheidsplan op basis van een aantal vragen. Dit biedt hen de mogelijkheid om tijdens de wachtlijstperiode al aan de slag te gaan met hun veiligheid en herstel. Medewerkers van Moviera zijn op de achtergrond beschikbaar en kunnen door de app meer cliënten ondersteunen.

Hulpverlening aan de cliënten wordt verbeterd n.a.v. opbrengst traject Moviera 3.0

Tot begin 2021 doorliep Moviera het 'Moviera 3.0-traject.' Een beweging waarin we samen met hele organisatie (van medewerkers tot cliëntenraad) inhoudelijk keken hoe we Moviera kunnen doorontwikkelen op de volgende 5 thema's: Sterke Analyse, Het wonen bevordert het herstel, Eén hulpverlener als expert, Specifieke aandacht voor kinderen en Hulpverlening Slachtoffers Mensenhandel. In 2022 werden diverse acties uit het actieplan uitgevoerd, waaronder naast realisatie van de Oranje Huizen, het beschrijven van alle werkprocessen in de opvang, project mensenhandel en de Take a Break uitbreiding naar Gelderland.

Keurmerk 'Veiligheid in de Vrouwenopvang' en ISO 9001 verlengd

Eind november vonden de audits Keurmerk 'Veiligheid in de Vrouwenopvang' en ISO 9001 plaats. Beide audits zijn succesvol verlopen. De auditoren waren met name erg positief over de verbeteringen in de huisvesting door betrekken Oranje Huizen en het effect daarvan op (de hulpverlening aan) cliënten. Ook de betrokkenheid en motivatie die zij tegenkwamen bij de medewerkers werd expliciet benoemd. Beide certificaten werden verlengd.

Uitbreiden begeleiding Kinderen in de opvang

Zowel in Utrecht als Gelderland verhoogden de 5 Centrum Gemeenten in 2021 structureel de financiering van de begeleiding aan kinderen. In 2021 en 2022 zijn er verschillende nieuwe medewerkers aangenomen (gedragswetenschappers en gezinsbegeleiders) waardoor bijna alle kinderen in de opvang gezien en gescreend kunnen worden. Vroegtijdig wordt nu duidelijk welk type interne of externe begeleiding de kinderen, veelal met trauma- en hechtingsproblematiek, nodig hebben. Blijvend knelpunt is de wachtlijsten bij de jeugdzorg, waardoor het lang niet altijd mogelijk is de kinderen direct de begeleiding te bieden, die nodig is. Zowel met Entrea Lindenhout in Gelderland als met KOOS en Spoor030 in Utrecht worden daarover gesprekken gevoerd.

De samenwerking in de hulp- en veiligheidsketen is geoptimaliseerd en verbeterd

In Utrecht werd in navolging van Gelderland in 2021 een Aware convenant afgesloten met Veilig Thuis en Politie. De implementatie had in 2022 en heeft in 2023 nog aandacht nodig.

In Gelderland werden diverse bijeenkomsten met de managers van Veilig Thuis en Moviera georganiseerd en vond ook een bijeenkomst plaats met de bestuurders erbij ten einde de samenwerking (nog) beter te laten verlopen.

In Gelderland Zuid en Gelderland Noordoost werd actief deelgenomen aan de stuurgroepen en projectgroepen van Toekomsttuinen en ondertussen is er in Nijmegen een ambulant medewerker van Moviera gedetacheerd in de toekomsttuin van die regio.

Plegeraangepak

De plegeraangepak is geëvalueerd. Het blijkt dat enkel inzet van ervaringsdeskundigen kwetsbaar is. Daarom is er een aangepaste aanpak opgezet, waarbij ook hulpverleners een rol krijgen in deze aanpak. De pilots in 4 van de 5 Centrum Gemeenten zijn daarom verlengd met een jaar, tot eind 2023.

Kennis & innovatie en preventie

Met de start van het programma Kennis en Innovatie in 2021, is Moviera aan de slag gegaan met de volgende doelstelling: "Moviera heeft duidelijke visie op waarin we expert (willen) zijn en hoe we dat vormgeven. We hebben visie op de positionering, professionalisering, innovatie en het delen van onze expertise binnen en buiten de organisatie. De eerste resultaten worden zichtbaar. Zo is er in 2021 visie gevormd op een aantal kernthema's: waar we expert in willen zijn, externe communicatie, interne verbinding, onze projecten, de ontwikkeling tot een Moviera-academie en mensenhandel. In 2022 zijn de thema's mensenhandel, digitaal geweld, stalking en Eergerelateerd geweld uitgewerkt en zijn er 4 organisatiebrede specialisten geworden voor digitaal geweld en Eergerelateerd geweld. Zij starten 1 januari 2023.

Preventie

De doelstelling om een Moviera academie te ontwikkelen waarin interne en externe kennis en trainingen ontwikkeld worden en uitgevoerd hebben een andere wending gekregen dan we voor ogen hadden. We investeerden het eerste half jaar fors op de professionalisering van de preventie-activiteiten in Gelderland; inspirerende webinars en trainingen werden ontwikkeld en vonden plaats met veel animo vanuit professionals van aanpalende organisaties. Door de inzet van een externe projectleider, die o.a. een businesscase ontwikkelde en daarnaast een administratief medewerker die ondersteunde in planning en facturatie, werd heel duidelijk dat er fors subsidie bij zou moeten om duurzaam preventie activiteiten te blijven uitvoeren. Er vonden diverse overleggen plaats met de gemeenten in Gelderland. Helaas werd niet besloten tot extra financiering, wat betekent dat preventie in de huidige vorm begin 2023 helemaal afgebouwd wordt. Onderzocht wordt dan of op kleine schaal op basis van sluitende offertes er in enkele Gelderse Gemeenten preventie activiteiten georganiseerd kunnen worden. Hierin wordt Utrecht ook meegenomen.

Project Mensenhandel (met Steunfonds middelen)

In 2022 voerden we het project mensenhandel uit, waarin de adviezen over de hulpverlening aan slachtoffers mensenhandel uit Moviera 3.0 verder werden uitgewerkt. Samen met ketenpartners onderzocht hoe opvang en ambulante hulpverlening van slachtoffers mensenhandel verbeterd kan worden. Er zijn onder meer werksessies met professionals, interviews met experts en bijeenkomsten met centrumgemeenten georganiseerd. Dit leidde tot een eindadvies dat begin 2023 door het MT van Moviera besproken wordt.

Interne organisatie: beveiligingsbedrijf en zorgcentrale

In de interne organisatie zijn er diverse aanpassingen en verbeteringen gerealiseerd. In de nieuwbouw wordt met een beveiligingsbedrijf gewerkt in de nacht in plaats van met eigen medewerkers. De telefoongesprekken worden in die uren afgehandeld door de Zorgcentrale. Dit loopt naar tevredenheid.

Arbeidsmarktaanpak, introductieprogramma en Leer Management Systeem

Er werd een introductieprogramma voor nieuwe medewerkers ontwikkeld en sinds jaren weer een live succesvolle introductiebijeenkomst georganiseerd. Dit gaan we vanaf nu weer elke 4 maanden doen om een goede 'onboarding' voor nieuwe medewerkers te realiseren. Een tender voor de aanschaf van een Leer Management Systeem werd met gedetacheerde projectleider uit Werkgeverij Collectief Werkgeverschap project doorlopen. De keuze voor "Pynter" werd gemaakt. Dit systeem wordt aanvang 2023 ingericht, zodat alle medewerkers online en live scholing gemakkelijk toegankelijk krijgen. Het vergemakkelijkt het inwerken van nieuwe collega's en we hopen medewerkers met continue scholing nog deskundiger te maken en hen aan Moviera te binden.

Doorontwikkelen RT's (resultaat verantwoordelijke teams)

In april startte het MT met het traject door ontwikkelen resultaatverantwoordelijke teams met begeleiding van USBO-advies, adviesafdeling van de Universiteit Utrecht.

Na een tweetal MT-heisessies en een vijftal bijeenkomsten met ongeveer 30 medewerkers uit alle teams vond in de zomer een werkconferentie plaats met medewerkers en MT. In het najaar werden verbetervoorstellen uitgewerkt. Deze worden aanvang 2023 getoetst bij de teams waarna besluitvorming en implementatie van de organisatie aanpassingen gericht op een meer steunende organisatie in 2023 plaats zal vinden.

Samenwerking intern

In 2022 werd er goed en constructief samengewerkt met de RvT (zie ook verslag RvT), de ondernemingsraad en de cliëntenraad. Door diverse onderwerpen tijdig te agenderen en bespreken, was het mogelijk de waardevolle zienswijze van zowel OR als CR goed te verwerken in diverse beleidsdocumenten en besluitvorming.

Vrijwilligers

Er werkten eind 2022 80 vrijwilligers bij Moviera. De vrijwilligers waren op verschillende manieren betrokken; in tijdsinvestering en in activiteit. Wisselend tussen 1x per maand tot 2x in de week. Van fietsvrijwilligers, verhuizers, klusvrijwilligers, voorleesoma's, crèche ondersteuning tot aan huiskamerondersteuners en maatjes.

Twee keer per jaar wordt er intervisie & training aangeboden.

Het project werken met vrijwilligers na huiselijk geweld dat is uitgevoerd met Movisie en met financiering Kansfonds is afgerond en het handboek is gepresenteerd in een bijeenkomst van Valente aan alle partners van het Landelijk Netwerk Vrouwenopvang.

Ervaringsdeskundigheid

In de Gelderse gemeenten zijn train-de-trainers Maatje achter de Voordeur opgeleid en ook gestart met het trainen van nieuwe vrijwilligers. Na de trainingen worden zij gekoppeld aan (ex-)cliënten van Moviera. Het project onderzoek naar effectiviteit 'Maatje achter de voordeur' is gestart samen met Movisie.

Landelijke ontwikkelingen 2022

Moviera is lid van het landelijk netwerk vrouwenopvang van Valente. Bestuurder van Moviera is voorzitter van dit netwerk en de managers dienstverlening participeren in verschillende werkgroepen van de Transformatieagenda: Capaciteit, Systemisch werken en Gendersensitief werken. De communicatieadviseur maakt deel uit van de werkgroep communicatie. Door de actieve participatie van veel medewerkers zit Moviera dichtbij landelijke ontwikkelingen, volgt deze op de voet en integreert deze waar mogelijk in het eigen werk. Er wordt veel synergie behaald uit deze intensieve samenwerking.

Vanuit het plot project Sneller Thuis uit het programma Geweld Hoort Nergens Thuis van VWS kreeg Moviera het verzoek de projectleider te leveren om dit project in een zestal organisaties uit te rollen.

Vanuit het succesvolle samenwerkingsproject met SVB en Belastingdienst werd aan de controller van Moviera gevraagd mee te werken aan de landelijke uitrol van dit project. Ook werd een werkbezoek aan Oranje Huis Utrecht met minister SoZaWe en staatssecretaris toeslagen gerealiseerd. De bestuurder participeerde vanuit haar voorzitterschap van landelijk netwerk in Ronde Tafel over aanpak huiselijk geweld tijdens het staatsbezoek van het koninklijk echtpaar in Athene, samen met staatssecretaris van Ooijen, politiefchef Martin Sitalsing en de President en minister van Griekenland.

Financiële positie

De totale opbrengst betreft € 15,56 mln. en was daarmee ruim € 1,1 mln. hoger dan in 2021. De opbrengsten waren hoger door hogere afspraken met gemeenten en indexaties vanuit gemeenten. Het resultaat betreft een verlies van € 205.570 waar in 2021 nog een positief resultaat werd behaald van € 279.225. Bijzonderheden in het resultaat van 2022 betreffen dubbele kosten verhuizingen begin 2022 (€ 163.000) en een stelselwijziging groot onderhoud (€ 122.000). Genormaliseerd betreft het resultaat een verlies van € 165.000.

Kernindicatoren per 31 december 2022

	2022	2021
Current ratio: vlottende activa/kortlopende schulden	2,2	1,0
Solvabiliteitsratio: eigen vermogen/balanstotaal	34,1%	36,8%
Vermogensratio: eigen vermogen/opbrengsten	45,8%	48,2%

De **current ratio** is met 2,2 hoger dan vorig jaar (1,0). Dit komt doordat liquide middelen vanuit de hypotheek die vorig jaar nog niet getrokken waren nu wel getrokken zijn. Ook zijn de kortlopende schulden lager doordat geen grote (bouw)crediteuren openstaan.

De **solvabiliteitsratio** geeft de mate van het eigen vermogen aan ten opzichte van de balanstotaal. Deze is in 2022 afgenomen vanwege het negatieve resultaat in 2022.

De **vermogensratio** geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen en de opbrengsten. Het eigen vermogen is afgenomen vanwege het verlies. De opbrengsten zijn gestegen waardoor de vermogensratio lager uitkomt.

Het eigen vermogen bedroeg op 31 december 2022 € 7.126.575. De risicoreserve van de centrumgemeenten Gelderland (€ 463.062) is naar de aard van een bestemmingsreserve als beperkt besteedbaar vermogen opgenomen. Deze risicoreserve is afgenomen met € 100.000 in overleg met gemeenten vanwege de nieuwbouw in Arnhem. De overige bestemmingsreserves (€ 5.202.115) zijn als beperkt besteedbaar vermogen verantwoord door een beklemming vanuit het bestuur. Van deze bestemmingsreserves is € 2.028.389 gerelateerd aan de herhuisvesting van de locatie Utrecht en € 2.768.761 ten behoeve van de herhuisvesting van de analysefase Gelderland. De hoogte van de bestemmingsreserve omscholing/afscheid van medewerkers is afgenomen met € 20.466 vanwege een vaststellingsovereenkomst. De bestemmingsreserve thuiswerkplek is afgenomen met € 8.657 vanwege afschrijvingen. De algemene reserve Gelderland nam door het afnemen van bestemmingsreserves toe met € 165.887. De algemene reserve van Utrecht nam door het afnemen van bestemmingsreserves toe met € 242.327.

2. Risico's en onzekerheden 2022 en 2023

Economische crisis en woningmarkt crisis

De inflatie in Nederland is op het hoogste niveau in 70 jaar. Dit heeft een tweetal gevolgen. Voor Moviera zijn kosten hoger dan begroot en is er een negatieve begrotingsverwachting.

Bij personeel kan dit er toe leiden dat mensen in financiële problemen raken. Bij gemeenten is aangegeven dat voorgenomen indexatie onvoldoende is. Met gemeenten zijn gesprekken gevoerd over ophoging van indexatie.

Moviera creëert een open klimaat creëren om met medewerkers mee te kunnen denken bij financiële problematiek.

De crisis op de woningmarkt leidt tot achterblijvende uitstroomcijfers van cliënten uit de opvang. Dit is een landelijk probleem. We blijven dit landelijk en bij de Centrum Gemeenten agenderen.

Personeel: Krapte op de arbeidsmarkt en ziekteverzuim

Er werken bij Moviera op 31-12-2022 205 medewerkers (instroom 32 en uitstroom 28).

Het ziekteverzuim is in 2022 hoog gebleven, met een daling in het derde kwartaal en weer een lichte stijging in het vierde kwartaal. Het gemiddelde over heel 2022 was 9,4% (2021 - 9,5%).

Deels was/is het ziekteverzuim Corona gerelateerd. Een ander deel van het ziekteverzuim wordt veroorzaakt door psychische (over-)belasting al dan niet in combinatie met privéomstandigheden. Het MT en de HR-adviseurs bespreken in periodiek SMO's met de bedrijfsarts alle medewerkers die langdurig ziek zijn en er wordt voor alleen een maatwerk aanpak gemaakt. Er worden loopbaan initiatieven ontplooid als lid van de Werkgeverij waar mensen kunnen kijken of de huidige baan nog passend is. De begeleide intervisie voor alle medewerkers, die er sinds 2020 is, zal worden gecontinueerd. Ook in 2023 zal het veel tijd en aandacht vragen om het ziekteverzuim terug te brengen naar het streefcijfer van 7%.

Ook Moviera heeft in toenemende mate te maken met een krappere wordende arbeidsmarkt. Vacatures worden moeilijker ingevuld. Dit kan op termijn gevolgen hebben voor realisatie van de doelstellingen en voor belasting van teams (met minder mensen hetzelfde werk doen).

Een salarisadministrateur en twee gedragswetenschappers werden aangenomen op detachingsbasis. Deze constructie is kostbaar en willen we zoveel mogelijk vermijden. Moviera doet mee aan pilot collectief Werkgeverschap, die als doel heeft medewerkers binnen zorg & welzijn te behouden. Er wordt veel aandacht besteed aan het verbeteren van de arbeidsmarktcommunicatie en aan het goed laten landen van nieuwe medewerkers (introductie- en inwerkprogramma) om hen ook langere tijd aan Moviera te binden.

3. Belangrijkste (strategische) doelen 2023 (voornemens)

Eind 2022 werd een nieuw Strategisch Jaarplan vastgesteld.

De belangrijkste resultaten te bereiken voor cliënten in 2023

- Opvang cliënten worden zoveel mogelijk op één locatie geholpen (verminderen verhuisbewegingen).
- De ambulante werkprocessen worden beschreven.
- De materieel-juridische dienstverlening aan cliënten in Gelderland is opnieuw vormgegeven (indien project extern gefinancierd wordt).
- In drie regio's wordt gestart met het project De Nieuwe Toekomst, gericht op bevorderen participatie van vrouwen na huiselijk geweld.
- Moviera ontwikkelt een visie over het omgaan met cliënten met een licht verstandelijke beperking (LVB) of verslaving en een visie en werkwijze op complexe scheidingen en de begeleide omgang (financiering Steunfonds).

Belangrijkste resultaten te bereiken voor de organisatie in 2023:

- We verbeteren het werken in de Resultaatverantwoordelijke Teams door enkele aanpassingen in de organisatie..
- Op alle locaties van Moviera implementeren we de plannen van aanpak uit de RI&E's.
- De facilitaire organisatie en samenwerking met primair proces richten we op werkprocesniveau opnieuw in. Dit geldt ook voor een aantal (financieel-)administratieve processen en de oriëntatie op een nieuw financieel systeem.
- We willen het blijvend hoge **ziekteverzuimpercentage** in 2022 weer op het niveau van de sector krijgen. Daartoe voeren we de acties voortgekomen uit het project Merkbaar beter uit, continueren de SMO's en maken voor alle langdurig verzuim medewerkers een plan van aanpak.
- Net als veel andere organisaties in het sociaal domein beginnen we de krapte in de **arbeidsmarkt** te ondervinden. Onze arbeidsmarktcommunicatie willen we verbeteren en de deelname aan de Pilot Collectief Werkgeverschap continueren.

4. Financiering 2023

De opbrengsten van Moviera kennen een overwegend structureel karakter vanuit de meerjarige subsidies van gemeenten. Er zijn namelijk meerjarige overeenkomsten met gemeenten gesloten over de financiering van de activiteiten van Moviera. Voor Utrecht was 2021 het derde jaar van een overeenkomst van drie jaren en deze is verlengd met 2 jaar tot eind 2023. Deze overeenkomst kan nogmaals tweemaal met 2 jaren verlengd worden en loopt uiterlijk in 2027 af.

In Gelderland verbonden de centrumgemeenten (Apeldoorn, Arnhem, Ede, Nijmegen) zich tot en met 2023 voor de beschikbaarheidsfuncties (met name de opvang). In 2023 wil Moviera de afspraken gaan hernieuwen.

De opbrengsten van eigen bijdragen cliënten zijn ook redelijk van structurele aard en afhankelijk van het aantal cliënten in de verschillende opvanglocaties. Een deel van de opbrengsten kent geen structureel karakter en is overwegend incidenteel van aard. Dit zijn voornamelijk de overige subsidies, die worden afgegeven voor specifieke projecten, en de overige opbrengsten. Daarnaast zijn fondsen en donaties veelal incidenteel van aard. In 2021 / 2022 is het fondsenwerven voor de inrichting van de nieuwbouwlocaties redelijk succesvol geweest. Ook voor enkele andere projecten zijn fondsen binnengehaald. In 2022 zijn er opnieuw fondsen aangeschreven voor o.a. de tuininrichting van de twee nieuwbouwlocaties en deze zijn gedeeltelijk gehonoreerd. Ook werden er voor enkele andere (innovatieve) projecten fondsen benaderd.

In 2023 verwacht Moviera een inflatie van 8% ten opzichte van 2022. Dit wordt deels gecompenseerd door verhoogde inkomsten vanuit de gemeenten. Dit is echter onvoldoende om de gehele inflatieverwachting te dekken. Dit leidt tot de volgende begroting in 2023:

Begroting 2023

Inkomsten

Subsidies centrumgemeenten & overige subsidies	15.929.900
Eigen bijdrage cliënten	576.300
Overige opbrengsten	74.400
Totaal	16.580.600

Uitgaven

Personele kosten	11.882.900
Organisatiekosten	1.384.000
Verzorgingskosten	287.200
Huisvestingskosten	2.220.900
Afschrijvingen	631.400
Financiële baten en lasten	279.200
Totaal	16.685.600

Begroot resultaat	-105.000
--------------------------	-----------------

Er worden geen grote risico's verwacht in de begroting. Er wordt een bedrag van € 492.000 verwacht aan investeringen in materiële vaste activa die kunnen worden gefinancierd vanuit de operationele kasstroom. Bij de personele kosten wordt voor de uitvoering van de activiteiten een kleine reductie in het aantal fte verwacht, dit vanwege een verwacht lager verzuim en inhuur die niet binnen deze vaste formatie vallen.

Vanuit de huidige liquiditeitspositie is er geen aanvullende financiering benodigd en in de begroting is rekening gehouden met de rentelast die gebaseerd is op lineaire aflossing van de verkregen financiering van de Triodos Bank.

5. Tot slot

De prevalentiecijfers van huiselijk geweld blijven heel fors, echter de aandacht voor het onderwerp is ook enorm toegenomen en dat maakt ons werk actueler dan ooit. Moviera kijkt ondanks de economische crisis en de krapte in de woningmarkt, positief naar de toekomst. Met het betrekken van de twee nieuwbouwlocaties kunnen we blijvend een flinke kwalitatieve impuls geven aan het wonen van onze cliënten. Met de participatie in meerdere pilots veiligheidsteams geven wij een impuls aan de vernieuwing van de samenwerking in de keten, waarmee we cliënten sneller en beter kunnen ondersteunen.

Er ligt een ambitieus strategisch jaarplan 2023 wat we denken goed te kunnen realiseren met onze medewerkers, ervaringsdeskundigen en vrijwilligers.

Datum ondertekening 22-3-2023

Eva Scholte
Bestuurder

1.2 Verslag van de Raad van Toezicht

De raad van toezicht ziet erop toe dat Moviera haar maatschappelijke doelstelling realiseert en de juiste toekomstbestendige keuzes maakt, binnen de gestelde financiële en wettelijke kaders, waarbij de positie van de cliënt centraal staat en alle in aanmerking komende belangen zorgvuldig en evenwichtig zijn afgewogen. De raad van toezicht ziet toe op het bestuur, belast met de dagelijkse leiding en staat haar met advies terzijde. Daarbij vervult de raad van toezicht de werkgeversrol richting de bestuurder. 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 Sociaal Werk volgt. De visie van de raad van toezicht is beschreven in een 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
Dhr E. ten Holte MSc (Edwin)	• Voorzitter RvT • Remuneratiecommissie • Ondernemingsraad • Cliëntenraad • Voorzitter Steunfonds Moviera	Raad van Bestuur RIBW Nijmegen & Rivierenland (tot 28-02-22) Raad van Bestuur Stichting Anton Constandse (vanaf 01-03-22)	• Raad van Commissarissen RegioPlus • Voorzitter De Werkgeverij (tot 28-02-22) • Voorzitter Raad van Toezicht Cultura	1-9-2020 tot 1-9-2024 (1e termijn)
Mw. Mr. Ch. M. van der Bas (Chila)	• Vicevoorzitter • Cliëntenraad • Commissie Kwaliteit en Veiligheid • Bestuurslid Stichting Steunfonds	Lid Comité ter preventie van foltering en onmenselijke bestraffing en behandeling, Raad van Europa	• Rechter-(plv), rechtbank Den Haag • Voorzitter Commissie beoordeling uitingen maatschappelijk verantwoordelijkheidsbesef - Ministerie OCW • Lid raad van toezicht, Lister • Lid raad van toezicht, De Forensische Zorgspecialisten • Lid redactieraad, Kenniscentrum Commissies van Toezicht • Voorzitter Regionale Toetsingscommissie Euthanasie, regio Zuid-Holland en Zeeland • Lid commissie Werkelijke schade kinderopvangtoeslag	10-2-2015 tot 10-2-2023 (3e termijn)
Dhr. Drs. E.J.J. Fransen (Ben)	• Remuneratie-commissie • Ondernemingsraad		• Voorzitter van het bestuur van multifunctioneel centrum Oelbroeck	26-3-2013 tot 26-3-2022 (3e termijn)
Dhr. Drs. E.M. Reef (Bart)	• Auditcommissie • Cliëntenraad (tot 19-1-2022) • Vastgoedcommissie • Bestuurslid Steunfonds Moviera	Docent Bedrijfseconomie Hogeschool Arnhem Nijmegen	• Voorzitter Raad van Commissarissen Autismebegeleiding.nl Helmond	1-12-2019 tot 1-12-2023 (1e termijn)
Mw. Drs. R.I. Zwetsloot (Roos)	• Auditcommissie • Remuneratie-commissie • Ondernemingsraad	Algemeen Directeur Glaspunt Eigenaar Van Rheenen Sport	• Vice-Voorzitter Raad van Toezicht ROC Het Graafschapcollege	1-1-2022 tot 1-1-2026 (1e termijn)
Mw. Drs. K.A.E. van den Hul (Kirsten)	• Commissie Kwaliteit en Veiligheid • Cliëntenraad	Directeur DutchCulture	• Lid Raad van Commissarissen Woningbedrijf Ieder1 • Lid stichtingsbestuur Stem op een Vrouw	1-1-2022 tot 1-1-2026 (1e termijn)
Mw. M. El Mouridi	• Commissie Kwaliteit en Veiligheid • Bestuurslid Steunfonds Moviera	Diversity&Inclusion Officer / Expert bij VGZ	• Eigen bureau Inclusion4all	18-1-2023 tot 18-1-2027 (1e termijn)

Naar de beoordeling van de raad van Toezicht is er geen sprake van conflicterende (neven)functies met de rol van toezichthouder bij Moviera

Onderwerpen op de agenda van de raad van toezicht waren: jaarrekening 2021, kwaliteit, stand van zaken rondom de twee nieuwbouwlocaties, oplevering, verhuizing, openingsfeesten en oplossen kinderziekten, risico-analyse, mensenhandel, strategisch jaarplan en begroting 2023, kwartaalrapportages en -cijfers, prestatieafspraken gemeenten.

In 2022 vergaderde de raad van toezicht 5 maal regulier. Bij de vergaderingen waren, op een enkele uitzondering na, alle leden aanwezig. De bestuurder heeft alle vergaderingen bijgewoond. De controller was ook regelmatig aanwezig bij de vergaderingen voor het onderdeel financiën.

De auditcommissie, de commissie kwaliteit en veiligheid en de remuneratiecommissie hebben conform regulier schema vergaderd. De tijdelijke vastgoedcommissie werd begin 2022 opgeheven omdat de Oranje Huizen in Arnhem en Utrecht gerealiseerd en in gebruik genomen zijn. De commissies rapporteren over hun vergaderingen in de vergadering van de raad van toezicht. Alle vergaderstukken van de commissies worden (ter informatie) met de gehele raad gedeeld. De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de raad van toezicht worden niet door commissies overgenomen, maar blijven bij de raad van toezicht als geheel liggen. De portefeuillehouders van de Ondernemingsraad hebben een vergadering van de Ondernemingsraad bijgewoond. Ditzelfde geldt voor de portefeuillehouders van de Cliëntenraad.

In 2022 werden werkbezoeken afgelegd aan Oranje Huis Utrecht en Oranje Huis Arnhem. Er werd met hulpverleners, management en servicebureau medewerkers gesproken. Ook bij de opening van de nieuwe locaties was de Raad van Toezicht vertegenwoordigd.

Een lid volgde daarnaast individueel (online) het scholingsprogramma Commissarissen en Toezichthouders, aan de Erasmus Universiteit.

Per 1 augustus 2020 werd Mw. E. Scholte benoemd als nieuwe bestuurder van Moviera. In 2022 werd door de remuneratiecommissie een jaargesprek met positieve evaluatie gevoerd.

De honorering van de raad van toezicht is in 2022 alleen geïndexeerd. Zie daarvoor de jaarrekening onder 7.4.2.

Namens de Raad van Toezicht van stichting Moviera. De heer E. ten Holte MSc - voorzitter raad van Toezicht. Datum ondertekening 22 maart 2023:

De heer E. ten Holte MSc

2 BALANS PER 31 DECEMBER

na verwerking van het resultaat

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	32.039	51.785
Materiële vaste activa	15.525.072	15.822.285
Financiële vaste activa	<u>24.742</u>	<u>21.386</u>
Totaal vaste activa	15.581.853	15.895.456
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	406.491	321.419
Liquide middelen	<u>4.890.120</u>	<u>2.648.986</u>
Totaal vlottende activa	5.296.611	2.970.405
Totaal activa	<u>20.878.464</u>	<u>18.865.863</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
Vrij eigen vermogen	1.461.398	1.053.184
Beklemd eigen vermogen	<u>5.665.177</u>	<u>6.278.962</u>
Totaal eigen vermogen	7.126.575	7.332.146
Langlopende schulden	11.382.489	8.589.267
Kortlopende schulden		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.369.389</u>	<u>2.944.442</u>
	2.369.389	2.944.442
Totaal passiva	<u>20.878.464</u>	<u>18.865.862</u>

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit hoofde van WMO gelden	14.976.176	14.218.168	13.945.938
Overige bijdragen en subsidies	132.381	578.251	125.879
Eigen bijdrage cliënten	409.311	546.790	338.277
Overige opbrengsten	39.085	82.915	7.903
Som der bedrijfsopbrengsten	15.556.953	15.426.124	14.417.999
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11.942.816	10.879.886	10.596.150
Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa	701.025	733.564	184.270
Overige bedrijfskosten	2.872.998	3.414.564	3.071.010
Som der bedrijfslasten	15.516.839	15.028.014	13.851.430
BEDRIJFSRESULTAAT	40.114	398.110	566.569
Financiële baten en lasten	245.683-	304.565-	287.342-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	205.570-	93.545	279.225
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	205.570-	93.545	279.225
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve herhuisvesting locaties Utrecht	249.037-	-	37.326-
Bestemmingsreserve herhuisvesting analysefase Gelderland	235.625-	-	29.027-
Risicoreserve Gelderland	100.000-	-	-
Bestemmingsreserve omscholing/afscheid	20.466-	-	81.963-
Bestemmingsreserve thuiswerkplek	8.657-	-	676-
Algemene reserve Gelderland	165.887	-	147.577
Algemene reserve Utrecht	242.327	-	280.639
	205.570-	-	279.225

4 KASSTROOMOVERZICHT

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	205.570-	279.225
Aanpassingen voor :		
- afschrijvingen vaste activa	701.024	184.271
- mutaties voorzieningen	-	-
	701.024	184.271
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	85.071-	191.446
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	683.793-	759.219
	768.864-	950.665
Kasstroom uit operationele activiteiten	273.410-	1.414.162
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen (im)materiële vaste activa (minus fondsen)	384.065	10.532.513
Mutatie financiële vaste activa	3.356	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	387.421-	10.532.513-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Inkomsten vanuit hypothecaire lening	3.262.200	8.937.800
Aflossing hypothecaire lening	360.238-	50.607-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	2.901.962	8.887.193
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)	2.241.134	231.152-
Stand liquide middelen per begin boekjaar	2.648.986	2.880.138
Stand liquide middelen per einde boekjaar	4.890.120	2.648.986
Mutatie geldmiddelen	2.241.134	231.152-

In 2022 zijn de liquide middelen toegenomen door met name inkomsten vanuit de hypothecaire lening. Hierdoor is ook de post materiele vaste activa gestegen.

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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

Stelselwijziging:

Met ingang van 1 januari 2022 wordt inzake het groot onderhoud een gewijzigde waarderingsgrondslag (stelselwijziging) toegepast, met inachtneming van de overgangsbepaling RJ 140.208. De aanpassing betreft een wijziging van de voorziening groot onderhoud naar activering van componenten als onderdeel van de materiële vaste activa. Dit is gedaan retrospectief vanaf het voorgaande boekjaar waarbij vergelijkende cijfers uit 2021 zijn aangepast.

Voor de verwerking door middel van de componentenbenadering is gekozen vanwege een aanstaande wijziging van de RJ 212 in 2023. Doordat Moviera nieuwbouw activeert in 2022 was dit jaar een natuurlijk moment om de overgang te maken en niet te wachten tot 2023. Het saldo van de voorziening per 1 januari 2021 (€ 295.148) is vrijgevallen ten gunste van het eigen vermogen. Specifiek naar de algemene reserve Gelderland en de algemene reserve Utrecht. Hierdoor stijgt het eigen vermogen begin 2021 met dit bedrag. Doordat in 2021 ook was gedoteerd was dit bedrag eind 2021 opgelopen tot € 380.666. Dit bedrag is weggehaald bij de voorziening en toegevoegd aan de algemene reserve conform RJ 140.208. Dit verklaart het verschil in het eigen vermogen tussen de jaarrekening 2021 en de jaarrekening 2022. Voorstaande blijkt ook uit het verloopoverzicht 2021 (vergelijkende cijfers) dat bij de toelichting op de balans voor het eigen vermogen is vermeld (paragraaf 6.2.1).

In 2022 zou een bedrag van ongeveer 132.000 zijn opgenomen aan kosten vanwege dotatie voorziening groot onderhoud als de stelselwijziging niet had plaatsgevonden. Ook zijn een aantal uitgaven in 2022 die anders op de voorziening terecht waren gekomen nu als kosten genomen (€ 9.700) Het netto effect op de staat van baten en lasten en het resultaat van 2022 is daarom € 122.300.

Impact Covid-19 op de jaarrekening

Het uitbreken van het coronavirus en de preventieve maatregelen genomen door de overheid zorgden ook in 2022 nog voor economische onzekerheid. Voor Moviera heeft het coronavirus beperkte gevolgen gehad op de bedrijfsvoering. De begeleiding aan cliënten kon (deels digitaal) onverminderd doorgaan.

Gelieerde partijen

Stichting Steunfonds Moviera

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

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

Stichting Steunfonds Moviera stelde in 2022 een bedrag van € 23.734 beschikbaar aan Moviera voor de inrichting van Arnhem (€ 15.000) en het project vadercontact (€ 8.734).

Stichting SafetyNed

Op 22 juni 2017 is safetyNed gelanceerd vanuit een samenwerking tussen vier vrouwenopvang organisaties. Begin 2022 is de stichting SafetyNed opgeheven en organisaties borgen zelf de kennis over digitale veiligheid. Er blijft gecommuniceerd worden onder de naam SafetyNed.

Moviera droeg in boekjaar 2022 een bedrag van € 7.074 bij aan algemene kosten voor SafetyNed.

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. Op grond van artikel 407 lid 1a Burgerlijk Wetboek Titel 9 Boek 2 wordt Stichting Steunfonds Moviera buiten de consolidatie gelaten. De omvang van deze stichting is namelijk te verwaarlozen op het totaal van Stichting Moviera.

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.

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

Immateriële vaste activa

Gekochte softwarelicenties worden geactiveerd tegen de verkrijgingsprijs en afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur. Uitgaven samenhangend met onderhoud van softwareprogramma's en uitgaven van onderzoek worden verantwoord in de winst-en-verliesrekening.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa (alle categorieën, behoudens activa in uitvoering) worden gewaardeerd tegen kostprijs, zijnde de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis daarvan berekende lineaire afschrijvingen. De afschrijvingspercentages voor activa in eigendom worden bepaald op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven op het moment van in gebruikname van de activa. Bij de afschrijving over de materiële vaste activa wordt geen rekening gehouden met restwaarden, omdat activa (mede vanuit de dienstverlening en doelgroep) intensief wordt gebruikt waardoor de activa geen (of te verwaarloosbare) restwaarden kennen op het moment van de einde van de levensduur. Uitzondering hierop is de grond c.q. terreinen, waarop ook niet wordt afgeschreven.

Kosten voor herstel en groot onderhoud worden met ingang van 2022 (rekening houdend met effect van stelselwijziging) geactiveerd als materiële vaste activa op basis van de componentenbenadering.

Bijzondere waardeverminderingen

Bijzondere waardeverminderingen worden verantwoord indien de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde. De bedrijfswaardeberekening wordt op stichtingsniveau opgesteld. Er is versneld afgeschreven voor software dat niet langer in gebruik is.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale bedragen, zonodig 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 waardevermindervingsverliezen.

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 opeisbaar.

EIGEN VERMOGEN

De exploitatieoverschotten, welke bestaan uit een positief verschil tussen het toegekende budget verhoogd met de subsidie gebonden inkomsten en de subsidiabele uitgaven, worden aan de daarvoor bestemde reserves toegevoegd. Exploitatietekorten 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.

Voor een nadere toelichting op de aard van de (bestemmings)reserves en fondsen (voor zover van toepassing), wordt verwezen naar de toelichting op de balans inzake het eigen vermogen onder 6.2.1.

LANGLOPENDE SCHULDEN

De post langlopende schulden betreft schulden met een looptijd langer dan één jaar. De langlopende schulden worden tegen nominale waarde opgenomen. De langlopende schulden betreffen de leningen die zijn aangegaan voor de nieuwbouwlocaties in Arnhem en Utrecht.

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 verwacht worden; 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.

Projecten

Inkomsten en uitgaven inzake specifieke projecten zijn opgenomen in de jaarrekening. Indien een project meerdere jaren bestrijkt, wordt de omzet naar gebruik of rato meegenomen en wordt het resterende saldo opgenomen onder de kortlopende schulden als vooruit ontvangen subsidie. Projecten zijn apart inzichtelijk gemaakt in de jaarrekening.

Bedrijfslasten

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

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

• terreinen	0%
• gebouwen:	2% en 10%;
• verbouwingen:	10%;
• installaties:	3,33% tot 20%;
• inventaris/ICT	20%, 33% en 100%
• vervoermiddelen:	20%.
• licenties	20% tot 100%

Pensioenen

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt. Naar de stand van ultimo december 2022 was de dekkingsgraad van het pensioenfonds 109,2%. Het pensioenfonds dient een dekkingsgraad van ten minste 104,3% te hebben.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Moviera heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

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.

6 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

6.1 Activa

6.1.1 Vaste activa

A. Immateriële vaste activa

Voor een overzicht van het verloop en de samenstelling van de activa wordt verwezen naar bijlage 1.1.

De boekwaarden zijn als volgt opgebouwd.

	2022
Licenties ICT	32.039
	<u>32.039</u>

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

	2022	2021
Boekwaarde per 1 januari	51.785	77.114
Bij: investeringen	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Af: afschrijvingen	19.746-	25.329-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>32.039</u></u>	<u><u>51.785</u></u>

B. Materiële vaste activa

Voor een overzicht van het verloop en de samenstelling van de activa wordt verwezen naar bijlage 1.1. De bedrijfsactiva in uitvoering zijn daar uitgesplitst in verschillende categorieën.

De boekwaarden zijn als volgt opgebouwd.

	2022
Gebouwen	9.871.188
Terrein	1.451.005
Verbouwingen	-
Bedrijfsactiva in uitvoering	67.293
Technische installaties	3.222.578
Inventaris	321.401
ICT	591.625
Vervoermiddelen	-
	<u><u>15.525.072</u></u>

De nieuwbouw is begin 2022 in gebruik genomen en geactiveerd. Daarbij is de nieuwbouw overgegaan van activa in uitvoering naar de categorieën; gebouwen, terreinen, technische installaties, inventaris en ICT. De nieuwbouw wordt afgeschreven conform de waarderinggrondslagen.

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

	2022	2021
Boekwaarde per 1 januari	15.822.285	5.448.714
Bij: investeringen	919.328	10.532.513
Af: betaald via fondsen	502.038-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Af: afschrijvingen	681.278-	158.942-
Af: overheveling waarborgsom naar vorderingen	33.225-	-
Boekwaarde per 31 december	<u><u>15.525.072</u></u>	<u><u>15.822.285</u></u>

De investeringen in 2022 bestonden grotendeels uit de nieuwbouw en aanpalende zaken. Deze zijn gedeeltelijk al geactiveerd en gedeeltelijk als activa in uitvoering weergegeven.

6.1.2 Financiële vaste activa

	2022	2021
Waarborgsom	24.742	21.386
	<u>24.742</u>	<u>21.386</u>

De waarborgsom betreft huur van de Biltstraat Utrecht, het huurpand in Ede en bankgaranties voor 2 huurpanden in Arnhem.

6.1.3 Vlottende activa

A. Vorderingen en overlopende activa

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
Debiteuren (inclusief vordering op cliënten)	102.761	169.245
Af: voorziening i.v.m. mogelijke oninbaarheid	15.000-	15.000-
Te ontvangen rente	59	-
Rekening-courant Steunfonds Moviera	17.698	6.289
Nog te ontvangen bijdragen	189.967	5.370
Vooruitbetaalde kosten en vooruit ontvangen facturen	77.780	120.251
Waarborgsom grond nieuwbouw Utrecht	33.225	33.225
Diverse vorderingen	-	2.039
	<u>406.491</u>	<u>321.419</u>

De nog te ontvangen bedragen bestaan met name uit nog te vorderen subsidies van de gemeente Utrecht inzake diverse toegezegde verhogingen. Het bedrag voor vorderingen met een looptijd langer dan een jaar is nihil.

B. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
Banken	4.890.120	2.648.986
Totaal liquide middelen	<u>4.890.120</u>	<u>2.648.986</u>

Binnen Moviera wordt sinds 2020 gewerkt met passen waar tegood op staat en als gevolg daarvan is geen sprake meer van contant geld. De liquide middelen zijn gestegen vanwege een opname van de hypothecaire lening waarvoor de uitgaven in 2021 al waren gedaan.

6.2 Passiva

6.2.1 Eigen vermogen

Algemene reserve, risicoreserve en bestemmingsreserve

Verloop 2022

De samenstelling en het verloop van de reserves zijn voor 2022 als volgt:

Het verloop is als volgt weer te geven :

Algemene reserve:

Algemene reserve Gelderland	623.877	165.887	-	789.764
Algemene reserve Utrecht	429.307	242.327	-	671.634
Totaal algemene reserve	1.053.184	408.214	-	1.461.398

De algemene reserve betreft vrij vermogen.

Bestemmingsreserves:

Risicoreserve Gelderland	563.062	-	100.000	-	463.062
Totaal risicoreserve	563.062	-	100.000	-	463.062

Overig bestemmingsreserves:

Herhuisvesting locaties Utrecht	2.277.426	-	249.037	-	2.028.389
Herhuisvesting analysefase Gelderland	3.004.385	-	235.625	-	2.768.761
Omscholing/afscheid van medewerkers ivm nieuwbouw	173.298	-	20.466	-	152.832
Thuiswerkplek	69.324	-	8.657	-	60.667
Vervanging inventaris Nijmegen	116.907	-	-	-	116.907
Vervanging inventaris Apeldoorn	74.559	-	-	-	74.559
Totaal bestemmingsreserve	5.715.900	-	513.785	-	5.202.115

Totaal eigen vermogen

7.332.146	408.214	613.785	-	7.126.575
------------------	----------------	----------------	----------	------------------

Algemene reserve:

In 2022 heeft Moviera een stelselwijziging doorgevoerd voor de voorziening groot onderhoud en is overgegaan naar de componentenregeling. Hierdoor is de beginstand 2022 op nul gezet en is dit conform de RJ 140.208 als rechtstreekse mutatie naar het eigen vermogen (de algemene reserve) gegaan. Het eigen vermogen is daardoor per 1 januari 2022 opgehoogd met € 380.666. Verdere toelichting is te vinden bij de waarderingsgrondslagen. De verdelingswijze tussen Gelderland en Utrecht wordt gedaan op basis van het behaalde resultaat in het jaar in de teams die werken in betreffende provincie. Een resultaat van het servicebureau wordt verdeeld conform de verhouding van omzet.

Bestemmingsreserves:

Risicoreserve Gelderland: 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. De risicoreserve is in overleg met de gemeenten aangewend voor een deel van de gerealiseerde kosten (zoals energie, dubbele huur, verhuiskosten) van de nieuwbouwlocatie. Het bestuur heeft, in afstemming met de gemeenten, besloten tot onttrekking ad € 100.000 voor boekjaar 2022.

Herhuisvesting: jaarlijks worden de kosten van afschrijving van de panden in Arnhem en Utrecht (nieuwbouwpanden) afgehaald van deze reserves totdat deze nihil zijn.

De reserve: 'omscholing afscheid van medewerkers ivm nieuwbouw' is gevormd in 2020. In 2022 is afscheid genomen van twee medewerkers vanwege de nieuwbouw. Een ander neemt in 2023 afscheid en is vrijgesteld van werk. Hier is 1,5 maand loon van getrokken vanuit de bestemmingsreserve. De verwachting is dat in 2023 nog een medewerker afscheid neemt vanwege de nieuwe werkwijze. Hierna zal deze bestemmingsreserve opgeheven worden.

De bestemmingsreserve thuiswerkplek is gevormd om kosten voor het thuiswerken uit te kunnen halen. De onttrekking betreft de kosten voor 2022.

De bestemmingsreserve vervanging inventaris Nijmegen en vervanging inventaris Apeldoorn zijn bedoeld voor de vervanging van de inventaris van de locaties Nijmegen en Apeldoorn. In 2023 wordt een onttrekking van een deel van deze middelen verwacht vanwege het opknappen van ruimten op deze locaties.

Verloop 2021

De samenstelling en het verloop van de reserves zijn voor 2021 als volgt:

Het verloop is als volgt weer te geven :

Algemene reserve:

Algemene reserve Gelderland	289.443	147.577	186.856	623.876
Algemene reserve Utrecht	40.376	280.639	108.292	429.307
Totaal algemene reserve	329.819	428.216	-	1.053.183

De algemene reserve betreft vrij vermogen.

Bestemmingsreserves:

Risicoreserve Gelderland	563.062	-	-	-	563.062
Totaal risicoreserve	563.062	-	-	-	563.062

Overig bestemmingsreserves:

Herhuisvesting locaties Utrecht	2.314.752	-	37.325	-	2.277.427
Herhuisvesting analysefase Gelderland	3.033.412	-	29.027	-	3.004.385
Omscholing/afscheid van medewerkers ivm nieuwbouw	255.261	-	81.963	-	173.298
Thuiswerkplek	70.000	-	676	-	69.324
Vervanging inventaris Nijmegen	116.907	-	-	-	116.907
Vervanging inventaris Apeldoorn	74.559	-	-	-	74.559
Totaal bestemmingsreserve	5.864.891	-	148.991	-	5.715.900

Totaal eigen vermogen

6.757.772	428.216	148.991	295.148	7.332.145
------------------	----------------	----------------	----------------	------------------

Algemene reserve:

In 2022 heeft Moviera een stelselwijziging doorgevoerd voor de voorziening groot onderhoud en is overgegaan naar de componentenregeling voor activering als materiële vaste activa. Hierdoor is de beginstand 2022 van de voorziening groot onderhoud op nul gezet en is dit conform de RJ 140.208 als rechtstreekse mutatie naar het eigen vermogen (de algemene reserve) gegaan. De vergelijkende cijfers zijn hier op aangepast. De hoogte van de voorziening groot onderhoud ultimo 2021 bedroeg € 380.666, waarvan € 295.148 de beginstand van 1 januari 2021 was en dit als rechtstreeks mutatie aan de reserves toegevoegd (* kolom overige mutaties). Het restant is vanuit de dotatie en onttrekking onderdeel van het resultaat boekjaar in 2021, waarbij dit via de dotatie resultaatbestemming aan de reserves is toegevoegd. Verdere toelichting is te vinden bij algemene toelichting op de jaarrekening, specifiek vergelijking met voorgaand jaar inzake stelselwijziging.

6.2.2 Langlopende schulden

	2022	2021
Langlopende schulden	11.382.489	8.589.267
Overige langlopende schulden	-	-
	<u>11.382.489</u>	<u>8.589.267</u>

Langlopende schulden

Hypothecaire lening

stand per 1 januari 2022	8.887.193	
opgenomen hypotheek	3.262.200	8.937.800
af: aflossing 2022	360.238	50.607
stand per 31 december 2022	<u>11.789.155</u>	<u>8.887.193</u>
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	406.667	297.926
stand langlopende schulden per 31 december 2023	<u>11.382.489</u>	<u>8.589.267</u>

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	406.667	297.926
---	---------	---------

Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	<u>11.382.489</u>	<u>8.589.267</u>
--	-------------------	------------------

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de volgende pagina

Kortlopende schulden

6.2.4 Kortlopende schulden en overlopende passiva

	2022	2021
Crediteuren	277.094	910.746
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	406.667	297.926
Vooruitontvangen subsidies	353.648	422.769
Loonheffing en sociale lasten	24.917	18.831
Pensioenpremie	265.129	8.100
Salarissen	48.010	36.287
Te betalen vakantiedagen en compensatie-uren	325.215	328.853
Loopbaanbudget	214.223	228.304
Accountants- en administratiekosten	19.663	16.638
Vooruitontvangen bedragen	5.174	24.030
Nog te betalen algemene kosten	429.651	651.959
	<u>2.369.389</u>	<u>2.944.442</u>
Vooruit ontvangen subsidies:		
• Gemeente Arnhem inzake subsidie gedragswetenschapper	32.750	-
• Gemeente Nijmegen inzake subsidie wegwerken wachtlijsten	-	27.000
• Gemeente Ede inzake subsidie activiteiten cliënten	4.928	4.928
• Gemeente diversen subsidie inzake plegeraanpak	162.638	146.078
• Gemeente Utrecht subsidie inzake project Living Lab	153.332	240.000
• Gemeente Utrecht inzake correctie Eigen Bijdrage	-	4.763
	<u>353.648</u>	<u>422.769</u>

De kortlopende schulden zijn lager dan afgelopen jaar. Dit komt met name door afname van de crediteuren en de algemene nog te betalen kosten. De crediteuren waren in 2021 hoger vanwege nog te betalen bouwkosten.

De nog te betalen algemene kosten zijn gedaald. In 2021 waren deze hoger vanwege fondsen die waren voorgeschooten voor inventaris.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurovereenkomsten

De huurverplichtingen per 31 december 2022 bestaan naar verwachting uit de volgende panden en bedragen:

	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal
woningen ambulante woonbegeleiding	200.271	-	-	200.271
opvanglocaties	350.802	461.094	-	811.896
	<u>551.073</u>	<u>461.094</u>	<u>-</u>	<u>1.012.167</u>

Het afstoten van de huurlocaties in Oosterbeek en Utrecht zorgt voor lagere huurverplichtingen in de komende jaren. De huurverplichting voor woningen wordt voor maar één jaar wordt verantwoord omdat met de verhuurders afspraken zijn gemaakt dat de huurlocaties voor cliënten direct opzegbaar zijn, waardoor in beginsel geen sprake is van een meerjarige verplichting. Voor de huur van de opvanglocaties geldt dat voor één van de drie locaties sprake is van een jaarlijkse huur (zonder einddatum van de huurovereenkomst), waardoor enkel de huurverplichting van het komende jaar is verantwoord.

6.3.1 Nadere toelichting immateriële en materiële vaste activa

	Licenties (MVA)	Gebouwen (MVA)	Terrein (MVA)	Verbouwingen (MVA)	Installaties (MVA)	Inventaris / ICT (MVA)	ICT (MVA)	Vervoer- middelen (MVA)	Activa in uitvoering (MVA)	Totaal
Stand per 1 januari 2022										
- aanschafwaarde	81.252	-	-	29.284	30.147	924.975	349.475	25.925	15.391.796	16.832.854
- cumulatieve afschrijvingen	-29.467	-	-	-29.284	630	-793.620	-81.100	-25.925	-	958.766-
Boekwaarde per 1 januari 2022	51.785	-	-	-	30.777	131.339	268.375	-	15.391.796	15.874.072
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen		153.892			133.892	524.241	40.010	-	67.293	919.328
- afschrijvingen	-19.746	201.375-	-	-	-161.193	-144.393	-174.317	-	-	-701.024
- overheveling activa in uitvoering naar MVA bij ingebruikname (activa is gereed)		9.918.671	1.451.005		3.219.102	312.236	457.557		15.358.571-	0
- overheveling waarborgsom naar vorderingen									33.225-	-33.225
- op activa in mindering gebrachte verkregen fondsen met het karakter van een investeringssubsidie**						502.038-				-502.038
- desinvesteringen										
aanschafwaarde									-	-
cumulatieve afschrijvingen									-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	19.746-	9.871.188	1.451.005	-	3.191.801	190.046	323.250	-	15.324.503-	297.213-
Stand per 31 december 2022										
- aanschafwaarde	81.252	10.072.563	1.451.005	29.284	3.383.141	1.259.414	847.042	25.925	67.293	17.216.919
- cumulatieve afschrijvingen	49.213-	201.375-	-	29.284-	160.563-	938.013-	255.417-	25.925-	-	1.659.790-
Boekwaarde per 31 december 2022	32.039	9.871.188	1.451.005	-	3.222.578	321.401	591.625	-	67.293	15.557.129
	32.039	9.871.188	1.451.005	-	3.222.578	321.401	591.625	-	67.293	15.557.129
Afschrijvingspercentage	20% -100%*	2%-10%***	0%	10%	3,33% - 20%	20% - 100%	20% - 100%	20%	0%	

Toelichting:

* Licenties worden afgeschreven in lijn met de looptijd, als gevolg daarvan kunnen licenties ook in 1 of 2 jaar worden afgeschreven. Hoofdzakelijk worden licenties tussen de 3 en 5 jaar afgeschreven

** In totaal is een bedrag van € 502.038 ontvangen vanuit fondsen voor de inrichting in Utrecht en Arnhem. In 2022 is € 189.802 van dit bedrag uitgegeven, in de jaren ervoor € 312.236

*** De 10% betreft een fietsenstalling, niet het gebouw zelf.

6.3 Nadere toelichting balans

6.3.2 Nadere toelichting langlopende schulden

Leninggever	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente *	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
Triodos Bank N.V.	4.837.000	20	Hypotheek	2,63%	4.786.393		160.613	4.625.780	3.819.614	19	lineair	161.233	Verlengde Houtrakgracht 596 Utrecht
Triodos Groenfonds	1.863.000	10	Hypotheek	2,13%	0	1.863.000	42.828	1.820.172	1.614.600	9	lineair	62.100	Verlengde Houtrakgracht 596 Utrecht
Triodos Bank N.V.	4.100.800	20	Hypotheek	2,25%	4.100.800		125.177	3.975.623	3.292.156	19	lineair	136.693	Wassenaarweg 9 Arnhem
Triodos Groenfonds	1.399.200	10	Hypotheek	2,31%	0	1.399.200	31.620	1.367.580	1.212.640	9	lineair	46.640	Wassenaarweg 9 Arnhem
Totaal					8.887.193	3.262.200	360.238	11.789.155	9.939.010			406.667	

* Voor de lening waar 2,25% staat betreft dit 2,25% plus de 3 maands euribor.

7 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

7.1 BEDRIJFSOPBRENGSTEN

7.1.1 Opbrengsten uit hoofde van WMO gelden

	2022	2021
Arnhem	3.543.447	3.457.921
Nijmegen	2.416.867	2.225.272
Apeldoorn	1.988.098	1.861.336
Ede	1.344.317	1.227.492
Utrecht	5.683.446	5.173.917
	<u>14.976.176</u>	<u>13.945.938</u>

In bovenstaande subsidies centrumgemeenten zijn de volgende gelden opgenomen;

<i>Nijmegen wachtlijsten</i>	67.500	13.500
<i>GHNT (Apeldoorn Arnhem Ede Utrecht) Plegeraapak</i>	159.728	117.243
<i>Maatje achter de Voordeur</i>	77.870	-
<i>Utrecht Living Lab</i>	246.668	-
<i>Nijmegen MDA++</i>	-	40.903
	<u>551.766</u>	<u>171.646</u>

De opbrengsten vanuit de Gelderse gemeenten zijn grotendeels 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)subsidieregelingen. Subsidies worden verleend voor producten, prestaties en resultaten. Vanwege indexatie en uitbreiding van zorg zijn deze hoger dan in 2021.

Voor een aantal opbrengsten zijn deze apart inzichtelijk gemaakt; het gaat hier om innovatiemiddelen of projectgelden. De hoogte van de opbrengsten is gelijk aan de werkelijke uitgaven voor het project. Subsidies worden jaarlijks vastgesteld. Ten tijde van het vaststellen van de jaarrekening is nog geen van de WMO opbrengsten vastgesteld.

7.1.2 Overige opbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
Overige subsidies	132.381	125.879
Eigen bijdragen cliënten	409.311	338.277
Overige opbrengsten	39.085	7.903
Totaal	<u>580.777</u>	<u>472.060</u>

De overige subsidies in 2022 bestaan uit opbrengsten van het Leefhuis en inkomsten voor plegeraapak en maatje achter de voordeur. De overige opbrengsten betreffen een bijdrage van Pro Juventute voor Take A Break en een aantal andere fondsen.

7.2 BEDRIJFSLASTEN

7.2.1 Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
Lonen en salarissen	8.376.410	7.905.215
Sociale lasten	1.457.697	1.233.602
Pensioenpremie	800.975	712.805
Overige personeelskosten	570.520	501.646
Subtotaal	11.205.603	10.353.267
Personeel niet in loondienst	737.213	242.883
Totaal personeelskosten	11.942.816	10.596.150

De lonen en salarissen zijn hoger doordat er meer fte's zijn ingezet binnen de verschillende teams (zie hieronder). Ook is er in december een CAO verhoging geweest ten opzichte van afgelopen jaar. Het personeel niet in loondienst is hoger vanwege o.a. de inhuur van twee gedragswetenschappers en de salarisadministratie. Deze functies konden niet worden geworven.

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

	2022	2021
Servicebureau direct/indirect cliëntgebonden	15,1	13,3
Servicebureau overhead en innovatie	20,3	19,0
Team crisisopvang Gelderland	28,5	31,7
Team Gelderland Midden	16,2	15,4
Team Gelderland Zuid	15,7	12,6
Team Noord-Oost Gelderland	17,5	16,2
Teams Utrecht	43,1	40,6
Aantal personeelsleden o.b.v. full-time eenheden	156,42	148,8

Deze kengetallen betreffen een gemiddelde aanwezigheid gedurende het boekjaar. De toename hangt samen met extra gelden en een hoger verzuim. De fte's die zichtbaar zijn betreffen alleen de eigen medewerkers. Personeel niet in loondienst is binnen Moviera in 2022 toegenomen maar nog altijd beperkt.

De afname in de crisisopvang Gelderland komt door het stoppen met nachtdiensten en starten met nachtbewaking.

7.2.2 Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
Materiële vaste activa	681.278	158.941
Immateriële vaste activa	19.746	25.329
Totaal afschrijvingen	701.025	184.270

De afschrijvingen zijn hoger dan het afgelopen jaar. Dit komt vanwege het activeren van de nieuwbouwpanden.

7.2.3 Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	241.311	296.971
Algemene kosten	1.504.435	1.359.359
Cliëntgebonden kosten	255.860	224.026
Onderhoud en energiekosten	467.144	390.158
Huur	404.248	787.660
Dotaties en vrijval voorzieningen	-	12.835
Totaal bedrijfskosten	<u>2.872.998</u>	<u>3.071.010</u>

De overige bedrijfskosten vallen lager uit dan in 2021. Dit komt met name vanwege het wegvallen van (een deel van de) huurkosten vanwege de nieuwbouw in Utrecht en Arnhem. Ook de dotaties aan de voorziening groot onderhoud zijn vanwege de stelselwijziging niet gedaan. Onderhoud en energiekosten vallen hoger uit vanwege dubbele kosten in januari toen werd overgegaan naar de nieuwe panden.

7.3 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
Rentebaten	-	-
Rentelasten	10.096	16.441
Hypotheek rente	274.863	65.945
Provisie	39.276-	204.955
Totaal financiële baten en lasten	<u>245.683</u>	<u>287.342</u>

De rentelasten zijn gedaald doordat banken gedurende het jaar gestopt zijn met rente vragen voor liquide middelen. De hypotheekrente is hoger omdat over een grotere periode is betaald. De provisie is negatief omdat een gereserveerde post niet betaald hoefde te worden.

HONORARIA ACCOUNTANT

Controle van de jaarrekening	39.325	33.275
Overige controlewerkzaamheden	3.989	8.690
Adviesdiensten op fiscaal terrein	2.356	-
Totaal honoraria accountant	<u>45.670</u>	<u>41.965</u>

De accountantskosten zijn verantwoord ten laste van het boekjaar waar de kosten betrekken op hebben, ongeacht of de werkzaamheden reeds in het boekjaar (volledig) zijn verricht

7.4 WNT-verantwoording 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op : Moviera van toepassing zijn de regelgeving: het algemene WNT maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting Moviera is € 216.000. Het weergegeven WNT-maximum is berekend naar rato van de duur van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individueel maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigings berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

7.4.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2022

bedragen x € 1	Mevr. E.M Scholte
Functie	Bestuurder
Duur dienstverband in 2022	1/1- 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,94
Echte dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	116.895
Beloningen betaalbaar op termijn	12.947
Subtotaal	129.842
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	204.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	129.842
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021

	Mevr. E.M Scholte
Duur dienstverband in 2021	1/1- 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1 (10 mnd) - 0,94 (2 mnd)
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging 2021	
Beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	114.005
Beloningen betaalbaar op termijn	12.932
Subtotaal	126.937
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	207.060
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	126.937

Over de gegevens van 2021 is een fout hersteld. Hier waren ten onrechte de kosten voor het Individuele Keuze Budget (IKB) niet opgenomen. Het gaat om een bedrag van € 16.073 die niet was opgenomen. De oorzaak hiervan was het niet nemen van de juiste componenten in de beloningen plus betaalbare onkostenvergoedingen. Dit heeft geen gevolgen voor de hoogte van de WNT norm, hier blijft de bestuurder van Moviera ruim onder. De aanpassing van de bezoldiging heeft niet geleid tot een onverschuldigde betaling.

7.4.2 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. E. ten Holte MSc	Dhr. E. ten Holte MSc	Mevrouw mr. Ch.M. van der Bas	De heer drs. E.J.J. Fransen
Functiegegevens	voorzitter	lid	lid	lid
Aanvang en einde functieervulling in 2022	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	1/1 - 26/3
Bezoldiging 2022				
Bezoldiging	4.620	-	3.458	805
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	-	21.600	5.030
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0			0
Bezoldiging	4.620	-	3.458	805
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021				
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/9 - 31/12	1/1 - 31/8	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2021				
Bezoldiging	1.447	2.167	3.250	3.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.479	13.914	20.900	20.900

bedragen x € 1	Dhr. drs. E.M Reef	Mevrouw drs. K.A.E. van den Hul	Mevrouw drs. R.I. Zwetsloot	Mevrouw drs. M. Roos
Functiegegevens	lid	lid	lid	voorzitter
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging 2022				
Bezoldiging	3.458	3.458	3.250	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0		-
Bezoldiging	3.458	3.458	3.250	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021				
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/1 - 31/12	N.v.t.	N.v.t.	1/1 - 31-8
Bezoldiging 2021				
Bezoldiging	3.250	N.v.t.	N.v.t.	3.503
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	N.v.t.	N.v.t.	20.871

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 2022 een bezoldiging boven het individueel WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 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.

7.5 RESULTAATANALYSE

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Afwijking
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit hoofde van WMO gelden (a)	14.976.176	14.218.168	758.008
Overige bijdragen en subsidies (a)	132.381	578.251	445.870-
Eigen bijdrage cliënten (b)	409.311	546.790	137.479-
Overige opbrengsten	39.085	82.915	43.830-
Som der bedrijfsopbrengsten	15.556.953	15.426.124	130.829
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten (c)	11.942.816	10.879.886	1.062.930
Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa (d)	701.025	733.564	32.539-
Overige bedrijfskosten	2.872.998	3.414.564	541.566-
Som der bedrijfslasten	15.516.839	15.028.014	488.825
BEDRIJFSRESULTAAT	40.114	398.110	357.996-
Financiële baten en lasten (e)	245.683-	304.565-	58.882
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	205.569-	93.545	299.114-
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR (f)	205.570-	93.545	299.114-

(a) Vanuit de gemeenten zijn meer opbrengsten dan begroot. Dit komt door uitbreiding in Utrecht. Ook is er uitwisseling tussen lagere overige bijdragen en opbrengsten uit hoofde van WMO gelden, omdat projectgelden structureel zijn gemaakt.

(b) De eigen bijdrage van de cliënten valt lager uit doordat huuropbrengsten waren begroot op eigen bijdrage cliënten maar in mindering zijn gebracht op de huisvestingskosten.

(c) De hogere personeelskosten hebben een relatie met extra inzet vanwege hogere middelen vanuit de WMO. Daarnaast zijn niet alle functies bij met name de ondersteuning opgevuld met vast personeel. Door inhuur vallen de kosten hoger uit. Ook is het gerealiseerde aantal fte iets hoger dan het begrote aantal fte vanwege verzuim. Ook dit zorgt voor hogere kosten.

(d) De afschrijvingen zijn iets lager dan begroot. Dit vind de oorzaak in het iets later in gebruik nemen van de panden waardoor de afschrijving iets later heeft plaatsgevonden.

(e) De financiële baten en lasten bestaan uit rentelasten en provisiekosten van de hypotheek. Deze vallen lager uit doordat er een vrijval was van € 55.000 op provisiekosten.

(f) Het negatieve resultaat betreft 205.570 (1,3%). Deels komt dit vanuit kosten voor nieuwbouw vanuit 2021. Ook merkt Moviera de gevolgen van inflatie, verzuim en arbeidsmarktkrapte wat resulteert in inzet van dure externe inhuur. Gezamenlijk veroorzaakt dit een negatief resultaat. Het resultaat is nog enigszins beperkt door het wijzigen van de grondslag voor voorzieningen waardoor dit jaar geen bedrag is opgenomen voor de voorziening van de nieuwbouw.

7.6 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er is geen sprake van gebeurtenissen na de balansdatum die toelichting behoeven.

7.7 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Moviera heeft de jaarrekening 2022, onder voorbehoud van goedkeuring door de Raad van Toezicht, vastgesteld op 22 maart 2023

Mevrouw drs. E.M. Scholte

De Raad van Toezicht van Stichting Moviera heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd op 22 maart 2023.

De heer E. ten Holte MSc.

Mevrouw Mr Ch.M. van der Bas

De heer drs. E.M. Reef

Mevrouw drs. R.I. Zwetsloot

Mevrouw drs. K.A.E. van den Hul

Mevrouw M. El Mouridi

8 OVERIGE GEGEVENS

8.1 Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

8.2 Nevenvestigingen

Adres	Plaats
Wedesteinbroek 2132	Nijmegen
Verlengde Houtrakgracht 596	Utrecht
Wassenaarweg 9	Arnhem

8.3 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Aan de raad van bestuur en raad van toezicht van
Stichting Moviera

Baker Tilly (Netherlands) N.V.
Burgemeester Roelenweg 14-18
Postbus 508
8000 AM Zwolle

T: +31 (0)38 425 86 00

zwolle@bakertilly.nl
www.bakertilly.nl

KvK: 24425560

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Moviera te Apeldoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Moviera op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 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 2022;
2. De staat van baten en lasten over 2022;
3. Het kasstroomoverzicht over 2022; en
4. 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2022 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o 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 jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, die bestaat uit:

- Het bestuursverslag; en
- De overige gegevens.

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 jaarrekeningcontrole 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 en de overige gegevens 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, 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 gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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.

Zwolle, 23 maart 2023

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

drs. E.H.J.D. Damman RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: