



Jaarverslag 2023

Stichting Moviera



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende
bij de controleverklaring d.d. 28 maart 2024:

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarverslag

1	Bestuursverslag en verslag raad van toezicht	3
1.1	Bestuursverslag 2023	3
1.2	Verslag Raad van Toezicht	8

Jaarrekening

2	Balans per 31 december 2023	10
3	Staat van baten en lasten over 2023	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 2023	16
6.1	Activa	16
6.2	Passiva	18
6.3.1	Nadere toelichting immateriële en materiële vaste activa	20
6.3.2	Nadere toelichting langlopende schulden	21
7	Toelichting op de staat van baten en lasten	22
7.1	Bedrijfsopbrengsten	22
7.2	Bedrijfslasten	23
7.3	Financiële baten en lasten	24
7.4	WNT verantwoording 2023	25
7.4.1	Bezoldiging topfunctionarissen	25
7.4.2	Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen	26
7.5	Resultaatanalyse	27
7.6	Gebeurtenissen na balansdatum	28
7.7	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	29

Overige gegevens

8	Overige gegevens	30
8.1	Resultaatbestemming	30
8.2	Nevenvestigingen	30
8.3	Controleverklaring	31



Stichting Moviera

1 BESTUURSVERSLAG EN VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

1.1 Bestuursverslag 2023

1. 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 geleerd aan Stichting Steunfonds Moviera. Het doel van deze stichting is steun te verlenen aan Stichting Moviera, zowel in ideëel 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 2023 als volgt samengesteld:

- De heer E. ten Holte MSc;
- De heer drs. E.M. Reef
- Mevrouw drs. R.I. Zwetsloot
- Mevrouw drs. K.A.E. van den Hul
- Mevrouw M. el Mouridi

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 2023 als volgt samengesteld:

Mevrouw drs. E.M. Scholte



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende
bij de controleverklaring d.d. 28 maart 2024:

2. Ontwikkelingen in 2024

2.1 Operationele ontwikkelingen in het jaar

Aanvang 2023 startte Moviera vanuit de volgende visie en uitgangspunten.

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 / terugblik verwachtingen uit bestuursjaar 2023

Moviera heeft in 2023 uitvoering kunnen geven aan veel van de voorgenomen doelstellingen uit het strategisch Jaarplan 2023. We noemen hier de belangrijkste:

Grote drukte bij aanmeld & advies, in de opvang en ambulant

De aantallen aanmeldingen en aantal cliënten en aantal kinderen in opvang en ambulant waren in alle regio's hoog. Er was opnieuw sprake van een forse stijging van aanmeldingen, met name in Gelderland, en een stijging van bezetting van noodbedden en crisisopvang. De uitstroomcijfers staan onder druk vanwege de woningmarktcrisis en het dalend aantal beschikbare sociale huurwoningen. Er moet steeds vaker ingewikkelde afweging worden gemaakt welke mensen wel en niet door ons kunnen worden ondersteund. In Valente verband pleiten we voor meer opvangplaatsen in Nederland, omdat het tekort aan opvang een landelijk probleem is. Voor aanmelding en advies vroegen wij in 2023 extra formatie aan bij de Gelderse gemeenten en dit verzoek is per 2024 gehonoreerd.

Opvangcliënten van Moviera worden zoveel mogelijk op één locatie geholpen

Er is een plan van aanpak ontwikkeld voor het verminderen van de verhuisbewegingen van cliënten tussen Gelderse Movieralocaties. De implementatie blijkt niet eenvoudig omdat randvoorwaarden als passende kinderopvang en voldoende snelheid in- door en uitstroom buiten invloedssfeer Moviera liggen. We continueren ook in 2024 de gesprekken hierover met de gemeenten en ketenpartners.

In Utrecht is het gelukt om met de corporatie Boex en de maatschappelijke opvangorganisatie De Tussenvoorziening afspraken te maken over een nieuwbouwproject in de wijk Rijnvliet Leidsche Rijn. Moviera gaat de 16 woningen in de wijk omwisselen voor 16 appartementen in Rijnvliet complex. Realisatie voorzien voor eind 2024. We kunnen in dit complex veiligheid beter realiseren, de hulpverlening vereenvoudigen en bundelen omdat het Oranje Huis van Moviera in de wijk Parkwijk op 2 kilometer afstand ligt. Dit betekent ook dat kinderen van cliënten op dezelfde school kunnen blijven.

Cliënten kunnen zonder grote geldzorgen volledig participeren in de samenleving

Het plan om de materieel-juridische dienstverlening in Gelderland anders vorm te geven is eind 2023 gehonoreerd door Stichting Druppel en zal in 2024 uitgevoerd worden. Het project De Nieuwe Toekomst is gehonoreerd in Apeldoorn en Utrecht. In Apeldoorn is de eerste groep gestart en in Utrecht zal de groep aanvang 2024 starten. Daarnaast is er een initiatief ontstaan in Arnhem gericht op participatie van cliënten in Brasserie Trots. Deze brasserie is onderdeel van het kantoorverzamelgebouw Zuidpoort, gelegen tegenover het Oranje Huis Arnhem. Cliënten kunnen werkervaring op doen in de horeca. De Brasserie is begin 2024 open gegaan.

Moviera is actief aangesloten bij de ontwikkelingen in het toekomstscenario jeugd- en gezinsbescherming

Bestuurder en managers participeren in stuur- en werkgroepen in alle regio's. We participeren ook in bijna alle regio's met onze medewerkers in proeftuin- en toekomsttuinpilots. Kennis en kunde van Moviera wordt zeer gewaardeerd. De pilots leiden vooralsnog niet tot afname instroom cliënten en ze blijken nog niet duurzaam gefinancierd te zijn. Dat betekent dat het MT Moviera zich in 2024 gaat beraden op de toekomstbestendigheid van de participatie van Moviera in deze pilots.

Plegeraanpak

De plegeraanpak 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. In Gelderland heeft dit geleid tot de inzet van hulpverleners in een 20-tal trajecten.

In Utrecht liep de supportgroep voor plegers door en participeerde de projectmedewerker in o.a. MDA++ overleggen. Aanvang 2024 wordt de Moviera-brede visie en plan van aanpak op plegeraanpak ontwikkeld.

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. Beide certificaten werden verlengd.



Begeleiding Kinderen in de opvang

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. Met Entrea Lindenhout en de 4 Centrum Gemeenten in Gelderland is een projectontwikkeld en eind 2023 gehonoreerd om behandeling voor een 20-tal kinderen te kunnen realiseren. In Utrecht zijn met Lokalis, KOOS en Spoor030 en De Tussenvoorziening en de gemeente veel gesprekken gevoerd over de knelpunten van woonplaatsbeginsel, het Utrechts-model van financiering, de wachtlijsten waardoor de hulp aan kinderen zeer mondjes maat gerealiseerd wordt. Er is helaas daarom nauwelijks voortgang gerealiseerd. Wel hebben de gedragswetenschappers ondertussen enkele alternatieve routes gevonden via POH-huisarts, WKZ en kleine ggz-aanbieders. Het is gelukt om voor enkele kinderen daar behandeling te organiseren.

Specialisten

In 2023 zijn de thema's mensenhandel, digitaal geweld, stalking en Eergerelateerd geweld (EEG) uitgewerkt en zijn er 4 organisatiebrede specialisten geworven voor digitaal geweld en EEG. Zij zijn 1 januari gestart met hun nieuwe functie. In deze rol zijn ze beschikbaar om alle hulpverleners van Moviera te ondersteunen en te coachen in casuïstiek waar EEG of digitaal geweld aan de orde is. Daarnaast denken ze organisatiebreed mee in (scholings-)beleid op deze onderwerpen en participeren ze in externe netwerken zoals SafetyNed en onderhouden ze contacten met VT en LEC (politie).

Vadercontact

Samen met Sterk Huis en Blijf Groep, liet Moviera onderzoek doen door Verweij Jonker naar het vadercontact in de opvang. Er werd een handelingskader ontwikkeld voor hulpverleners. Aan de hand hiervan kunnen er betere afwegingen gemaakt worden of, wanneer en hoe het vadercontact opgestart kan worden met kinderen in de opvang. De Valente lidorganisaties omdarmen de uitkomsten gepresenteerd op een landelijke netwerkbijeenkomst. In maart 2024 vindt er een webinar plaats voor internen en externen.

Meerjarenbeleid 2024 - 2027

In 2023 ontwikkelden wij met medewerkers, ketenpartners, de cliëntenraad, de OR en de Raad van Toezicht, het strategisch meerjarenbeleid 2024-2027. We pasten de missie aan en vanaf aanvang 2024 luidt onze missie:

"Moviera staat voor een veilige toekomst thuis. Samen doorbreken wij huiselijk geweld en mensenhandel". De aanpak van mensenhandel heeft daarmee een prominente(re) plaats gekregen. We werken nu vanuit 3 pijlers met elk eigen visie en speerpunten, te weten: Hulp op maat, Samenwerking vanuit expertise en Veerkrachtige organisatie.

Mensenhandel

Het team zorgcoördinatie mensenhandel van Moviera heeft te maken gehad met een enorme verhoging van het aantal meldingen. Dit was het gevolg van beter beleid bij gemeenten op het gebied van mensenhandel en betere bekendheid van Moviera in de regio. Als gevolg hiervan is de caseload dusdanig toegenomen dat we uitbreiding aan uren bij de gemeenten Ede, Arnhem en Nijmegen hebben gevraagd en gekregen. Hierdoor zal het aantal zorgcoördinatoren in 2024 stijgen van 5 naar 7 mensen. Daarnaast is het thema slachtofferschap mensenhandel ook intern beter op de kaart gezet. Het maakt onderdeel uit van de missie van Moviera en intern zijn diverse acties ondernomen om het thema beter te borgen. Zo zijn er trainingen gegeven aan alle hulpverleners, is de werkwijze van team zorgcoördinatie beter omschreven en wordt er gewerkt aan een mensenhandel-specifiek voorlichtingsaanbod.

Interne organisatie:

Doortwikkelen RT's (resultaat verantwoordelijke teams)

In 2022 startte het MT met het traject door ontwikkelen resultaatverantwoordelijk teams met begeleiding van USBO-advies, adviesafdeling van de Universiteit Utrecht. De verbetervoorstellen werden in 2023 uitgewerkt en getoetst bij de teams en de OR. Er is gekozen voor de introductie van de functie procescoördinator en in de Oranje Huizen gaat gewerkt worden met teamleiders die leiding gaan geven aan receptie, gastvrouwen en ondersteunen personeel. Doel is om een meer steunende organisatie neer te zetten en heldere en afgebakende taken en verantwoordelijkheden voor de teams. Het is gelukt om bijna alle functies door interne medewerkers te vervullen. Eind 2023 vond de startbijeenkomst plaats. In 2024 gaan we werken volgens de nieuwe werkwijze en zullen we ook blijven monitoren en evalueren.

Keuze nieuw financieel en HR-systeem - ADP

In 2023 vond er ene tender plaats om te komen tot keuze van een nieuw financieel- en HR-systeem. De keuze is op AFAS gevallen. De inrichting van het financiële gedeelte vond plaats in 2023 en de live gang was 1 januari 2024. In 2024 wordt de voorbereiding getroffen voor de overgang van het HR-systeem ADP naar AFAS. Implementatie voorzien voor 1 januari 2025.

Introductieprogramma en Leer Management Systeem

Er werden een drietal succesvolle introductiebijeenkomsten voor nieuwe medewerkers georganiseerd. Dit draagt bij aan een goede 'onboarding' voor nieuwe medewerkers. In 2023 werd het Leer Management Systeem "Pynter" ingericht. Via dit systeem krijgen medewerkers online en live scholing gemakkelijk toegankelijk. Het vergemakkelijkt het inwerken van nieuwe collega's en we streven ernaar medewerkers door continue scholing nog deskundiger te maken en hen aan Moviera te binden.

Vrijwilligers

Er werkten eind 2023 weer tientallen 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 achter de voordeur. Twee keer per jaar wordt er intervisie & training aangeboden.

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' heeft plaatsgevonden door Movisie en in 2024 wordt de eindrapportage opgeleverd.

Samenwerking intern

In 2023 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. Zo waren zowel OR en CR o.a. actief betrokken bij tot standkoming meerjarenbeleid.



Landelijke ontwikkelingen 2023

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.

Duurzaamheid

In 2023 heeft er een nulmeting duurzaamheid plaatsgevonden gefaciliteerd door Intrakoop. Doel hiervan was om inzicht te krijgen wat er t.a.v. duurzaamheid al is georganiseerd bij Moviera en welke mogelijkheden er voor Moviera liggen om als organisatie verder te verduurzamen.

Het eindrapport geeft een terugkoppeling op een aantal onderdelen.

- De CO2 footprint analyse geeft inzicht over de CO2 footprint van Moviera. De inzichten worden gebruikt om hierover het gesprek aan te gaan en verbeterlagen hierin te maken.
- De Quick Scan laat zien dat Moviera op onderdeel Social (van Environment Social Government) goed scoort. Een thema waar Moviera in 2022, 2023 flink op heeft ingezet (o.a. thema duurzame inzetbaarheid), op de andere onderdelen valt meer verbetering te realiseren.
- Uit de basisworkshop Duurzaamheid volgen een aantal concrete handvaten waarmee Moviera in 2024 aan de slag kan gaan. De belangrijkste is dat we een visie op duurzaamheid gaan ontwikkelen. Dit pakken we op in 2024.

2.2 Financiële ontwikkelingen in het jaar en financiële positie per jaareinde

De totale opbrengst betreft € 16,9 mln. en was daarmee ruim € 1,1 mln. hoger dan in 2022. De opbrengsten waren hoger door hogere afspraken met gemeenten en indexaties vanuit gemeenten. Het positieve resultaat bedraagt € 106.799 waar vorig jaar een negatief resultaat van € 205.570 werd behaald.

Kernindicatoren per 31 december 2023	Minimale (interne) norm	2023	2022
Current ratio: vlottende activa/kortlopende schulden	1,2	1,8	2,2
Solvabiliteitsratio: eigen vermogen/balanstotaal	20%	35,7%	34,1%
Vermogensratio: eigen vermogen/opbrengsten	18%	42,8%	45,8%

De **current ratio** is met 1,8 lager dan vorig jaar (2,2). Dit komt doordat sociale lasten nu na de jaarwisseling zijn betaald en de extra aflossing op de hypotheek. Moviera hanteert een minimale current ratio van 1,2 waar Moviera ruim aan voldoet.

De **solvabiliteitsratio** geeft de mate van het eigen vermogen aan ten opzichte van de balanstotaal. Moviera hanteert een interne norm van 20% die aansluit op de Barometer Nederlandse Gezondheidszorg. De solvabiliteitsratio is in 2023 toegenomen vanwege het positieve resultaat, en daarmee groei van het eigen vermogen, en het afnemen van het balanstotaal.

De **vermogensratio** geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen en de opbrengsten. De interne norm is gesteld op 18%. Omdat de opbrengsten hard zijn gestegen vanwege de correctie op de inflatie neemt deze ratio, ondanks het positieve resultaat, af.

Het eigen vermogen nam in 2023 toe. De risicoreserve van de centrumgemeenten Gelderland is naar de aard van een bestemmingsreserve als beperkt besteedbaar vermogen opgenomen. De overige bestemmingsreserves zijn als beperkt besteedbaar vermogen verantwoord door een beklanning vanuit het bestuur. Een van de bestemmingsreserves is gerelateerd aan de herhuisvesting van de locatie Utrecht. Een ander aan de herhuisvesting van de analysefase Gelderland. De bestemmingsreserve omscholing/afscheid is geheel afgebouwd. In 2023 was er nog 1 medewerker die van deze bestemmingsreserve af is gehaald, de beklanning op het overige deel van de bestemmingsreserve is per einde 2023 vervallen. De bestemmingsreserve thuiswerkplek neemt af vanwege afschrijvingen op de thuiswerkplekken. De algemene reserves van Gelderland en Utrecht namen door het afnemen van bestemmingsreserves, en het resultaat, toe. De exacte bedragen van de reserves staan onder 6.2.1.

3. Risico's en onzekerheden 2023 en 2024

Economische onzekerheid en woningmarktkrapte

De inflatie in Nederland is nog altijd hoog. Moviera is blij dat het voor 2024 vanuit Gelderland voldoende middelen krijgt om de verwachte inflatie te compenseren. Voor Utrecht verwachten we dat de indexatie niet voldoende is om dit op te vangen waardoor een negatieve begroting wordt verwacht. De crisis op de woningmarkt leidt tot achterblijvende uitstroomcijfers van cliënten uit de opvang. Dit is een landelijk probleem. We blijven dit landelijk via Valente en bij de Centrumgemeenten agenderen.

Personeel: personeelsverloop, krapte op de arbeidsmarkt en ziekteverzuim

Er werken bij Moviera op 31-12-2023 209 medewerkers (instroom 33 en uitstroom 30). Dat is een verloop van ongeveer 14%. In 2022 was dat ook 14%. CBS cijfer voor personeelsverloop landelijk in 2022 was 14,5%. Het verloop kan verklaard worden uit pensionering, ziek uit dienst en mensen die een andere baan vinden. Moviera zet met name in op behoud van medewerkers, door goede onboarding, begeleiding en scholing.

Het ziekteverzuim is in 2023 gedaald van 9,4% naar 7,2%. Een deel van het ziekteverzuim is gerelateerd aan fysieke oorzaken en 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 begeleidde intervisie voor alle hulpverleners, wordt nu ook aangeboden aan de gastvrouwen en sociaal pedagogisch medewerkers (mbo-functies).

Ook Moviera heeft in toenemende mate te maken met een krappere arbeidsmarkt. Vacatures, met name op het Service Bureau en in de regio Utrecht en Achterhoek, 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). Moviera deed 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 (instructie- en inwerkprogramma) om hen ook langere tijd aan Moviera te binden.



4. Belangrijkste (strategische) doelen 2024 (voornemens)

Eind 2023 werd een nieuw Strategisch Jaarplan vastgesteld.

De belangrijkste resultaten te bereiken in 2024:

Pijler 1: Hulp op maat

1. Kwalitatief sterke hulpverlening
2. Aansluiten bij (nieuwe) clientbehoefte
3. Hulp bij trauma & hechting
4. Ervaringsdeskundigheid en vrijwilligers

Pijler 2: Samenwerking vanuit expertise

5. Versterken van specialistische expertise
6. versterken van voortrekkersrol en zichtbaarheid
7. ondersteunen van de wijkteams

Pijler 3: Veerkrachtige organisatie

8. Steunende omgeving voor medewerkers
9. inspelen op veranderende arbeidsmarkt
10. Financieel gezonde organisatie
11. Duurzaamheid

5. Financiering 2024

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 2023 het vierde jaar van een overeenkomst. Deze overeenkomst kan nogmaals tweemaal met 2 jaren verlengd worden en loopt uiterlijk in 2028 af.

In Gelderland verbonden de centrumgemeenten (Apeldoorn, Arnhem, Ede, Nijmegen) zich tot en met 2027 voor de beschikbaarheidsfuncties (met name de opvang).

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 2023 zijn er opnieuw fondsen aangeschreven voor o.a. de tuininrichting van de twee nieuwbouwlocaties en deze zijn gedeeltelijk gehonoreerd.

In 2024 heeft Moviera een negatieve begroting. Dit omdat de compensatie vanuit Gelderse gemeenten voldoende lijkt maar vanuit Utrecht onvoldoende. Dit leidt tot de volgende begroting in 2024:

Begroting 2024

Inkomsten

Subsidies centrumgemeenten & overige subsidies	17.200.931
Eigen bijdrage cliënten	575.838
Overige opbrengsten	184.499
Totaal	<u>17.961.268</u>

Uitgaven

Personele kosten	13.462.432
Organisatiekosten	1.337.315
Verzorgingskosten	343.319
Huisvestingskosten	1.951.742
Afschrijvingen	724.250
Financiële baten en lasten	214.200
Totaal	<u>18.033.257</u>

Begroot resultaat -71.989

Er worden geen grote risico's verwacht in de begroting. Er wordt een bedrag van € 492.000 verwacht aan investeringen die kunnen worden gefinancierd vanuit de operationele kasstroom. Het gaat met name over inrichtingskosten voor de nieuwe woningen in Rijnvliet en verbetering huisvesting in Arnhem en Utrecht. 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.

6. 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.

We gaan aan de slag met het nieuwe meerjarenbeleid 2024 – 2027 en het jaarplan 2024 en doen dit met onze medewerkers, ervaringsdeskundigen en vrijwilligers en in samenwerking met alle ketenpartners lokaal, Regionaal en landelijk.

Datum ondertekening 27-3-2024

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. In 2023 is een start gemaakt met het herschrijven van de toezichtvisie. Begin 2024 wordt de nieuwe toezichtvisie vastgesteld.

Samenstelling Raad van Toezicht

Naam	Aandachtsgebied	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s):	Zittings- termijn
Dhr E. ten Holte MSc (Edwin)	<ul style="list-style-type: none"> •Voorzitter RvT •Remuneratiecommissie •Ondernemingsraad •Cliëntenraad •Voorzitter Steunfonds Moviera 	Raad van Bestuur Stichting Anton Constandse	<ul style="list-style-type: none"> •Raad van Commissarissen RegioPlus •Voorzitter Raad van Toezicht Cultura 	1-9-2020 tot 1-9-2024 (1e termijn)
Mw. Mr. Ch. M. van der Bas (Chila)	<ul style="list-style-type: none"> •Vicevoorzitter •Cliëntenraad •Commissie Kwaliteit en Veiligheid •Bestuurslid Stichting Steunfonds 	Lid Comité ter preventie van foltering en onmenselijke bestraffing en behandeling, Raad van Europa	<ul style="list-style-type: none"> •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.M. Reef (Bart)	<ul style="list-style-type: none"> • Auditcommissie • Bestuurslid Steunfonds Moviera 	Docent Bedrijfseconomie Hogeschool Arnhem Nijmegen	• Voorzitter Raad van Commissarissen Autismebegeleiding.nl Helmond	1-12-2019 tot 1-12-2023 (1e termijn) 1-12-2023 tot 1-12-2027 (2e termijn)
Mw. Drs. R.I. Zwetsloot (Roos)	<ul style="list-style-type: none"> •Vice-Voorzitter (per 18-1-2023) •Auditcommissie •Remuneratie-commissie •Ondernemingsraad 	<ul style="list-style-type: none"> •Algemeen Directeur Glaspunt (tot 1 september 2023) •Eigenaar Pro M&P Holding B.V. •DGA Generations Sports B.V. •DGA Van Rheenen Sport B.V. 	<ul style="list-style-type: none"> •Vice-Voorzitter Raad van Toezicht ROC Het Graafschapcollege •Lid Raad van Toezicht Achterhoek in Beweging •Ambassadeur MVA/De Graafschap 	1-1-2022 tot 1-1-2026 (1e termijn)
Mw. Drs. K.A.E. van den Hul (Kirsten)	<ul style="list-style-type: none"> •Commissie Kwaliteit en Veiligheid •Cliëntenraad 	Directeur DutchCulture	<ul style="list-style-type: none"> •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 (Malika)	<ul style="list-style-type: none"> •Commissie Kwaliteit en Veiligheid •Bestuurslid Steunfonds Moviera 	Diversity Officer 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

Werkzaamheden van de raad van toezicht

Per 18 januari 2023 is Malika El Mouridi toetreden tot de RvT. Op 10 februari 2023 werd afscheid genomen van Chila van der Bas vanwege einde laatste termijn. Per 1 december 2023 is Bart Reef herbenoemd voor een 2e termijn.

Onderwerpen op de agenda van de raad van toezicht waren: jaarrekening 2022, kwaliteit, risico-analyse, mensenhandel, nieuwe toezichtvisie, meerjarenbeleid 2024-2027, strategisch jaarplan en begroting 2024, kwartaal- rapportages en -cijfers, prestatieafspraken gemeenten. Naast de punten die formeel ter vaststelling aan de orde kwamen, heeft de Raad zich breed laten informeren over ontwikkelingen binnen de sector en de organisatie.

Reguliere vergaderingen

In 2023 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. Ook managers en adviseurs uit de werkorganisatie verzorgden verschillende agendaonderdelen tijdens de reguliere vergaderingen.



Commissies

De auditcommissie, de commissie kwaliteit en veiligheid en de remuneratiecommissie hebben conform regulier schema vergaderd. 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.

Werkbezoeken, strategiesessies, contacten met OR/cliëntenraad

Regulier leggen alle raad van toezicht leden individuele of gezamenlijke werkbezoeken af op de verschillende locaties van Moviera en wordt de raad uitgenodigd bij diverse personeelsbijeenkomsten.

In 2023 werd een werkbezoek afgelegd aan de locatie Nijmegen. Er werd met cliënten, hulpverleners en management gesproken. Twee RvT-leden waren aanwezig bij stakeholdersbijeenkomsten en drie waren aanwezig bij de medewerkers dag Powerful People.

Bijzonder zinvol waren de informele bijeenkomsten met de Raden van Toezicht van respectievelijk Blijf Groep en Kadera. In het kader van elkaar leren en een sterke sector dragen dergelijke contacten wezenlijk bij.

Zelfevaluatie en scholing

De zelfevaluatie van de raad van toezicht over 2022 heeft in januari 2023 plaatsgevonden.

Werkgeverschap

Per 1 augustus 2020 werd Mw. E. Scholte benoemd als nieuwe bestuurder van Moviera. In 2023 werd door de remuneratiecommissie een jaargesprek met positieve evaluatie gevoerd.

Honorering Raad van Toezicht

De honorering van de raad van toezicht is in 2023 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 27 maart 2024:

De heer E. ten Holte MSc



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende
bij de controleverklaring d.d. 28 maart 2024:

2 BALANS PER 31 DECEMBER

na verwerking van het resultaat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	18.755	32.039
Materiële vaste activa	14.988.971	15.525.072
Financiële vaste activa	<u>27.292</u>	<u>24.742</u>
Totaal vaste activa	15.035.018	15.581.853
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	594.356	406.491
Liquide middelen	<u>4.656.329</u>	<u>4.890.120</u>
Totaal vlottende activa	5.250.685	5.296.611
Totaal activa	<u><u>20.285.703</u></u>	<u><u>20.878.464</u></u>
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
Vrij eigen vermogen	2.053.966	1.461.398
Beklemd eigen vermogen	<u>5.179.407</u>	<u>5.665.176</u>
Totaal eigen vermogen	7.233.373	7.126.574
Langlopende schulden	10.070.646	11.382.488
Kortlopende schulden		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>2.981.673</u>	<u>2.369.389</u>
	2.981.673	2.369.389
Totaal passiva	<u><u>20.285.703</u></u>	<u><u>20.878.464</u></u>

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit hoofde van WMO gelden	15.982.723	15.297.231	14.976.175
Overige bijdragen en subsidies	103.792	632.716	132.381
Eigen bijdrage cliënten	602.594	576.275	616.589
Overige opbrengsten	206.783	74.394	39.085
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>16.895.892</u>	<u>16.580.615</u>	<u>15.764.231</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12.011.259	11.882.948	11.942.816
Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa	672.125	631.422	701.025
Overige bedrijfskosten	3.855.090	3.892.060	3.080.276
Som der bedrijfslasten	<u>16.538.475</u>	<u>16.406.430</u>	<u>15.724.117</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	357.417	174.185	40.114
Financiële baten en lasten	250.617-	279.180-	245.683-
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>106.799</u>	<u>104.995-</u>	<u>205.570-</u>
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>106.799</u>	<u>104.995-</u>	<u>205.570-</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve huisvesting locaties Utrecht	154.131-	-	249.037-
Bestemmingsreserve huisvesting analysefase Gelderland	160.270-	-	235.625-
Risicoreserve Gelderland	-	-	100.000-
Bestemmingsreserve omscholing/afscheid	152.832-	-	20.466-
Bestemmingsreserve thuiswerkplek	9.203-	-	8.657-
Vervanging inventaris Nijmegen	1.096-	-	-
Vervanging inventaris Apeldoorn	8.237-	-	-
Algemene reserve Gelderland	372.815	-	165.887
Algemene reserve Utrecht	219.753	-	242.327
	<u>106.799</u>	<u>-</u>	<u>205.570-</u>

4 KASSTROOMOVERZICHT

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	106.799	205.570-
Aanpassingen voor :		
- afschrijvingen vaste activa	672.125	701.024
- mutaties voorzieningen	-	-
	672.125	701.024
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	187.866-	85.071-
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	677.202	683.793-
	489.336	768.864-
Kasstroom uit operationele activiteiten	1.268.260	273.410-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings (in)materiële vaste activa (minus fondsen)	122.740	384.065
Mutatie financiële vaste activa	2.550	3.356
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	125.290-	387.421-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Inkomsten vanuit hypothecaire lening	-	3.262.200
Aflossing hypothecaire lening	1.376.762-	360.238-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	1.376.762-	2.901.962
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)	233.791-	2.241.134
Stand liquide middelen per begin boekjaar	4.890.120	2.648.986
Stand liquide middelen per einde boekjaar	4.656.329	4.890.120
Mutatie geldmiddelen	233.791-	2.241.134

In 2023 zijn de liquide middelen afgenomen, met name door een extra aflossing van de hypotheek van € 1.000.000. Dit effect wordt gedempt door kosten voor sociale lasten en loonheffingen over december 2023 die in januari 2024 zijn betaald. Ook zijn investeringen lager dan begroot.



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.

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 2023 een bedrag van € 8.734 voor het project vadercontact.

Vergelijking met voorgaand jaar

Over de vergelijkende cijfers over 2022 is een presentatiecorrectie toegepast van € 208.278 op clientinkomsten aan de opbrengstenkant en op huurkosten aan de kostenkant. In voorgaande jaarrekening werd een deel van de inkomsten van cliënten in mindering gebracht op de huur. Deze zijn nu opgenomen als opbrengsten. Hierdoor zijn de eigen bijdragen aan de opbrengstenkant hoger weergegeven in de vergelijkende cijfers over 2022. Ook is de huur aan de kostenkant hoger in de vergelijkende cijfers over 2022.

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 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, 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 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. 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.

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 locaties 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 waarvan 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 subsidieabel 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 2023 was de dekkingsgraad van het pensioenfonds 106,3%. 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 2023

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 6.3.1

De boekwaarden zijn als volgt opgebouwd.

	<u>2023</u>
Licenties ICT	18.755
	<u>18.755</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Boekwaarde per 1 januari	32.039	51.785
Bij: investeringen	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Af: afschrijvingen	13.284-	19.746-
Boekwaarde per 31 december	<u>18.755</u>	<u>32.039</u>

B. Materiële vaste activa

Voor een overzicht van het verloop en de samenstelling van de activa wordt verwezen naar 6.3.1. De bedrijfsactiva in uitvoering zijn daar uitgesplitst in verschillende categorieën.

De boekwaarden zijn als volgt opgebouwd.

	<u>2023</u>
Gebouwen	9.667.230
Terrein	1.451.005
Verbouwingen	-
Bedrijfsactiva in uitvoering	-
Technische installaties	3.059.733
Inventaris	370.591
ICT	440.430
Vervoermiddelen	-
	<u>14.988.971</u>

De boekwaarden voor gebouwen en technische installaties bestaan uit de gebouwen in Arnhem en Utrecht.

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Boekwaarde per 1 januari	15.525.072	15.822.285
Bij: investeringen	190.033	919.328
Af: betaald via fondsen	67.293-	502.038-
Af: desinvesteringen	-	-
Af: afschrijvingen	658.841-	681.278-
Af: overheveling waarborgsom naar vorderingen	-	33.225-
Boekwaarde per 31 december	<u>14.988.971</u>	<u>15.525.072</u>

De investeringen in 2023 bestonden vooral uit inventaris op de locaties Apeldoorn en Nijmegen en screens op de locaties in Arnhem en Utrecht.

6.1.2 Financiële vaste activa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Waarborgsom	27.292	24.742
	<u>27.292</u>	<u>24.742</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 :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Debiteuren (inclusief vordering op cliënten)	72.777	102.761
Af: voorziening i.v.m. mogelijke oninbaarheid	14.941-	15.000-
Te ontvangen rente	22.977	59
Rekening-courant Steunfonds Moviera	11.864	17.698
Nog te ontvangen bijdragen	387.865	189.967
Vooruitbetaalde kosten en vooruit ontvangen facturen	110.683	77.780
Waarborgsom grond nieuwbouw Utrecht	-	33.225
Diverse vorderingen	3.131	-
	<u>594.356</u>	<u>406.491</u>

De nog te ontvangen bedragen bestaan met name uit nog te ontvangen subsidies van de gemeente Utrecht. Het bedrag voor vorderingen met een looptijd langer dan een jaar is nihil. De vooruitbetaalde bedragen betreffen met name huren, verzekeringen en een enkele licentie.

B. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Banken	4.656.329	4.890.120
Totaal liquide middelen	<u>4.656.329</u>	<u>4.890.120</u>

Binnen Moviera wordt sinds 2020 gewerkt met passen waar tegoe op staat en als gevolg daarvan is geen sprake meer van contant geld. In 2023 zijn de liquide middelen afgenomen, met name door een extra aflossing van de hypotheek van € 1.000.000. Dit effect wordt gedempt door kosten voor sociale lasten en loonheffingen over december 2023, die in januari 2024 zijn betaald. Ook waren investeringen lager dan begroot.



Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden behorende
bij de controleverklaring d.d. 28 maart 2024:

6.2 Passiva

6.2.1 Eigen vermogen

Algemene reserve, risicoreserve en bestemmingsreserve

Verloop 2023

De samenstelling en het verloop van de reserves zijn voor 2023 als volgt:

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie resultaat- bestemming 2023	Onttrekking resultaat- bestemming 2023	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
Algemene reserve:					
Algemene reserve Gelderland	789.764	372.815	-	-	1.162.579
Algemene reserve Utrecht	671.634	219.753	-	-	891.387
Totaal algemene reserve	1.461.398	592.568	-	-	2.053.966
De algemene reserve betreft vrij vermogen.					
Bestemmingsreserves:					
Risicoreserve Gelderland	463.062	-	-	-	463.062
Totaal risicoreserve	463.062	-	-	-	463.062
Overig bestemmingsreserves:					
Huisvesting locaties Utrecht	2.028.389	96.000	250.131	-	1.874.258
Huisvesting analysefase Gelderland	2.768.760	76.000	236.270	-	2.608.490
Omscholing/afscheid van medewerkers ivm nieuwbouw	152.832	-	152.832	-	-
Thuiswerkplek	60.667	-	9.203	-	51.464
Vervanging inventaris Nijmegen	116.907	-	1.096	-	115.811
Vervanging inventaris Apeldoorn	74.559	-	8.237	-	66.323
Totaal bestemmingsreserve	5.202.114	172.000	657.769	-	4.716.345
Totaal eigen vermogen	7.126.574	764.568	657.769	-	7.233.373

Algemene reserve:

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. In 2023 is er geen mutatie geweest van deze reserve.

Huisvesting: deze reserve heette voorheen herhuisvesting. Dit is aangepast naar huisvesting omdat nieuwe huisvesting inmiddels in gebruik is genomen. Jaarlijks worden de kosten van afschrijving van de panden in Arnhem en Utrecht (nieuwbouwpanden) afgehaald van deze reserves totdat deze nihil zijn. Toegevoegd worden de voorziene kosten voor groot onderhoud over een periode van 50 jaren.

De reserve: 'omscholing afscheid van medewerkers ivm nieuwbouw' is gevormd in 2020. Eén medewerkers heeft in 2023 afscheid genomen met betrekking tot deze voorziening. Omdat de verhuizing is afgerond is deze reserve nu opgeheven.

De bestemmingsreserve thuiswerkplek is gevormd om kosten voor het thuiswerken uit te kunnen halen. De onttrekking betreft de afschrijvingskosten in 2023.

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 zijn de afschrijvingskosten van nieuwe inventaris opgevoerd op beide locaties.

6.2.2 Langlopende schulden

	2023	2022
Langlopende schulden	10.070.646	11.382.488
Overige langlopende schulden	-	-
	<u>10.070.646</u>	<u>11.382.488</u>
Langlopende schulden		
Hypothecaire lening		
stand per 1 januari	11.789.155	8.887.193
opgenomen hypotheek	-	3.262.200
af: aflossing	<u>1.376.762</u>	<u>360.238</u>
stand per 31 december	10.412.394	11.789.155
af: aflossingsverplichting komend boekjaar 2024	<u>341.748</u>	<u>406.667</u>
stand langlopende schulden per 31 december	<u>10.070.646</u>	<u>11.382.488</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	341.748	406.667
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	<u>10.070.646</u>	<u>11.382.488</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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Crediteuren	197.775	277.094
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	341.748	406.667
Vooruitontvangen subsidies	528.851	353.648
Loonheffing en sociale lasten	690.109	24.917
Pensioenpremie	258.223	265.129
Salarissen	37.090	48.010
Te betalen vakantiedagen en compensatie-uren	362.657	325.215
Loopbaanbudget	217.824	214.223
Accountants- en administratiekosten	20.797	19.663
Vooruitontvangen bedragen	75.569	5.174
Noq te betalen algemene kosten	251.030	429.651
	<u>2.981.673</u>	<u>2.369.389</u>
Vooruit ontvangen subsidies:		
• Gemeente Arnhem inzake subsidie gedragswetenschapper	52.772	32.750
• Gemeente Apeldoorn inzake subsidie project De Nieuwe Toekomst	16.375	-
• Gemeente Ede inzake subsidie activiteiten cliënten	4.928	4.928
• Gemeente diversen subsidie inzake plegeraanpak	171.344	162.638
• Gemeente Utrecht subsidie inzake project Living Lab	144.907	153.332
• Gemeente Utrecht vooruitontvangen subsidie	138.118	-
• Subsidie inzake project Maatje achter de Voordeur	408	-
	<u>528.851</u>	<u>353.648</u>

De kortlopende schulden zijn hoger dan afgelopen jaar. Dit komt met name doordat de loonheffing en sociale lasten over december 2023 in januari 2024 zijn betaald. Voor de gemeente Utrecht is in november 2023 een aanvullende indexatie ontvangen. Omdat niet alle middelen op die korte termijn konden worden besteed is dit opgenomen als vooruitontvangen subsidie. In afstemming met de gemeente wordt dit de komende periode besteed.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurovereenkomsten

De huurverplichtingen per 31 december 2023 bestaan naar verwachting uit de volgende panden en bedragen:

	<u>< 1 jaar</u>	<u>1-5 jaar</u>	<u>> 5 jaar</u>	<u>Totaal</u>
woningen ambulante woonbegeleiding	123.580	-	-	123.580
opvanglocaties	369.182	289.394	-	658.576
	<u>492.761</u>	<u>289.394</u>	<u>-</u>	<u>782.155</u>

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.

Met de Triodosbank is vanwege de hypothecaire leningen contractueel vastgelegd dat de DSCR ratio minimaal 1,3 betreft. De DSCR ratio voldoet in 2023 aan deze minimale eis.



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 2023										
- 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 1 januari 2023	32.039	9.871.188	1.451.005	-	3.222.578	321.401	591.625	-	67.293	15.557.129
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	-	-	-	-	-	159.788	30.245	-	-	190.033
- afschrijvingen	13.284-	203.958-	-	-	162.845-	110.598-	181.440-	-	-	-672.125
- op activa in mindering gebrachte verkregen fondsen met het karakter van een investeringssubsidie	-	-	-	-	-	-	-	-	67.293-	-67.293
- <i>desinvesteringen</i>										
aanschafwaarde	-	-	-	-	38.560	1.949.866	-	-	-	1.988.426
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	38.560	1.949.866	-	-	-	1.988.426
per saldo	-	-	-	-	-	0	-	-	-	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	13.284-	203.958-	-	-	162.845-	49.190	151.195-	-	67.293-	536.101-
Stand per 31 december 2023										
- aanschafwaarde	81.252	10.072.563	1.451.005	29.284	3.383.141	1.419.202	877.287	25.925	-	17.339.659
- cumulatieve afschrijvingen	62.497-	405.333-	-	29.284-	323.408-	1.048.611-	436.857-	25.925-	-	2.331.915-
Boekwaarde per 31 december 2023	18.755	9.667.230	1.451.005	-	3.059.733	370.591	440.430	-	-	15.007.744
	18.755	9.667.230	1.451.005	-	3.059.733	370.591	440.430	-	-	15.007.744
<i>Afschrijvingspercentaage</i>	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
 ** 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 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
Triodos Bank N.V.	4.837.000	20	Hypotheek	2,63%	4.625.780		607.875	4.017.905	3.354.605	18	lineair	132.660	Verlengde Houtrakgracht 596 Utrecht
Triodos Groenfonds	1.863.000	10	Hypotheek	2,13%	1.820.172		69.905	1.750.267	1.432.794	8	lineair	63.492	Verlengde Houtrakgracht 596 Utrecht
Triodos Bank N.V.	4.100.800	20	Hypotheek	2,25%	3.975.623		522.218	3.453.405	2.878.245	18	lineair	115.032	Wassenaarweg 9 Arnhem
Triodos Groenfonds	1.399.200	10	Hypotheek	2,31%	1.367.580		176.764	1.190.816	1.038.011	8	lineair	30.564	Wassenaarweg 9 Arnhem
Totaal					11.789.155	0	1.376.762	10.412.394	8.703.656			341.748	

* 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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7.1.1 Opbrengsten uit hoofde van WMO gelden		
Arnhem	3.875.617	3.543.447
Nijmegen	2.530.430	2.416.867
Apeldoorn	2.064.055	1.988.098
Ede	1.381.386	1.344.317
Utrecht	<u>6.131.236</u>	<u>5.683.446</u>
	<u>15.982.723</u>	<u>14.976.175</u>

In bovenstaande subsidies centrumgemeenten zijn naast de reguliere opbrengsten de onderstaande gelden opgenomen:

<i>Nijmegen wachtlijsten</i>	-	67.500
<i>Plegeraanpak Arnhem</i>	32.916	30.202
<i>Plegeraanpak Nijmegen</i>	29.751	39.284
<i>Plegeraanpak Apeldoorn</i>	46.549	44.860
<i>Plegeraanpak Ede</i>	-	4.201
<i>Plegeraanpak Utrecht</i>	95.888	41.181
<i>Maatje achter de Voordeur Arnhem</i>	26.290	26.290
<i>Maatje achter de Voordeur Apeldoorn</i>	25.290	25.290
<i>Maatje achter de Voordeur Ede</i>	26.290	26.290
<i>Utrecht Living Lab</i>	248.425	246.668
<i>Arnhem Psycholoog</i>	22.728	
<i>Apeldoorn Toekomstuin</i>	22.614	
<i>Apeldoorn De Nieuwe Toekomst</i>	15.225	
<i>Utrecht De Nieuwe Toekomst</i>	<u>9.917</u>	-
	<u>601.883</u>	<u>551.766</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)subsidiereregelingen. Subsidies worden verleend voor producten, prestaties en resultaten. Vanwege indexatie en uitbreiding van zorg zijn deze hoger dan in 2022.

Voor projectgeldten zijn de opbrengsten per gemeente inzichtelijk gemaakt. 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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Overige subsidies	103.792	132.381
Eigen bijdragen / huurbijdragen cliënten	602.594	616.589
Overige opbrengsten	206.783	39.085
Totaal	<u>913.169</u>	<u>788.055</u>

De overige subsidies in 2023 bestaan uit opbrengsten van het Leefhuis en inkomsten vanuit maatje achter de voordeur. De overige opbrengsten betreffen bijdragen van diverse soroptimisten, kerken en inkomsten vanuit het participeren door medewerkers in toekomsttuinen.

Over de vergelijkende cijfers over 2022 is een presentatiecorrectie toegepast. Hierdoor zijn de eigen bijdragen aan de opbrengstenkant hoger weergegeven net als de huur aan de kostenkant.

7.2 BEDRIJFSLASTEN

7.2.1 Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lonen en salarissen	8.519.860	8.376.410
Sociale lasten	1.557.295	1.457.697
Pensioenpremie	771.248	800.975
Overige personeelskosten	<u>585.792</u>	<u>570.520</u>
Subtotaal	11.434.195	11.205.603
Personeel niet in loondienst	577.064	737.213
Totaal personeelskosten	<u>12.011.259</u>	<u>11.942.816</u>

De lonen en salarissen zijn hoger doordat er een CAO verhoging van 7% is geweest in juli 2023. De stijging blijft beperkt door een iets lager aantal fte door een vermindering van projecten en niet altijd kunnen werven van personeel. De kosten voor personeel niet in loondienst zijn gedaald doordat een aantal externe medewerkers in dienst zijn gekomen.

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Servicebureau direct/indirect cliëntgebonden	14,00	15,1
Servicebureau overhead en innovatie	17,0	20,3
Team crisisopvang Gelderland	26,0	28,5
Team Gelderland Midden	15,0	16,2
Team Gelderland Zuid	14,3	15,7
Team Noord-Oost Gelderland	15,8	17,5
Teams Utrecht	46,8	43,1
Team Advies en aanmeldeing Gelderland	4,5	
Aantal personeelsleden o.b.v. full-time eenheden	<u>153,4</u>	<u>156,4</u>

Deze kengetallen betreffen een gemiddelde aanwezigheid gedurende het boekjaar.

7.2.2 Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Materiële vaste activa	658.841	681.278
Immateriële vaste activa	13.284	19.746
Totaal afschrijvingen	<u>672.125</u>	<u>701.025</u>

De afschrijvingen zijn lager dan het afgelopen jaar. Dit komt doordat een aantal investeringen volledig zijn afgeschreven en een aantal investeringen die werden verwacht niet in 2023 maar in 2024 worden gedaan.



7.2.3 Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	287.438	241.311
Algemene kosten	1.943.482	1.504.435
Cliëntgebonden kosten	238.977	255.860
Onderhoud en energiekosten	875.913	467.144
Huur	509.281	611.526
Totaal bedrijfskosten	<u>3.855.090</u>	<u>3.080.276</u>

De overige bedrijfskosten vallen hoger uit dan afgelopen jaar. Dit komt met name vanuit onderhoud en energiekosten. Voor de panden en installaties die in 2023 in gebruik zijn genomen begon het eerste onderhoud. Ook de energiekosten zijn in 2023, vanwege de Oekraïneoorlog, gestegen. Voedings- en hotelmatige kosten zijn gestegen vanwege inflatie bij voeding en gestegen schoonmaakkosten. De algemene kosten zijn gestegen vanwege hogere projectkosten, onderzoekskosten (vadercontact, Take a Break), beveiligingskosten (inflatie) en kosten voor ICT/website. Over de vergelijkende cijfers over 2022 is een presentatiecorrectie toegepast. Hierdoor zijn de eigen bijdragen aan de opbrengstenkant hoger weergegeven net als de huur aan de kostenkant.

7.3 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rentebaten	22.977	-
Rentelasten	-	10.096
Hypotheek rente	273.594	274.863
Provisie	-	39.276-
Totaal financiële baten en lasten	<u>250.617</u>	<u>245.683</u>

De rentelasten zijn gedaald doordat de schuld is afgenomen. Ook is een extra aflossing van € 1.000.000 gedaan. Ook ontving Moviera over 2023 rentebaten in tegenstelling tot 2022 toen betaald moest worden om liquide middelen te stallen.

HONORARIA ACCOUNTANT

Controle van de jaarrekening	45.670	39.325
Overige controlewerkzaamheden	-	3.989
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	2.356
Totaal honoraria accountant	<u>45.670</u>	<u>45.670</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 2023

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (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 2023 voor Stichting Moviera is € 223.000. Het weergegeven WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang en 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

Gegevens 2023

bedragen x € 1	Mevr. E.M Scholte
Functie	Bestuurder
Duur dienstverband in 2023	1/1- 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,94
Echte dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	123.705
Beloningen betaalbaar op termijn	13.703
Subtotaal	137.408
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	210.611
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	137.408
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 2022

	Mevr. E.M Scholte
Duur dienstverband in 2022	1/1- 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,94
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging 2022	
Beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	116.895
Beloningen betaalbaar op termijn	12.947
<i>Subtotaal</i>	129.842
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	204.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	129.842

7.4.2 Bezoldiging toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. E. ten Holte MSc	Dhr. drs. E.M Reef	Mevrouw drs. K.A.E. van den Hul	Mevrouw drs. R.I. Zwetsloot
Funcctiegegevens	voorzitter	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2023				
Bezoldiging	4.971	3.721	3.721	3.721
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0
Bezoldiging	4.971	3.721	3.721	3.721
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 2022				
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2022				
Bezoldiging	4.620	3.458	3.458	3.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	21.600

bedragen x € 1	Mevrouw M. El Mouridi	Mevrouw mr. Ch.M. van der Bas	De heer drs. E.J.J. Fransen
Funcctiegegevens	lid	lid	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	18/1 - 31/12	1/1 - 10/2	
Bezoldiging 2023			
Bezoldiging	3.721	432	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.261	2.505	0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	3.721	432	0
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	-	1/1 - 31/12	1/1 - 26/3
Bezoldiging 2022			
Bezoldiging	-	3.458	805
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	21.600	5.030

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 2023 een bezoldiging boven het individueel WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 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

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Afwijking</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit hoofde van WMO gelden (a)	15.982.723	15.297.231	685.492
Overige bijdragen en subsidies (a)	103.792	632.716	528.924-
Eigen bijdrage cliënten (b)	602.594	576.275	26.319
Overige opbrengsten (c)	206.783	74.394	132.389
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>16.895.892</u>	<u>16.580.616</u>	<u>315.276</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten (d)	12.011.259	11.882.948	128.311
Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa (e)	672.125	631.422	40.703
Overige bedrijfskosten	3.855.090	3.892.060	36.970-
Som der bedrijfslasten	<u>16.538.475</u>	<u>16.406.430</u>	<u>132.045</u>
BEDRIJFSRESULTAAT			
Financiële baten en lasten (f)	357.417	174.186	183.231
	250.617-	279.180-	28.563
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	<u>106.799</u>	<u>104.994-</u>	<u>211.794</u>
Bijzondere baten en lasten	-	-	-
RESULTAAT BOEKJAAR (g)	<u>106.799</u>	<u>104.994-</u>	<u>211.794</u>

(a) Vanuit de gemeenten zijn meer opbrengsten dan begroot. Dit betreft met name een verschuiving met de overige bijdragen en subsidies. Ook heeft de gemeente Utrecht eind 2023 nog middelen ter beschikking gesteld ter compensatie van de inflatie. Deze compensatie was voorzichtigheidshalve slechts gedeeltelijk begroot.

(b) De eigen bijdrage van de cliënten valt lager iets hoger uit. Dit komt vanwege een hogere bezetting dan begroot op de locaties.

(c) De overige opbrengsten zijn hoger dan begroot, met name door de inzet van medewerkers bij de toekomsttuinen.

(d) De hogere personeelskosten hebben een relatie met een hogere dan begrote stijging van de CAO. De stijging werd gedempt door een besparing op extern ingehuurd personeel.

(e) De afschrijvingen zijn hoger dan begroot. Dit komt doordat niet alle investeringen waren meebegroot waardoor dit lager was begroot.

(f) De financiële baten en lasten bestaan uit rentelasten en rentebaten. Doordat er geen rentebaten waren begroot maar wel gerealiseerd vallen deze kosten lager uit.

(g) Het positieve resultaat is hoger dan begroot en komt voort uit lagere kosten voor huisvesting vanwege het overgaan naar afschrijven in plaats van reserveren. Ook extra opbrengsten aan het einde van het jaar vanuit Utrecht zorgden voor meer opbrengsten dan waar gedurende het jaar op is gestuurd.



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 2023, onder voorbehoud van goedkeuring door de Raad van Toezicht, vastgesteld op 27 maart 2024

Mevrouw drs. E.M. Scholte

De Raad van Toezicht van Stichting Moviera heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd op 27 maart 2024.

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. De statuten bevatten geen bepalingen omtrent de bestemming van het resultaat.

8.2 Nevenvestigingen

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

8.3 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

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

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 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 2023;
2. De staat van baten en lasten over 2023;
3. Het kasstroomoverzicht over 2023; 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 2023 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 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2023, 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.

Zwolle, 28 maart 2024

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

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

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: