



Jaarverslag 2025

Stichting Moviera



INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarverslag

1	Bestuursverslag en verslag raad van toezicht	3
1.1	Bestuursverslag 2025	3
1.2	Verslag Raad van Toezicht	8

Jaarrekening

2	Balans per 31 december 2025	10
3	Staat van baten en lasten over 2025	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 2025	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 2025	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 2025

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 gelieerd 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 2025 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 2025 wordt verwezen naar het hoofdstuk 1.2; verslag van de Raad van Toezicht.

De Raad van Bestuur is per 31 december 2025 als volgt samengesteld:

Mevrouw drs. E.M. Scholte

2. Ontwikkelingen in 2025

2.1 Ontwikkelingen in het jaar

In 2023 ontwikkelden wij met medewerkers, ketenpartners, de cliëntenraad, de OR en de Raad van Toezicht, het strategisch meerjarenbeleid 2024-2027. 2025 was het tweede jaar van deze meerjarenbeleidsperiode. Moviera werkt vanuit de volgende 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 vanuit 3 pijlers met elk eigen visie en speerpunten, te weten: Hulp op maat, Samenwerking vanuit expertise en Veerkrachtige organisatie.

Gerealiseerde doelstellingen 2025

Moviera heeft in 2025 uitvoering kunnen geven aan veel van de voorgenomen doelstellingen uit het strategisch Jaarplan 2025. We noemen hier enkele van de belangrijkste:

Hulp op maat

In 2025 maakten we de overstap van de methodiek Krachtwerk naar de Oranje Huis-aanpak/methodiek. Alle medewerkers werkzaam in het primair proces werden getraind in de methodiek. Een belangrijk onderdeel hierbij is het Multi Disciplinair Overleg (MDO): een overleg tussen de cliënt, alle betrokken professionals en eventuele betrokkenen vanuit het sociaal netwerk van de cliënt. Naast de afspraken over het doel, de frequentie, de betrokkenen en de instrumenten is er een handleiding gemaakt voor het overleg zelf. Ook is er een flyer gemaakt voor onze ketenpartners. Het clientregistratiesysteem Movo 3.0 werd aangepast conform de nieuwe methodiek. Het betekende veel veranderingen voor hulpverleners. Er zal ook in 2026 verder gewerkt worden aan implementatie, door onder andere vervoltrainingen.

Het door Verwey-Jonker ontwikkelde handelingskader Vader-kindcontact – in opdracht van Moviera, Blijf Groep en Sterk Huis werd in 2024 gelanceerd. Implementatie is gestart in 2024 en liep door in 2025. Aan de hand van het handelingskader kunnen er betere afwegingen gemaakt worden of, wanneer en hoe het vadercontact veilig opgestart kan worden met kinderen in de opvang. In 2025 werden er in diverse rechterlijke uitspraken op basis van de inbreng van Moviera vanuit het handelingskader besluiten over gezag- en omgang genomen aansluitend bij adviezen van Moviera. Eind 2025 werden twee goed bezocht webinar voor ketenpartners Moviera in Gelderland en Utrecht gehouden over het handelingskader.

Aanhoudende druk bij aanmeld & advies, in de opvang en ambulante – verder stijging hotelopnames

De aantallen aanmeldingen en aantal cliënten en aantal kinderen in opvang en ambulante waren in alle regio's enorm hoog. Er was opnieuw sprake van een forse stijging van aanmeldingen t.o.v. voorgaande jaren, met name in Utrecht, en een stijging van bezetting van noodbedden en crisisopvang. De inzet van het aantal hotelbedden steeg in Utrecht en Gelderland. Zelfs zodanig dat we verschillende keren "opname-stops" hebben gehad. Dit leverde naast zorg om mensen in grote onveiligheid thuis, veel onrust op bij gemeenten, enkele VT's en buurtteamorganisaties. Met name in Utrecht leidde dit tot heel veel extra overleggen over verantwoordelijkheden van de diverse organisaties, oplossingsrichtingen en lobby om extra geld om formatie uit te kunnen breiden. Einde 2025 kwam er enig zicht op verhoging van het budget, wat begin 2026 heeft gezorgd voor eerste verhogingen van budgetten om hotelopnames te verminderen.

De landelijke lobby van Valente om 150 plekken uit te kunnen breiden met een verhoging van de DuVo met 12 miljoen Euro werd op Prinsjesdag bevestigd in de troonrede en de rijksbegroting voor 2026. Voor Moviera betekent dit een mogelijkheid tot uitbreiding met 6 plekken in Utrecht en 12 in Gelderland. Eind 2025 werden de eerste gesprekken met gemeenten gevoerd over hoe deze uitbreiding vorm te gaan geven.

Nieuwbouw Rijnvliet

In Utrecht is in februari 2025 de door de corporatie Boex gerealiseerde opvanglocatie in Leidsche Rijn in gebruik genomen. Moviera heeft 14 losse woningen in de stad omgewisseld voor 16 appartementen in Rijnvliet. We kunnen in deze locatie 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 vaker op dezelfde school kunnen blijven. Er is succesvol fondsen geworven voor de inrichting van de appartementen (ruim 200.000 Euro). In de loop van 2025 bleken er nog wel diverse 'kinderziektes' te zijn in de fysieke locatie en in de verhouding met de buurt. Dit zal ook in 2026 nog aandacht vragen. Ook wordt dit jaar het plan van aanpak Rijnvliet wat de basis was, geëvalueerd.

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 is in 2024. Het leidde tot een intern rapport op basis waarvan veranderingen in de dienstverlening zijn doorgevoerd. Met ingang van 2025 werken we in alle Gelderse locaties met specifieke materieel-juridische dienstverleners op HBO-niveau. Ook wordt er beleid vastgesteld op de afstemming tussen verschillende soorten hulpverleners. In 2025 is ingezet op de scholing van collega's die materieel-juridische dienstverlening vormgeven.

Het project De Nieuwe Toekomst is opnieuw succesvol uitgevoerd in Apeldoorn en Utrecht. In Apeldoorn en Utrecht hebben twee groepen gedraaid en zijn verschillende cliënten aan opleiding of werk begonnen. In Nijmegen zijn we in 2025 ook gestart met de Nieuwe Toekomst.

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

We participeren ook in bijna alle regio's met onze medewerkers in proeftuin- en toekomsttuinpilots. Kennis en kunde van Moviera wordt zeer gewaardeerd. Bestuurder en managers participeren in stuur- en werkgroepen in alle regio's. De pilots leiden vooralsnog niet tot afname instroom cliënten en ze blijken nog niet duurzaam gefinancierd te zijn. Eind 2025 besloten we uit de toekomsttuin Noordoost Gelderland te stappen bij gesprek aan financiering en voortgang in het project. Vooralsnog blijven we in Utrecht, Arnhem en Nijmegen ook in 2026 meedoen, zolang financiering geborgd blijft en de inhoudelijke koers ons in staat stelt cliënten te helpen bij problematiek rond huiselijk geweld. Ook in 2026 zal het MT Moviera zich blijven beraden op de toekomstbestendigheid van de participatie van Moviera in deze pilots.

Plegeraanpak

Sinds 2025 maakt de Plegeraanpak structureel onderdeel uit van de Gelderse en Utrechtse financiering. In beide regio's is een projectleider aan de slag gegaan met het verder specificeren en implementeren van de werkwijze. Dit resulteerde met name in Gelderland onder meer in samenwerkingsafspraken en -convenanten met ketenpartners in de forensische zorg (Kairos, Transfore, de Waag). Inhoudelijk is de aanpak verder doorontwikkeld en breder uitgezet binnen de hulpverleningsteams. In Utrecht is beperkte voortgang bereikt doordat de projectleider is uitgevallen.

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

Ook in 2025 zijn bijna alle kinderen in de opvang gezien en in beeld gebracht door ondertussen 4 gedragswetenschappers en 3 gezinsbegeleiders in Gelderland. Vroegtijdig wordt duidelijk welk type interne of externe begeleiding de kinderen en hun ouders, veelal met trauma- en hechtingsproblematiek, nodig hebben. Blijvend knelpunt zijn de wachtlijsten in de jeugdzorg, waardoor het lang niet altijd mogelijk is de kinderen direct de begeleiding te bieden, die nodig is. Daarnaast speelt het woonplaatsbeginsel voor de jeugdzorg Moviera parten. Het is lang niet altijd helder welke gemeente verantwoordelijk is voor de zorg aan onze kinderen en er zijn grote verschillen in hoe gemeenten hierin samenwerken met Moviera. Met financiering van BOEG-gelden door steun van de 4 Centrum Gemeenten en de 7 gelderse jeugdzorgregio's is in Gelderland gestart met een project samen met Entreal.Lindenhouw om behandeling voor een 20-tal kinderen/gezinnen vlot te kunnen realiseren zonder dat eerst indicatiestelling door een gemeente nodig is. Dit gaat om de meest schrijnende en urgente gevallen. BOEG, Moviera en Entreal.Lindenhouw zijn op zoek naar middelen om dit voort te kunnen zetten.

In Utrecht zijn met de gemeente in 2024 - 2025 gesprekken gevoerd over de knelpunten van woonplaatsbeginsel, het Utrechts-model van financiering en de wachtlijsten waardoor de hulp aan kinderen zeer mondjes maat gerealiseerd wordt. Er is helaas ook in 2025 geen voortgang gerealiseerd.

In 2026 wordt dit wederom geagendeerd bij de gemeente Utrecht om ook met de andere 116 gemeenten hierover het gesprek te voeren.

Mensenhandel

Het team zorgcoördinatie mensenhandel van Moviera heeft te maken gehad met een enorme verhoging van het aantal meldingen. Intern is er vooral ingezet op het verbeteren van de werkwijze in het oppakken en verwerking van meldingen. Hierin zijn in Utrecht en Gelderland andere aanpakken gerealiseerd, passend bij de lokale situatie. Dit leidde tot een verbeterde registratie en betere werkverdeling in het team.

Stappen om te komen een andere begeleidingsaanpak van mensenhandel slachtoffers in de opvang zijn vervolgd, maar door omstandigheden (krapte) vertraagd. Afronding en implementatie wordt in 2026 verwacht, afhankelijk van de mogelijkheden in de opvang.

Doorontwikkelen RT's (resultaat verantwoordelijke teams)

Vanaf januari 2024 werken we, na een uitgebreid voorbereidingstraject in 2022 en 2023, 7 procescoördinatoren en 2 teamleiders. Doel was om een meer steunende organisatie neer te zetten en heldere en afgebakende taken en verantwoordelijkheden voor de teams. In 2025 is verder geïnvesteerd in deze structuur. De procescoördinatoren volgden een opleiding "Leidinggeven zonder macht", er zijn twee Movierabrede beleidsdagen geweest en de capaciteit voor PC-ers is uitgebreid (o.a. door toevoeging PC in sommige teams). Begin 2026 zullen we opnieuw evalueren.

Keuze nieuw financieel en HR-systeem - AFAS

Vanaf 1 januari 2024 werken we met een nieuw financieel systeem AFAS. Per 1 januari 2025 maakten we ook voor het HR-deel de overgang van het HR-systeem ADP naar AFAS; alle medewerkers werden getraind in het nieuwe systeem. In 2025 werd er verder gewerkt aan implementatie en verbeteringen.

Introductieprogramma en Leer Management Systeem / GGZ-Ecademy

Er werden een tweetal 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. Door vertrek van opleidingsadviseur en uitval van de portefeuillehouder stagneerde de implementatie. Met de nieuwe opleidingsadviseur is dit in 2025 verder opgepakt. Het LMS vergemakkelijkt het inwerken van nieuwe collega's, geeft overzicht in het trainingsaanbod en geeft sturingsinformatie over welke medewerkers geschoold zijn. We streven ernaar medewerkers door continue scholing nog deskundiger te maken en hen aan Moviera te binden. Daarnaast is er aandacht voor coaching on the job, door werkbegeleiding van procescoördinatoren, gedragswetenschappers en intervisie. Er wordt voortdurend gereflecteerd op eigen handelen en casuïstiek en leert men goed onderbouwde hulp te geven. Een hernieuwde visie op leren en ontwikkelen, met daarbij behorende leerpaden is in de maak.

In 2025 werd Moviera lid van de GGZ-Ecademy. Alle trainingen voor gedragswetenschappers en andere hulpverleners op gebied van trauma, hechting en huiselijk geweld zijn via "Drakentemmers" ondergebracht en toegankelijk gemaakt. De GGZ-Ecademy biedt veel meer online trainingen, die ook geschikt zijn voor hulpverleners Moviera. In 2026 worden deze ook opgenomen in Opleidingsplan 2026.

Vrijwilligers

Er werkten eind 2025 meer dan 100 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

Zowel in Utrecht als in de Gelderse gemeenten zijn train-de-trainers Maatje achter de Voordeur opgeleid en gestart met het trainen van nieuwe vrijwilligers. Na de trainingen worden deze vrijwilligers gekoppeld aan mensen die te maken hebben gehad met huiselijk geweld, waaronder (ex-)cliënten van Moviera. Door de maatjes worden deze mensen geholpen in hun proces van herstel en een eigen leven opbouwen. De maatjes zijn ervaringsdeskundig en zetten hun eigen ervaringen in ten behoeve van de deelnemers. Er was sprake van veel verloop in de trainers-pool. Dit had onder andere te maken met de projectfinanciering en tijdelijke contracten. Moviera blijft zich inzetten voor structurele financiering en stuurt op grotere contracten en HBO-geschoolde ervaringsdeskundigen. Dit maakt het project minder kwetsbaar.

Er werd een nieuwe visie op ervaringsdeskundigheid ontwikkeld. Binnen Moviera erkennen we ervaringsdeskundigheid als derde kennisbron, naast wetenschappelijke en praktijkkennis. Een werkgroep heeft vervolgens de visie geconcretiseerd en heeft gezien waar kansen liggen om de Oranje Huis aanpak te versterken door de inzet van ervaringsdeskundigheid en ervaringskennis. Het advies wordt in 2026 aan het MT voorgelegd en vervolgens vindt implementatie plaats.

Samenwerking intern

In 2025 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. De OR was o.a. actief betrokken bij de eerste stappen in de verkenning van het fusietraject met Kadera en er vond ook een ontmoeting met de OR van Kadera plaats. De CR werd ook over de verkenning geïnformeerd. De CR deed veel locatiebezoeken en nam de signalen ter verbetering van knelpunten mee in het overleg met contactpersonen op locaties en met de bestuurder. Ook deden OR en CR mee aan de ISO-audit. De auditoren waren onder indruk van met name de wijze van werken van de CR.



Landelijke ontwikkelingen 2025

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 Valente. 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. Ook is het gemakkelijker om publiciteit te genereren vanuit de dubbelrol van bestuurder en voorzitter. In 2025 is er vooral veel tijd gaan zitten in de lobby om uitbreiding capaciteit. Dit heeft geresulteerd in uitbreiding met 12 miljoen Euro en was de investering dus zeker waard. Daardoor kon ook vroegtijdig in Utrecht al uitbreidingstoezeggingen worden gerealiseerd van de gemeente voor 6 extra plekken. Deze worden voorjaar / zomer 2026 gerealiseerd. In Gelderland zijn de gesprekken over uitbreiding met 12 plekken gestart.

Onderzoek naar fusie Moviera – Kadera

Medio 2025 is er door Moviera en Kadera een stuurgroep fusievoorbereiding gestart met onafhankelijk advies van AAG. Er werd een intentie-overeenkomst voorbereid, die begin 2026 intern en extern is gedeeld. De gemeenten werden geconsulteerd over de fusie. Er vonden Due Dilligence onderzoeken plaats door een onafhankelijk accountant. Er bleken geen obstakels voor verdere fusie voorbereiding. Begin 2026 is de verkenning stopgezet. De uitbreidingsopgave bleek zeer veel extra inspanning van beide organisaties te vragen. Met het in kaart brengen van de overeenkomsten, de verschillen en de huidige ontwikkelingen is de gezamenlijk de conclusie getrokken dat een fusie op dit moment niet de beste manier is om beide organisaties te versterken. De verwachte voordelen wegen niet op tegen de tijd en energie die nodig zijn om de organisaties op een goede manier samen te brengen. De intensieve samenwerking, die er al was, wordt gecontinueerd.

Duurzaamheid

In het eerste deel van 2024 is aan de slag gegaan met het formuleren van een duurzaamheidsvisie -beleid voor Moviera. Dit heeft in de zomer van 2024 geresulteerd in visierapport. Het rapport vormt de basis waarmee Moviera haar duurzaamheidsbeleid de komende jaren verder kan vormgeven. De wens was om een projectleider aan te stellen in 2025 bleek uiteindelijk te kostbaar. De ambitie op duurzaamheid is dan ook naar beneden bijgesteld; Moviera wil zich zo veel als kan houden aan de wettelijke bepalingen.

2.2 Financiële ontwikkelingen in het jaar en financiële positie per jaareinde

De totale opbrengst betreft € 19,7 mln, en was daarmee ruim € 1,2 mln. hoger dan in 2024. De opbrengsten waren hoger door hogere afspraken met gemeenten en indexaties vanuit gemeenten. Het behaalde resultaat is € 94.801.

Kernindicatoren per 31 december 2025	Minimale (interne) norm	2025	2024
Current ratio: vlottende activa/kortlopende schulden	1,2	1,5	1,6
Solvabiliteitsratio: eigen vermogen/balanstotaal	20%	36,8%	36,0%
Vermogensratio: eigen vermogen/opbrengsten	18%	37,6%	39,6%

De **current ratio** is met 1,5 iets lager dan vorig jaar. 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 2025 toegenomen vanwege het positieve resultaat.

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 2025 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 beklemming vanuit het bestuur. Een van de bestemmingsreserves is gerelateerd aan de herhuisvesting van het Oranje huis Utrecht. Een ander aan de herhuisvesting van het Oranje huis Gelderland. De bestemmingsreserve thuiswerkplek neemt af vanwege afschrijvingen op de thuiswerkplekken. Ook de bestemmingsreserves voor de inventaris van Nijmegen en Apeldoorn zijn afgenomen vanwege afschrijvingen op de aanschaf van inventaris die zijn gedaan. De algemene reserve van Gelderland nam door het afnemen van bestemmingsreserves en het resultaat, toe. De algemene reserve Utrecht nam ondanks een operationeel verlies toe doordat de bestemmingsreserve huisvesting afnam. De exacte bedragen van de reserves staan onder 6.2.1.

3. Risico's en onzekerheden 2025 en 2026

Economische situatie en woningmarkt crisis

Moviera had voor 2025 een negatieve begroting, vanwege enkele jaren achtereen onvoldoende indexatie. In oktober 2025 hoorden we van de gemeente Utrecht dat het gelukt is €300.000 incidentele middelen te vinden om de begroting rond te krijgen. Daar zijn we blij mee. Het was wel erg laat in het jaar waardoor lang onzekerheid en tijdelijke contracten, deels niet verlengd werden.

Voor 2026 hebben we opnieuw een niet sluitende begroting voor Utrecht. De Gemeente Utrecht gaat onderzoeken of de regiogemeenten middelen uit hun gemeenten toe willen gaan voegen. De begroting voor Gelderland was sluitend in 2025 en is dat ook weer voor 2026.

Pas eind december werd duidelijk dat er per 1 januari extra middelen voor uitbreiding clientplekken beschikbaar zal komen (6 in Utrecht en 12 in Gelderland). Omdat er nog geen definitieve afspraken zijn, zijn deze middelen niet meegenomen in de begroting 2026.

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: Krapte op de arbeidsmarkt en ziekteverzuim

Er werkten bij Moviera op 31-12-2025 220 medewerkers (instroom 30 en uitstroom 19). Dat is een verloop van ongeveer 8,6%. In 2025 was dat 15,6%. CBS cijfer voor personeelsverloop landelijk in 2024 was gemiddeld 15% in de sector zorg en welzijn.

Het verloop bij Moviera kan verklaard worden uit pensionering, werkaanvaarding elders, persoonlijke redenen, afloop tijdelijk contract, en mensen die een andere baan vinden.

Moviera zet met name in op behoud van medewerkers, door goede onboardings, begeleiding en scholing.

Het ziekteverzuim is in 2023 gedaald van 9,4% naar 7,2% in 2024 naar 7,1% maar stijgt in 2025 naar 8%. Een relatief groot deel van het ziekteverzuim is gerelateerd aan psychische (over-)belasting al dan niet in combinatie met privéomstandigheden. Het MT en de HR-adviseurs bespreken in periodieke DIO's (duurzaam inzetbaarheidsoverleg) met de bedrijfsarts alle medewerkers die langdurig ziek zijn en er wordt voor allen een maatwerkplan gemaakt. De problematiek waarmee onze medewerkers te maken krijgen wordt heftiger en complexer. Er is veel ingezet op scholing en begeleidde intervisie voor alle hulpverleners, gastvrouwen en sociaal pedagogisch medewerkers (mbo-functies).

Ook Moviera heeft te maken met een toenemende krapper arbeidsmarkt. Vacatures in de regio Utrecht worden moeilijker ingevuld. 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.

4. Belangrijkste (strategische) doelen 2026

De belangrijkste resultaten te bereiken in 2026 zijn hoger geformuleerd:

Pijler 1: Hulp op maat

1. Kwalitatief sterke hulpverlening
2. Aansluiten bij (nieuwe) clientbehoeften
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
12. Moviera - Kadera

Onder al deze doelstellingen zijn subdoelstellingen geformuleerd. Deze zijn te vinden in het Strategisch Jaarplan 2026.

5. Financiering 2026

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 2025 het zesde jaar van een overeenkomst. Deze overeenkomst loopt eind 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 2025 zijn er opnieuw fondsen aangeschreven voor o.a. de inrichting van de nieuwbouwalocatie Rijnvliet en deze zijn gedeeltelijk gehonoreerd.

In 2026 heeft Moviera een licht positieve begroting, ondanks een in Gelderland wat lagere compensatie van de inflatie. Dit leidt tot de volgende begroting in 2026:

Begroting 2026

Inkomsten	
Subsidies centrumgemeenten & overige subsidies	18.560.127
Eigen bijdrage cliënten	668.193
Overige opbrengsten	607.885
Totaal	<u>19.836.205</u>
Uitgaven	
Personele kosten	14.639.153
Organisatiekosten	1.557.295
Verzorgingskosten	371.626
Huisvestingskosten	2.059.997
Afschrijvingen	1.004.535
Financiële baten en lasten	194.692
Totaal	<u>19.827.299</u>
Begroot resultaat	<u>8.906</u>

Er worden geen grote risico's verwacht in de begroting, zeker niet vanwege de uitbreiding van de landelijke middelen. Er wordt een bedrag van € 718.237 verwacht aan investeringen in materiële vaste activa die kunnen worden gefinancierd vanuit de operationele kasstroom.

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 aandacht voor huiselijk geweld en femicide nam in 2025 wederom fors toe. Met name in het tweede half jaar leidde dit tot grote stijging van meldingen, wachtlijsten bij ambulante en hotelplaatsingen. Gelukkig is er uitbreiding van middelen en daarmee plekken in zicht in 2026. Het zal veel inspanning en samenwerking met gemeenten en corporaties vragen om de uitbreiding te realiseren. Waarschijnlijk is deze uitbreiding niet voldoende en zal de lobby om meer hulp nodig blijven en voortgezet worden.

Moviera gaat in 2026 verder met uitbreiden en verbeteren van onze hulpverlening en ook de innovatie daarvan.

Datum ondertekening 23-3-2026

Eva Scholte
Bestuurder

1.2 Verslag van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) 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 RvT ziet toe op het bestuur, belast met de dagelijkse leiding en staat haar met advies terzijde. Daarbij vervult de RvT de werkgeversrol richting de bestuurder. De taken en bevoegdheden van de RvT zijn expliciet beschreven in de statuten van de Stichting en het hierop gebaseerde Reglement RvT.

De RvT volgt de Governancecode Sociaal Werk. Een jaarlijkse zelfevaluatie maakt daarvan deel uit, gericht op de kwaliteit van het toezicht en de samenwerking met de bestuurder. In 2024 is de nieuwe Toezichtsvisie Moviera vastgesteld. Daarin staat wat de RvT voor Moviera wil betekenen, welke rollen zij vervult, welke stijl er wordt gehanteerd en wat onder goed toezicht wordt verstaan. De RvT 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 Stichting Anton Constandse	- Raad van Commissarissen RegioPlus - Voorzitter Raad van Toezicht Cultura - Voorzitter bij de GGZ Ecademy	1-9-2020 tot 1-9-2024 (1 ^e termijn) 1-9-2024 tot 1-9-2028 (2 ^e termijn)
Dhr. Drs. E.M. Reef (Bart)	- Auditcommissie - Bestuurslid Steunfonds Moviera	Docent Bedrijfsconomie Hogeschool Arnhem Nijmegen	- Voorzitter Raad van Commissarissen Autismebegeleiding.nl Helmond per 1-11-2025 beëindigd	1-12-2019 tot 1-12-2023 (1e termijn) 1-12-2023 tot 1-12-2027 (2e termijn)
Mw. Drs. R.I. Zwetsloot (Roos)	- Vice-Voorzitter (per 18-1-2023) - Auditcommissie - Remuneratie-commissie - Ondernemingsraad	- Eigenaar Pro M&P Holding B.V. - DGA Generations Sports B.V. - DGA Van Rheenen Sport B.V.	- Vice-Voorzitter Raad van Toezicht ROC Het Graafschapcollege - Voorzitter Raad van Toezicht Achterhoek in Beweging - Voorzitter Stichting Het Oude Ijsselhuis, IPSO-centrum - Vice-voorzitter Platform Ondernemende Sportaanbieders Almere - Ambassadeur MVAA/De Graafschap Vrouwen	1-1-2022 tot 1-1-2026 (1e termijn) 1-1-2026 tot 1-1-2030 (2e termijn)
Mw. Drs. K.A.E. van den Hul (Kirsten)	- Commissie Kwaliteit en Veiligheid - Cliëntenraad	Directeur DutchCulture	- Lid Raad van Commissarissen Woningbedrijf Ieder1 - Columnist bij de Kanttekening	1-1-2022 tot 1-1-2026 (1e termijn) 1-1-2026 tot 1-1-2030 (2e termijn)
Mw. M. El Mouridi (Malika)	- Commissie Kwaliteit en Veiligheid - Bestuurslid Steunfonds Moviera	Senior beleidsadviseur Diversiteit-Inclusie-Gelijkwaardigheid bij de Gemeente 's-Hertogenbosch	- Eigen bureau Inclusion4all - Lid ledenraad Rabobank per 1-6-2025 beëindigd	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

Onderwerpen op de agenda van de raad van toezicht waren onder meer: jaarrekening 2024, kwaliteit, risicoanalyse, strategisch jaarplan en begroting 2026, samenwerking andere VO- en MO-organisaties, kwartaalrapportages en -cijfers, prestatieafspraken gemeenten en de analyse van de cliënten feedback.

Reguliere vergaderingen

In 2025 vergaderde de raad van toezicht vijfmaal regulier. Bij de vergaderingen waren alle leden aanwezig. De bestuurder heeft alle vergaderingen bijgewoond. De controller was ook regelmatig aanwezig bij de vergaderingen voor het onderdeel financiën en andere collega's bij de bespreking van verschillende inhoudelijke thema's.

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 RvT. Alle vergaderstukken van de commissies worden (ter informatie) met de gehele raad gedeeld. De verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de RvT 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. De RvT hecht veel waarde aan deze contacten.

Werkbezoeken, strategiesessies, contacten met OR/cliëntenraad

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

In 2025 werd een werkbezoeken afgelegd aan het Moviera Oranje Huis Arnhem waarbij gesproken is met de beleidsmedewerkers Kwaliteit en er vond een uitwisseling plaats met de RvT van Kadera. De RvT was aanwezig op de medewerkersdag van Moviera.

Zelfevaluatie en scholing

De zelfevaluatie van de raad van toezicht over 2024 heeft in januari 2025 plaatsgevonden, waarbij belangrijke dilemma's rondom de toezichtsvisie zijn besproken in relatie tot het huidige functioneren van de RvT.

Werkgeverschap

Per 1 augustus 2020 werd Mw. E. Scholte benoemd als nieuwe bestuurder van Moviera. In 2025 werd door de remuneratiecommissie een jaargesprek met positieve evaluatie gevoerd. Bestuurder werd in 2024 door de RvT benoemd voor tweede termijn 2024-2028.

Honorering Raad van Toezicht

De honorering van de raad van toezicht is in 2025 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 23 maart 2026:

De heer E. ten Holte MSc

2 BALANS PER 31 DECEMBER

na verwerking van het resultaat

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	1.315	10.255
Materiële vaste activa	15.108.066	15.010.108
Financiële vaste activa	25.358	25.358
Totaal vaste activa	<u>15.134.739</u>	<u>15.045.721</u>
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa	572.076	334.602
Liquide middelen	4.400.726	4.901.755
Totaal vlottende activa	<u>4.972.802</u>	<u>5.236.357</u>
Totaal activa	<u><u>20.107.541</u></u>	<u><u>20.282.078</u></u>
PASSIVA		
Eigen Vermogen		
Vrij eigen vermogen	2.592.263	2.479.630
Beklemd eigen vermogen	4.807.497	4.825.327
Totaal eigen vermogen	<u>7.399.759</u>	<u>7.304.957</u>
Langlopende schulden	9.387.156	9.728.900
Kortlopende schulden		
Kortlopende schulden en overlopende passiva	3.320.626	3.248.209
	<u>3.320.626</u>	<u>3.248.209</u>
Totaal passiva	<u><u>20.107.541</u></u>	<u><u>20.282.078</u></u>

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	<u>Realisatie 2025</u>	<u>Begroting 2025</u>	<u>Realisatie 2024</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit hoofde van WMO gelden	18.365.929	17.841.434	17.371.958
Overige bijdragen en subsidies	78.715	58.944	101.980
Eigen bijdrage cliënten	679.541	632.483	601.338
Overige opbrengsten	581.732	323.723	390.345
Som der bedrijfsopbrengsten	<u><u>19.705.917</u></u>	<u><u>18.856.585</u></u>	<u><u>18.465.622</u></u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14.327.901	14.227.792	13.650.324
Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa	876.350	774.597	690.552
Overige bedrijfskosten	4.202.159	3.727.793	3.864.452
Som der bedrijfslasten	<u><u>19.406.409</u></u>	<u><u>18.730.182</u></u>	<u><u>18.205.328</u></u>
BEDRIJFSRESULTAAT	299.508	126.403	260.293
Financiële baten en lasten	204.706-	186.200-	188.707-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>94.801</u></u>	<u><u>59.796-</u></u>	<u><u>71.585</u></u>
RESULTAATBESTEMMING *			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve huisvesting Oranje Huis Utrecht	173.313-	-	162.335-
Bestemmingsreserve huisvesting Oranje Huis Gelderland	184.414	-	161.731-
Bestemmingsreserve thuiswerkplek	1.898-	-	9.013-
Vervanging inventaris Nijmegen	18.781-	-	12.747-
Vervanging inventaris Apeldoorn	8.254-	-	8.254-
Algemene reserve Gelderland	26.336	-	310.830
Algemene reserve Utrecht (1)	86.296	-	114.834
	<u><u>94.801</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>71.585</u></u>

* De resultaatbestemming wordt niet begroot en derhalve zijn geen bedragen gevuld bij de begroting.

4 KASSTROOMOVERZICHT

	2025	2024
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat boekjaar	94.801	71.585
Aanpassingen voor :		
- afschrijvingen vaste activa	876.351	691.702
- mutaties voorzieningen	-	-
	876.351	691.702
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	237.475-	259.755
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	72.417	266.538
	165.058-	526.293
Kasstroom uit operationele activiteiten	806.094	1.289.580
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen (im)materiële vaste activa (minus fondsen, minus voorgaande activa in uitvoering)	965.377	704.342
Mutatie financiële vaste activa	-	1.934-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	965.377-	702.408-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Inkomsten vanuit hypothecaire lening	-	-
Aflossing hypothecaire lening	341.746-	341.746-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	341.746-	341.746-
Mutatie geldmiddelen (inclusief kortlopende schulden aan kredietinstellingen)	<u>501.029-</u>	<u>245.425</u>
Stand liquide middelen per begin boekjaar	4.901.755	4.656.329
Stand liquide middelen per einde boekjaar	4.400.726	4.901.755
Mutatie geldmiddelen	<u>501.029-</u>	<u>245.426</u>

In 2025 zijn de liquide middelen afgenomen. Dit komt met name doordat er veel investeringen zijn gedaan in onder andere laptops, verbouwing en inrichting. Ook is een betaling van de gemeente die toezag op 2025 pas in 2026 gedaan.

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 ideeel 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.

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 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 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 2025 was de dekkingsgraad van het pensioenfonds 125,7%. 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 2025

6.1 Activa

6.1.1 Vaste activa

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>2025</u>	<u>2024</u>
Licenties ICT	1.315	10.255
	<u>1.315</u>	<u>10.255</u>

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Boekwaarde per 1 januari	10.255	18.755
Bij: investeringen	-	2.075
Af: desinvesteringen	-	-
Af: afschrijvingen	8.940-	10.575-
Boekwaarde per 31 december	<u>1.315</u>	<u>10.255</u>

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>2025</u>	<u>2024</u>
Gebouwen	9.269.875	9.475.018
Terrein	1.451.005	1.451.005
Verbouwingen	431.775	151.947
Bedrijfsactiva in uitvoering	10.702	131.631
Technische installaties	2.770.191	2.913.008
Inventaris	491.904	406.429
ICT	663.351	457.321
Vervoermiddelen	19.263	23.749
	<u>15.108.066</u>	<u>15.010.108</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>2025</u>	<u>2024</u>
Boekwaarde per 1 januari	15.010.108	14.988.971
Bij: investeringen	965.369	702.264
Af: geïnvesteerde afschrijvingen in uitvoering	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Af: afschrijvingen	867.411-	681.127-
Boekwaarde per 31 december	<u>15.108.066</u>	<u>15.010.108</u>

De investeringen in 2025 bestonden uit onder andere verbouwingen in Utrecht, inventaris in Utrecht (Rijnvliet) en o.a. laptops voor (bijna) alle medewerkers.

6.1.2 Financiële vaste activa

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Waarborgsom	25.358	25.358
	<u>25.358</u>	<u>25.358</u>

De waarborgsom betreft huur van 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>2025</u>	<u>2024</u>
Debiteuren (inclusief vordering op cliënten)	119.286	135.517
Af: voorziening i.v.m. mogelijke oninbaarheid	34.000-	31.000-
Te ontvangen rente	39.693	45.911
Rekening-courant Steunfonds Moviera	15.976	14.242
Nog te ontvangen bijdragen	288.613	22.116
Vooruitbetaalde kosten en vooruit ontvangen facturen	136.271	143.433
Diverse vorderingen	6.237	4.383
	<u>572.076</u>	<u>334.602</u>

De nog te ontvangen bedragen zijn hoger dan het afgelopen jaar vanwege een te late betaling door een van de gemeenten, dit is in 2026 betaald.

B. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Banken	4.400.726	4.901.755
Totaal liquide middelen	<u>4.400.726</u>	<u>4.901.755</u>

Binnen Moviera wordt sinds 2020 gewerkt met passen waar tegoeed op staat en als gevolg daarvan is geen sprake meer van contant geld. In 2025 zijn de liquide middelen afgenomen door de investeringen.



6.2 Passiva

6.2.1 Eigen vermogen

Algemene reserve, risicoreserve en bestemmingsreserve

Verloop 2025

De samenstelling en het verloop van de reserves zijn voor 2025 als volgt:

Het verloop is als volgt weer te geven :

	Saldo per 1 jan 2025	Dotatie resultaat- bestemming 2025	Onttrekking resultaat- bestemming 2025	Overige mutaties	Saldo per 31 dec 2025
Algemene reserve:					
Algemene reserve Gelderland	1.473.409	26.336	-	-	1.499.745
Algemene reserve Utrecht (1)	1.006.221	86.296	-	-	1.092.517
Totaal algemene reserve	2.479.630	112.633	-	-	2.592.263
De algemene reserve betreft vrij vermogen.					
Bestemmingsreserves:					
Risicoreserve Gelderland (2)	463.062	-	-	-	463.062
Totaal risicoreserve	463.062	-	-	-	463.062
Overig bestemmingsreserves:					
Huisvesting Oranje Huis Utrecht (3)	1.711.923	96.000	269.313	-	1.538.610
Huisvesting Oranje Huis Gelderland (3)	2.446.759	422.145	237.731	-	2.631.173
Thuiswerkplek (4)	42.451	-	1.898	-	40.553
Vervanging inventaris Nijmegen (5)	103.064	-	18.781	-	84.283
Vervanging inventaris Apeldoorn (5)	58.069	-	8.254	-	49.815
Totaal bestemmingsreserve	4.362.266	518.145	535.976	-	4.344.435
Totaal eigen vermogen	7.304.958	630.777	535.976	-	7.399.759

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:

(1) De algemene reserve Utrecht is toegenomen ondanks een verlies in Utrecht van € 74.000. Dit komt door de afbouw van de bestemmingsreserve Huisvesting Utrecht ten gunste van de algemene reserve.

(2) 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 2025 is er geen mutatie geweest van deze reserve.

(3) In Utrecht worden jaarlijks worden de kosten van afschrijving van het nieuwbouwpand afgehaald totdat deze nihil zijn. Toegevoegd worden de voorziene kosten voor groot onderhoud over een periode van 50 jaren.

In Gelderland is in 2025 beleid vastgesteld dat de totale som van de herhuisvesting € 3 mln. dient te zijn vanwege de ambitie om in Nijmegen een Oranjehuis te realiseren. De onttrekking in Gelderland ziet toe op de afschrijvingskosten van het pand in Arnhem. De dotatie bestaat uit de voorziene kosten voor groot onderhoud en de opbouw van de reserve ten behoeve van het realiseren van het Oranjehuis in Nijmegen.

(4) De bestemmingsreserve thuiswerkplek is gevormd om kosten voor het thuiswerken uit te kunnen halen. De onttrekking betreft de afschrijvingskosten in 2025.

(5) De bestemmingsreserve vervanging inventaris Nijmegen en vervanging inventaris Apeldoorn zijn bedoeld voor de vervanging van de inventaris van de locaties Nijmegen en Apeldoorn.

6.2.2 Langlopende schulden

	2025	2024
Langlopende schulden	9.387.156	9.728.900
Overige langlopende schulden	-	-
	<u>9.387.156</u>	<u>9.728.900</u>
Langlopende schulden		
Hypothecaire lening		
stand per 1 januari	10.070.648	10.412.394
opgenomen hypotheek	-	-
af: aflossing	341.746	341.746
stand per 31 december	9.728.902	10.070.648
af: aflossingsverplichting komend boekjaar 2026	341.746	341.748
stand langlopende schulden per 31 december	<u>9.387.156</u>	<u>9.728.900</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	341.746	341.748
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	<u>9.387.156</u>	<u>9.728.900</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>2025</u>	<u>2024</u>
Crediteuren	340.125	532.584
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	341.746	341.746
Vooruitontvangen subsidies	182.403	309.569
Loonheffing en sociale lasten	812.000	724.300
Pensioenpremie	316.872	302.207
Salarissen	32.808	39.687
Te betalen vakantiedagen en compensatie-uren	558.964	477.526
Loopbaanbudget	283.298	242.678
Accountants- en administratiekosten	23.171	21.965
Vooruitontvangen bedragen	200.239	43.487
Noq te betalen algemene kosten	<u>229.000</u>	<u>212.461</u>
	<u>3.320.626</u>	<u>3.248.209</u>
Vooruit ontvangen subsidies:		
• Gemeente Apeldoorn inzake subsidie project De Nieuwe Toekomst	30.848	5.659
• Gemeente diversen subsidie inzake plegeraanpak	-	139.127
• Gemeente Utrecht vooruitontvangen subsidie	115.357	91.310
• Subsidie inzake project Maatje achter de Voordeur	-	37.396
• Subsidie inzake vrouwen uit de financiële knel	26.644	28.440
• Gemeente Nijmegen inzake subsidie project De Nieuwe Toekomst	<u>9.554</u>	<u>7.637</u>
	<u>182.403</u>	<u>309.569</u>

De kortlopende schulden en overlopende passiva zijn lager dan het afgelopen jaar. dit komt met name door de afname van het crediteurensaldo en de afname van de te betalen algemene kosten. Ook de vooruitontvangen subsidies waren lager dan het afgelopen jaar. De vakantiedagen zijn iets opgelopen, medewerkers nemen niet alle toegekende IKB uren op.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurovereenkomsten

De huurverplichtingen per 31 december 2024 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	172.998	-	-	172.998
kantoren en opvanglocaties	<u>475.703</u>	<u>850.143</u>	<u>106.268</u>	<u>1.432.114</u>
	<u>648.701</u>	<u>850.143</u>	<u>106.268</u>	<u>1.605.112</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 2025 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 (MVA)	ICT (MVA)	Vervoer- middelen (MVA)	Activa in uitvoering (MVA)	Totaal
Stand per 1 januari 2025										
- aanschafwaarde	83.326	10.084.409	1.451.005	183.374	3.404.219	1.037.631	1.309.465	41.649	131.631	17.726.709
- cumulatieve afschrijvingen	-73.072	609.391-	-	-31.427	491.211-	-631.202	-852.144	-17.900	-	2.706.347-
Boekwaarde per 1 januari 2025	10.254	9.475.018	1.451.005	151.947	2.913.008	406.429	457.321	23.749	131.631	15.020.362
Mutaties in het boekjaar										
- investeringen	-	-	-	301.179	19.739	242.371	391.378	-	10.702	965.369
- afschrijvingen	8.940-	205.143-	-	21.351-	162.556-	156.896-	316.979-	4.486-	-	-876.351
- geïnvesteerde activa in uitvoering	-	-	-	-	-	-	131.631	-	131.631-	-
- desinvesteringen										
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	63.521	437.163	-	-	500.684
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	63.521	437.163	-	-	500.684
per saldo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	8.940-	205.143-	-	279.828	142.817-	85.475	206.030	4.486-	120.929-	89.018
Stand per 31 december 2025										
- aanschafwaarde	83.326	10.084.409	1.451.005	484.553	3.423.958	1.280.002	1.832.474	41.649	10.702	18.692.078
- cumulatieve afschrijvingen	82.012-	814.534-	-	52.778-	653.767-	788.098-	1.169.123-	22.386-	-	3.582.698-
Boekwaarde per 31 december 2025	1.314	9.269.875	1.451.005	431.775	2.770.191	491.904	663.351	19.263	10.702	15.109.380
	1.314	9.269.875	1.451.005	431.775	2.770.191	491.904	663.351	19.263	10.702	15.109.380
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

** 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 2024	Nieuwe leningen in 2025	Aflossing in 2025	Restschuld 31 december 2025	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflossingswijze	Aflossing 2026	Gestelde zekerheden
Triodos Bank N.V.	4.837.000	20	Hypotheek	2,63%	3.885.246		132.659	3.752.587	3.089.292	16	lineair	132.659	Verlengde Houtrakgracht 596 Utrecht
Triodos Groenfonds	1.863.000	10	Hypotheek	2,13%	1.686.772		63.495	1.623.278	1.305.792	6	lineair	63.495	Verlengde Houtrakgracht 596 Utrecht
Triodos Bank N.V.	4.100.800	20	Hypotheek	2,25%	3.338.374		115.031	3.223.342	2.648.185	16	lineair	115.031	Wassenaarweg 9 Arnhem
Triodos Groenfonds	1.399.200	10	Hypotheek	2,31%	1.160.255		30.561	1.129.694	976.904	3	lineair	30.561	Wassenaarweg 9 Arnhem
Totaal					10.070.648	0	341.746	9.728.902	8.020.174			341.746	

* 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>2025</u>	<u>2024</u>
7.1.1 Opbrengsten uit hoofde van WMO gelden		
Arnhem	4.617.466	4.395.507
Nijmegen	2.870.931	2.757.755
Apeldoorn	2.511.522	2.348.941
Ede	1.619.826	1.529.573
Utrecht	6.746.184	6.340.182
	<u>18.365.929</u>	<u>17.371.958</u>

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

<i>Plegeraanpak Arnhem</i>	-	68.526
<i>Plegeraanpak Nijmegen</i>	-	61.187
<i>Plegeraanpak Apeldoorn</i>	-	61.187
<i>Plegeraanpak Utrecht</i>	-	20.447
<i>Maatje achter de Voordeur Arnhem</i>	37.396	37.396
<i>Maatje achter de Voordeur Apeldoorn</i>	39.000	37.396
<i>Maatje achter de Voordeur Ede</i>	37.397	37.397
<i>Maatje achter de Voordeur Nijmegen</i>	37.396	18.698
<i>Utrecht Living Lab</i>	-	144.907
<i>Arnhem Psycholoog</i>	-	52.772
<i>Apeldoorn Toekomstuin</i>	-	74.244
<i>Apeldoorn De Nieuwe Toekomst</i>	40.814	20.791
<i>Nijmegen De Nieuwe Toekomst</i>	33.269	8.366
<i>Utrecht De Nieuwe Toekomst</i>	31.423	25.413
	<u>256.695</u>	<u>668.727</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 2024.

Voor projectgelden zijn de opbrengsten per gemeente inzichtelijk gemaakt. De hoogte van de opbrengsten is gelijk aan de werkelijke uitgaven voor het project. De projecten zijn afgenomen omdat een deel van de projecten in de reguliere subsidies is opgenomen. 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>2025</u>	<u>2024</u>
Overige subsidies	78.715	101.980
Eigen bijdragen / huurbijdragen cliënten	679.541	601.338
Overige opbrengsten	581.732	390.345
Totaal	<u>1.339.988</u>	<u>1.093.663</u>

De overige subsidies in 2025 bestaan uit opbrengsten van het Leefhuis en inkomsten vanuit het stagefonds. De overige opbrengsten betreffen onder andere bijdragen vanuit het participeren door medewerkers in toekomsttuinen. Ook zitten hier bijdragen in verwerkt van giften vanuit onder andere kerken en soroptimisten.

7.2 BEDRIJFSLASTEN

7.2.1 Personeelskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Lonen en salarissen	10.370.602	9.809.930
Sociale lasten	1.783.201	1.785.365
Pensioenpremie	958.146	901.821
Overige personeelskosten	<u>565.928</u>	<u>567.617</u>
Subtotaal	13.677.877	13.064.732
Personeel niet in loondienst	650.023	585.592
Totaal personeelskosten	<u><u>14.327.901</u></u>	<u><u>13.650.324</u></u>

De lonen en salarissen zijn hoger doordat de CAO per 1 oktber is verhoogd, ook zorgden verdere tredestijgingen (vanwege het toevoegen van 2 tredes in de CAO) voor hogere salariskosten. Verdere stijging wordt verklaard door de inzet van meer externe medewerkers.

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

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Servicebureau direct/indirect cliëntgebonden	8,7	10,8
Servicebureau	19,4	19,7
Team crisisopvang Gelderland	27,8	27,7
Team Gelderland Midden	14,3	15,2
Team Gelderland Zuid	16,8	14,3
Team Noord-Oost Gelderland	16,7	17,7
Teams Utrecht	49,9	49,0
Team Advies en aanmelding Gelderland	6,3	5,7
Aantal personeelsleden o.b.v. full-time eenheden	<u><u>159,9</u></u>	<u><u>160,2</u></u>

Deze kengetallen betreffen een gemiddelde aanwezigheid gedurende het boekjaar.

7.2.2 Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Materiële vaste activa	867.410	679.977
Immateriële vaste activa	8.940	10.575
Totaal afschrijvingen	<u><u>876.350</u></u>	<u><u>690.552</u></u>

De afschrijvingen zijn hoger dan het afgelopen jaar. Dit komt door nieuwe investeringen die in 2024 en 2025 zijn gedaan en de komende jaren worden afgeschreven. Denk hierbij aan onder andere een verbouwing in Utrecht, nieuwe laptops voor de medewerkers en inrichting van Rijnvliet

7.2.3 Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	304.520	292.399
Algemene kosten	2.191.211	1.895.353
Cliëntgebonden kosten	292.453	238.701
Onderhoud en energiekosten	628.229	831.496
Huur	785.746	606.503
Totaal bedrijfskosten	<u>4.202.159</u>	<u>3.864.452</u>

De overige bedrijfskosten zijn ongeveer gelijk aan het afgelopen jaar, er waren iets meer schoonmaakwerkzaamheden nodig vanwege vervuiling van units. De algemene kosten zijn hoger vanwege naheffingen OZB en onderzoekskosten van mogelijk samengaan. Onderhoud en energiekosten waren lager vanwege met name lagere energiekosten door afrekeningen die lager uitvielen. De huurkosten zijn toegenomen vanwege de hoge druk op de opvang steeds meer hotelkamers moeten worden ingezet om veiligheid te kunnen bieden.

7.3 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Rentebaten	39.693	64.136
Rentelasten hypothecaire lening	244.399	252.842
Totaal financiële baten en lasten	<u>204.706</u>	<u>188.707</u>

De rentelasten zijn gedaald doordat de schuld is afgenomen. De rentebaten zijn lager vanwege een lagere rentestand.

HONORARIA ACCOUNTANT

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Controle van de jaarrekening	46.343	43.929
Overige controlewerkzaamheden	-	4.743
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-	-
Totaal honoraria accountant	<u>46.343</u>	<u>48.672</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 2025

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 2025 voor Stichting Moviera is € 246.000. Moviera kiest zelf om de bestuurder te normeren conform WNT klasse 2 van jeugd- en zorg hulp. Dit maximum is € 167.000 op basis van een fulltime dienstverband. 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 2025

bedragen x € 1	Mevr. E.M Scholte
Functie	Bestuurder
Duur dienstverband in 2024	1/1- 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,889
Echte dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	126.638
Beloningen betaalbaar op termijn	14.385
Subtotaal	141.023
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	218.667
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	141.023
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 2024

	Mevr. E.M Scholte
Duur dienstverband in 2023	1/1- 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,889
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging 2023	
Beloning plus betaalbare onkostenvergoedingen	124.634
Beloningen betaalbaar op termijn	14.413
Subtotaal	139.047
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	207.111
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	139.047

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 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2025				
Bezoldiging	7.500	5.000	5.000	5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	36.900	24.600	24.600	24.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0
Bezoldiging	7.500	5.000	5.000	5.000
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 2024				
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2024				
Bezoldiging	6.235	4.360	4.360	4.360
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300	23.300

bedragen x € 1	Mevrouw M. El Mouridi
Funcctiegegevens	lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2025	
Bezoldiging	5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	5.000
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 2024	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2024	
Bezoldiging	4.360
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.300

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 2025 een bezoldiging boven het individueel WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2025 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 2025</u>	<u>Begroting 2025</u>	<u>Afwijking</u>
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten uit hoofde van WMO gelden (a)	18.365.929	17.841.434	524.495
Overige bijdragen en subsidies (a)	78.715	58.944	19.771
Eigen bijdrage cliënten (b)	679.541	632.483	47.058
Overige opbrengsten (c)	581.732	323.723	258.009
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>19.705.917</u>	<u>18.856.584</u>	<u>849.333</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten (d)	14.327.901	14.227.792	100.109
Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa (e)	876.350	774.597	101.753
Overige bedrijfskosten (f)	4.202.159	3.727.793	474.366
Som der bedrijfslasten	<u>19.406.409</u>	<u>18.730.182</u>	<u>676.227</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	299.508	126.402	173.106
Financiële baten en lasten (g)	204.706-	186.200-	18.506-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>94.801</u>	<u>59.798-</u>	<u>154.600</u>

(a) Vanuit de gemeenten zijn meer opbrengsten dan begroot. Dit betreffen onder andere een extra bedrag vanuit de gemeente Utrecht en vergoedingen voor de hotelkosten die zijn gemaakt.

(b) De eigen bijdrage van de cliënten valt iets hoger uit. Dit komt vanwege een hoge bezetting.

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

(d) De hogere personeelskosten hebben een relatie met een de inzet bij de toekomsttuin.

(e) De afschrijvingen zijn hoger dan begroot. Dit komt doordat een aantal investeringen eerder zijn gedaan of niet vooraf waren begroot. Denk hierbij aan een verbouwing in Utrecht.

(f) De overige bedrijfskosten zijn hoger dan begroot. Dit komt voor een groot deel door kosten van hotelbedden. Ook waren er facturen OZB vanuit vorige jaren die hoger waren dan verwacht.

(g) De financiële baten en lasten bestaan uit rentelasten en rentebaten. De ontvangen rente bleek uiteindelijk iets hoger te zijn dan vooraf ingeschat, waardoor per saldo de financiële baten en lasten lager zijn dan begroot.

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 2025, onder voorbehoud van goedkeuring door de Raad van Toezicht, vastgesteld op 23 maart 2026

Mevrouw drs. E.M. Scholte

De Raad van Toezicht van Stichting Moviera heeft de jaarrekening 2025 goedgekeurd op 23 maart 2026.

De heer E. ten Holte MSc.

Mevrouw drs. R.I. Zwetsloot

De heer drs. E.M. Reef

Mevrouw M. El Mouridi

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

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
Halstraat 56	Apeldoorn
Verlengde Houtrakgracht 596	Utrecht
Wassenaarweg 9	Arnhem
Monardastraat 34	Utrecht

Baker Tilly (Netherlands) B.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 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 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 2025 en van het resultaat over 2025 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 2025;
2. De staat van baten en lasten over 2025;
3. Het kasstroomoverzicht over 2025; 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 2025 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 2025 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.

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 2025, 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.

Accountants



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, 24 maart 2026

Baker Tilly (Netherlands) B.V.

Was getekend

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