



## **Jaarverslag 2019**

## Inhoudsopgave

|        |                                                           |    |
|--------|-----------------------------------------------------------|----|
| 1.     | Inleiding .....                                           | 2  |
| 1.1    | Profiel van de organisatie .....                          | 3  |
| 1.1.1  | Algemene identificatiegegevens .....                      | 3  |
| 1.1.2  | Structuur van het concern .....                           | 3  |
| 1.1.3  | Kerngegevens .....                                        | 3  |
| 1.2    | Maatschappelijke terugblik 2019 .....                     | 6  |
| 1.3    | Bestuur, toezicht en medezeggenschap .....                | 8  |
| 1.3.1  | Raad van Bestuur/directie .....                           | 8  |
| 1.3.2  | Raad van Toezicht .....                                   | 8  |
| 1.3.3  | Cliëntenraad .....                                        | 10 |
| 1.3.4  | Ondernemingsraad .....                                    | 11 |
| 1.4    | Kwaliteitsbeleid .....                                    | 13 |
| 1.4.1  | Algemeen .....                                            | 13 |
| 1.4.2  | Klachten .....                                            | 13 |
| 1.4.3  | Kwaliteit van het werk .....                              | 14 |
| 1.4.4  | Meldingen incidenten cliënten .....                       | 14 |
| 2.     | Financieel beleid 2019 .....                              | 15 |
| 2.1    | Baten .....                                               | 15 |
| 2.2    | Lasten .....                                              | 15 |
| 2.3    | Bedrijfsresultaat .....                                   | 15 |
| 2.4    | Balansverhoudingen .....                                  | 15 |
| 2.5    | Financiële kengetallen .....                              | 16 |
| 2.6    | Risicoparagraaf .....                                     | 16 |
| 3.     | Forensische zorg: cliënten met een justitiële titel ..... | 18 |
| 4.     | Jaarverslag 2019 t.b.v. gemeenten .....                   | 20 |
| 5.     | Jaarrekening 2019 .....                                   | 24 |
| 5.1    | Jaarrekening 2019 .....                                   | 25 |
| 5.1.1  | Balans per 31 december 2019 .....                         | 25 |
| 5.1.2  | Resultatenrekening over 2019 .....                        | 26 |
| 5.1.3  | Kasstroomoverzicht over 2019 .....                        | 27 |
| 5.1.4  | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling .....     | 28 |
| 5.1.5  | Toelichting op de balans per 31 december 2019 .....       | 35 |
| 5.1.6  | Mutatieoverzicht materiële vaste activa .....             | 43 |
| 5.1.7  | Mutatieoverzicht financiële vaste activa .....            | 44 |
| 5.1.8  | Toelichting op de resultatenrekening .....                | 45 |
| 5.1.9  | WNT-verantwoording 2019 Stichting Moveoo .....            | 48 |
| 5.1.10 | Gesegmenteerde toelichting op de resultatenrekening ..... | 50 |
| 5.1.11 | Vaststelling en goedkeuring .....                         | 53 |
| 5.2    | Overige gegevens .....                                    | 54 |
| 5.3    | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ..... | 55 |

## 1. *Inleiding*

Moveoo is een stichting zonder winstoogmerk. Wij streven naar een maximaal en duurzaam resultaat voor de mensen die we tijdelijk opvangen en/of ondersteunen. Vanuit het bewustzijn dat we met publieke middelen betaald worden, doen we dat zo efficiënt mogelijk.

De verslaglegging richt zich zowel op de dienstverlening die door gemeenten worden bekostigd (vanuit Wmo en vanuit de Brede Doeluitkering Maatschappelijke Opvang) als op de uit Wlz-gelden en uit Justitiegelden gefinancierde dienstverlening.

Het jaardocument wordt digitaal gepubliceerd op [www.jaarverslagenzorg.nl](http://www.jaarverslagenzorg.nl) en op de website van Moveoo [www.moveoo.nl](http://www.moveoo.nl). Intern wordt dit document besproken met de Raad van Toezicht, de Ondernemingsraad en de Cliëntenraad. De Raad van Toezicht heeft het jaardocument op 17 april 2020 goedgekeurd, tijdens de overlegvergadering met de directeur-bestuurder, in aanwezigheid van de accountant.

Met dit jaardocument legt Moveoo verantwoording af over de wijze waarop zij in 2019 vorm heeft gegeven aan haar maatschappelijke taak. Naast financiële gegevens en gegevens over de geleverde dienstverlening, geeft dit document ook inzicht in de kwaliteit en de medezeggenschap van de stichting.

Dit jaardocument is beperkt tot de belangrijkste formele gegevens. Naast dit document worden gegevens ingevuld in de webapplicatie DigiMV, te vinden op [www.jaarverslagenzorg.nl](http://www.jaarverslagenzorg.nl). Dit document hanteert formeel taalgebruik, dat is afgestemd op het gebruikelijke taalgebruik in de verantwoording naar overheden en in de accountancy. Het taalgebruik in dit document is niet representatief voor de wijze waarop binnen Moveoo over ondersteuning aan mensen in een kwetsbare positie gesproken wordt. Hier spreken we bijvoorbeeld niet over productie (verantwoording) maar over (verantwoording van de) geboden dienstverlening of ondersteuning.

## 1.1 Profiel van de organisatie

### 1.1.1 Algemene identificatiegegevens

| Naam verslagleggende rechtspersoon | Moveoo             |
|------------------------------------|--------------------|
| Adres                              | Spoorlaan Zuid 29a |
| Postcode                           | 6045 AA            |
| Plaats                             | Roermond           |
| Telefoonnummer                     | 088 33 79 000      |
| Nummer Kamer van Koophandel        | 41073773           |
| E-mailadres                        | info@moveoo.nl     |
| Internetpagina                     | www.moveoo.nl      |

### 1.1.2 Structuur van het concern

Moveoo houdt zich aan de Governance Code Zorg. Moveoo heeft een eenhoofdige directeur-bestuurder en een Raad van Toezicht die op 31 december 2019 bestond uit vijf leden.

De medezeggenschap van cliënten is geregeld via een cliëntenraad. De medezeggenschap voor medewerkers wordt uitgeoefend door de ondernemingsraad. De directeur-bestuurder is gesprekspartner voor zowel de cliëntenraad als de ondernemingsraad.

Moveoo exploiteert voorzieningen op 9 locaties met een combinatie van wonen, opvang, begeleiding en dagbesteding. Daarnaast wordt er begeleiding aangeboden aan cliënten in thuissituaties. De organisatiestructuur van de zorg kent een regionale indeling, te weten regio Noord (Venlo/Weert), regio Midden (Roermond/Leudal) en regio Zuid (Westelijke Mijnstreek).

Moveoo biedt vanuit de gemeentelijke subsidie crisisopvang, dag- en nachtopvang, vervolgopvang (inclusief begeleiding) en flexibele opvang aan cliënten met het oog op het realiseren van doorstroom. Moveoo is voor de Wlz, Wmo- en Forensische zorg toegelaten tot de functies: verblijf, persoonlijke verzorging, verpleging, begeleiding en dagbesteding.

### 1.1.3 Kerngegevens

#### Cliënten

Moveoo richt zich op mensen in een sociaal kwetsbare positie die serieuze hulpvragen hebben op verschillende leefgebieden: huisvesting, financiën, dagbesteding, sociale contacten, psychische en fysieke gesteldheid. Kenmerkend voor de doelgroep is dat er veelal sprake is van meervoudige problematiek, waarbij het ontbreken van huisvesting niet op zich staat. Daarnaast kampen veel van de mensen die zijn aangewezen op hulp van Moveoo met problemen als gevolg van middelengebruik (verslaving), criminaliteit en/of een verstandelijke beperking.

#### Producten

Teneinde een aanbod op maat te kunnen bieden dat is toegesneden op de aard en complexiteit van de problematiek van mensen, worden diverse vormen van ondersteuning geboden, waarbij zoveel mogelijk wordt gestreefd naar doorstroom en uitstroom. Hier volgt een korte beschrijving per hulpverleningsvorm.

### *Crisisopvang*

Dit is een 24-uursvoorziening voor acute opvang van volwassenen (en hun kinderen) die ten gevolge van een crisissituatie niet langer thuis kunnen verblijven.

De verblijfsduur is maximaal 12 weken, waarna een vervoltraject plaatsvindt (terugplaatsing thuissituatie of doorplaatsing binnen een andere voorziening intern of extern).

### *Nachtopvang*

Dit is een laagdrempelige voorziening gericht op bed-bad-brood en basale begeleiding. De cliënt kan hier tegen een kleine vergoeding slapen, eten, douchen en kleding laten wassen.

### *Dagopvang*

Dit is een laagdrempelige voorziening die fungeert als dienstencentrum. Hier wordt hulp en bemiddeling geboden bij onder meer huisvesting, daginvulling, inkomen en zorg. Er is aandacht voor o.a. het aanleren van structuur, sociale vaardigheden en arbeidsrehabilitatie.

### *Vervolgopvang*

Deze voorziening biedt laagdrempelig een eigen kamer. Naast de ondersteuning en begeleiding die de mensen krijgen in de dag- en nachtopvang, biedt de vervoltopvang een plek waar zij niet meer de onrust hoeven ervaren om steeds weer vanuit de opvang de straat op te moeten. Verblijfsduur is maximaal een jaar.

### *MO 2.0*

In 2018 is in een samenwerkingsverband van vijf partijen onder regie van Moveoo gestart met de flexibilisering van de maatschappelijke opvang in Noord-Limburg. Binnen dit concept worden dagopvang, nachtopvang en vervoltopvang vervangen door flexibele kleinschalige opvang en opvang in trajectwoningen met 24-uurs beschikbaarheid van een eigen kamer.

### *Beschermd wonen*

Voor cliënten die niet op korte termijn in staat zijn zelfstandig te wonen, biedt Moveoo een tijdelijke woonvoorziening. De cliënten moeten zo snel mogelijk doorstromen naar een eigen woonruimte. Voor een kleine groep cliënten bestaat de mogelijkheid voor een langdurig verblijf. De woonvoorzieningen van Moveoo liggen verspreid over Noord- en Midden-Limburg en de Westelijke Mijnstreek. Op sommige locaties is verslaving geen contra-indicatie.

### *Ambulante begeleiding*

Deze vorm van begeleiding is gericht op cliënten in de eigen thuissituatie en wordt, indien gewenst c.q. noodzakelijk, geboden aan cliënten die na een verblijf binnen Moveoo weer zelfstandig gaan wonen. Ook wordt deze begeleiding preventief geboden aan mensen die nog zelfstandig wonen, ter voorkoming van uithuiszetting of opname. Met deze vorm van begeleiding speelt Moveoo in op het belang voor mensen om deel uit te maken van de samenleving, maatschappelijk actief te zijn en zo volledig mogelijk zelfstandig te wonen en te leven.

### *Dagbesteding*

Cliënten worden gestimuleerd tot het vinden van een zinvolle dag invulling.

Dat kan in onze eigen projecten, te weten:

- Snuffelmarkt Venlo, waar cliënten spullen ophalen bij mensen, die daar gratis afstand van doen, deze opknappen en te koop aanbieden in de Snuffelmarkt.
- Zwerfvuilprojecten Roermond en Geleen, waar cliënten gezamenlijk diverse wijken schoonhouden door zwerfvuil te pikken.
- Laagdrempelige activering Sittard Engelenkamp.

Moveoo koopt zo nodig dagbesteding in bij collega-aanbieders. Cliënten worden gestimuleerd vrijwilligerswerk te doen en op zoek te gaan naar een baan. Al deze activiteiten zijn gericht op het voorkomen van een sociaal isolement, terugvalpreventie, het behouden van dagstructuur en het (daar waar mogelijk) toe leiden naar (on)betaald werk. Hiermee wordt een bijdrage geleverd aan het persoonlijk en maatschappelijk herstel.

De genoemde activiteiten worden gefinancierd door de centrumgemeenten, de lokale gemeenten, het zorgkantoor, forensische zorg.

## 1.2 Maatschappelijke terugblik 2019

Moveoo is een stichting zonder winstoogmerk. Het primaire doel van de organisatie is om de best mogelijke dienstverlening te bieden aan mensen in een kwetsbare positie. Daarvoor worden de beschikbare middelen maximaal ingezet om een optimaal resultaat voor de cliënten van Moveoo te behalen. Met bescheiden overheadkosten en sober en doelmatige investeringen wordt ingezet om het primaire proces zo effectief mogelijk te laten verlopen, zodat optimale aandacht voor de cliënt mogelijk is. Reserves worden op het juiste peil gehouden om de continuïteit te waarborgen en ontwikkeling en innovatie worden gefaciliteerd, zodat toekomstige hulpvragers op passende en kwalitatief hoogwaardige dienstverlening van Moveoo kunnen rekenen.

### Ontwikkeling in de hulpvragen

De vraag naar maatschappelijke opvang is in 2019 verder toegenomen en de uitstroombmogelijkheden zijn door krapte in de sociale huurwoningmarkt verder ingeperkt. Dit is zowel zichtbaar in de hoge bezettingsgraad van 99% over alle opvanglocaties, als de groei van wachtlijsten en toename van de wachttijd voor een eerste opname. De maatregelen die in 2018 zijn genomen om de opnamecapaciteit binnen de inkoopafspraken met opdrachtgevers maximaal op te rekken, hebben hun grenzen bereikt.

Met centrumgemeente Venlo zijn eind 2019 afspraken gemaakt betreffende uitbreiding van de opvangcapaciteit binnen de flexibele maatschappelijke opvang (MO 2.0), welke medio 2020 zullen worden geëffectueerd. In Midden-Limburg en de Westelijke Mijnstreek waren eind 2019 nog geen concrete uitbreidingsvoorstellen.<sup>1</sup>

### Nieuwe locaties

Kwalitatief kende 2019 twee belangrijke mijlpalen met de ingebruikname van twee nieuwe locaties in Geleen (Vermeerstraat) en Venlo (Hogeweg 28). Op de nieuwe locatie in Geleen, werkt Moveoo samen met Stichting WonenPlus om hier ieder 11 plekken levensloopbestendig wonen te kunnen bieden aan cliënten met toenemende somatische klachten. In het pand aan de Hogeweg in Venlo zijn Crisisopvang en Wonen gehuisvest in een modern en licht gebouw, met zelfstandige wooneenheden, voorzien van een eigen keuken en aparte slaapkamers voor ouder(s) en kinderen. Daarnaast is het gebouw gecompartmenteerd per doelgroep. Deze compartimentering is een respons op de toegenomen problematiek en veiligheidsrisico's.

In beide nieuwe locaties is de (negatieve) groepsdynamiek fors verminderd, wat ten gunste komt van de rust en het herstelvermogen van de bewoners. Beide ontwikkelingen hebben bouwtechnisch de nodige voeten in de aarde gehad. Met name in Venlo hebben onverwacht langere bestemmingsplanprocedures in combinatie met een aflopende huurovereenkomst op de oude locatie tot substantiële extra kosten geleid.

### Aanbesteding Opvang Slachtoffers Huiselijk Geweld (OSHG)

De regio Noord- en Midden-Limburg heeft de opvang van slachtoffers van huiselijk geweld per 1 januari 2020 aanbesteed. Van de drie inschrijvers kwam Moveoo aanvankelijk als beste kandidaat naar voren, hetgeen tot uiting kwam in een voorlopige gunning. Ten gevolge van een juridische procedure heeft de gemeente Venlo uiteindelijk op formele gronden besloten niet over te gaan tot een definitieve gunning. De verwachting is dat de aanbesteding opnieuw zal gaan plaatsvinden met ingang van 1 januari 2021. Moveoo zal zich in dat geval beraden op basis van de nieuwe aanbestedingscriteria.

---

<sup>1</sup> Tijdens het schrijven van dit jaarverslag bevinden we ons midden in de coronacrisis. Dit heeft een aantal zaken in versnelling gebracht. Per 1 april 2020 zijn er t.o.v. eind 2019 tijdelijk 48 individuele opvangplekken extra beschikbaar, Moveoo-breed. Hiermee zijn er gedurende de coronacrisis geen slaapzalen in gebruik.

**Beste werkgever**

De investeringen die Moveoo de afgelopen jaren heeft gedaan in de personele organisatie werden in het voorjaar van 2019 beloond met een 3-sterren waardering in de benchmark 'Beste werkgever' van Effectory en Intermediair. Basis hiervoor was het medewerkersonderzoek dat begin 2019 plaatsvond. Mede door dit positieve imago slaagt Moveoo er ondanks een toegenomen krapte op de arbeidsmarkt nog goed in om de personeelsvraag met kwalitatief goede medewerkers in te vullen en het verloop laag te houden. Onder de titel 'boeien en binden' is een start gemaakt om het HRM-beleid verder te verbeteren met de bevindingen uit het medewerkersonderzoek.



## 1.3 Bestuur, toezicht en medezeggenschap

### 1.3.1 Raad van Bestuur/directie

| Naam                     | Bestuurs-functie         | Nevenfuncties 2019                                                                           |
|--------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| De heer R.L.J. Testroote | Directeur/<br>bestuurder | Commissaris VVV-Venlo <sup>2</sup><br>Bestuurslid Stichting Vrienden van het<br>Valuacollege |

### 1.3.2 Raad van Toezicht

#### Taken, profiel en samenstelling

De taken en vereisten van leden van de raad van toezicht vloeien voort uit de statuten van Moveoo en de Governancecode Zorg. De raad van toezicht houdt op maatschappelijk verantwoorde wijze toezicht op de (besturing van de) organisatie en is klankbord, adviseur en werkgever van de directeur-bestuurder.

Voor het bepalen van de samenstelling van de raad van toezicht wordt gewerkt met een vastgesteld profiel. Om de toezichthoudende rol goed uit te oefenen wordt een integere, kritische, onafhankelijke en constructieve houding van de toezichthouders verwacht. Hoewel elk lid zijn eigen deskundigheid heeft, is de raad van toezicht als geheel en elk afzonderlijk lid individueel, verantwoordelijk voor het uitgeoefende toezicht.

De leden van de raad van toezicht worden benoemd voor vier jaar met de mogelijkheid op een verlenging van nog eens vier jaar.

De raad van toezicht bestond eind 2019 uit vijf leden, te weten:

| Naam                                     | Rol        | Nevenfuncties                                                                                                                           |
|------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| De heer T.G. Verleg                      | Voorzitter | -                                                                                                                                       |
| Mevrouw H.W.F. Houben                    | Lid        | -                                                                                                                                       |
| Mevrouw L.M. Kerpershoek                 | Lid        | -                                                                                                                                       |
| Mevrouw R.A.N.H. Theeuwen-<br>Verkoeijen | Lid        | Lid Kvinner Venlo 1                                                                                                                     |
| De heer G. Welling                       | Lid        | Eigenaar Welling Advies & Mediation<br>VZ RvT LuciVer, lid RvT Stichting<br>gezondheidscentra Utrecht, lid RvC<br>Autismepunt Eindhoven |

Op 1 juni 2019 heeft de heer Vestjens afscheid genomen van de raad van toezicht. Hij is acht jaar actief geweest voor de raad van toezicht van Moveoo. Eerst als lid en sinds 1 januari 2013 als voorzitter. De heer Verleg, op dat moment lid van de raad van toezicht, is door de leden van de raad van toezicht gekozen tot voorzitter.

Op 6 september 2019 heeft mevrouw Adams afscheid genomen van de raad van toezicht. Na een wervingsprocedure door de selectiecommissie, ondersteund door een extern bureau, is de heer Welling per 6 september 2019 benoemd als lid van de raad van toezicht.

<sup>2</sup> Met de transformatie van BVO VVV-Venlo van een vereniging naar een BV-structuur is Stichting Beheer VVV-Venlo per 31 december 2018 opgeheven; daarmee is per 1 januari 2019 de eerdere rol van bestuurslid overgegaan naar een lidmaatschap van de Raad van Commissarissen van VVV-Venlo BV.

## **Vergaderingen en overleg**

De raad van toezicht heeft in 2019 8 keer vergaderd in aanwezigheid van de directeur-bestuurder. Tevens is er eenmaal intern door de raad van toezicht vergaderd over het reglement, de profielschets en de bezoldiging van de raad van toezicht.

De voorzitter en verschillende leden van de raad van toezicht hebben verder eenmaal overleg gevoerd met (een delegatie van) de ondernemingsraad, de cliëntenraad en het managementteam van Moveoo. De raad van toezicht concludeert dat er tussen de directeur-bestuurder enerzijds en cliëntenraad, ondernemingsraad en het managementteam anderzijds een goede samenwerkingsrelatie bestaat. De informatie uit de gesprekken met de medezeggenschapsorganen is verder congruent gebleken met de informatie die de raad van toezicht van de directeur-bestuurder ontvangt.

## **Toezichthoudende activiteiten**

De raad van toezicht heeft in 2019 toezicht gehouden op de (strategische) ontwikkelingen binnen Moveoo. Bijzondere aandacht was er voor het doorontwikkelen en stroomlijnen van de planning & controlcyclus met bijbehorende documenten als de kaderbrief, het jaarplan en de begroting en het strategische vastgoedkader met daaruit voortvloeiend diverse investeringsbesluiten. Ook is er aandacht geweest voor de landelijke ontwikkelingen binnen de maatschappelijke opvang.

De raad van toezicht heeft ingestemd met, dan wel positief advies gegeven over:

- Jaarplan en begroting 2019
- Jaardocument 2018 en Jaarrekening 2018
- Investeringsvoorstel locatie 'Hogeweg' in Venlo
- Bezoldigingsmaximum directeur-bestuurder 2018 en 2019
- Bezoldiging Raad van Toezicht
- Financiering locatie 'Marisstraat/Vermeerstraat' in Geleen
- Strategisch vastgoedkader
- Verlenging overeenkomst met KSG Accountants
- Reglement Raad van Toezicht
- Reglement Raad van Bestuur
- Begroting 2020
- Aankoop pand 'Lindenheuvel' in Geleen

Daarnaast waren de belangrijkste gespreksonderwerpen:

- Aanbestedingen
- Monitoring jaarplan
- Managementinformatie
- Kwaliteitssysteem
- Resultaten medewerkersonderzoek
- Kaderbrief 2020
- Aanbesteding Opvang Slachtoffers van Huiselijk Geweld en de daaropvolgende aangespannen rechtszaak

## **Kwaliteit en deskundigheidsbevordering**

Elk jaar houdt de raad van toezicht een sessie waarin haar eigen functioneren wordt geëvalueerd. Deze sessies vinden bijna altijd plaats onder begeleiding van een extern bureau. De zelfevaluatie in 2019 is onderdeel geweest van een traject van een drietal sessies onder begeleiding van een extern deskundige, dat gestart is in 2018. Daarbij zijn onder andere de volgende onderwerpen besproken en herijkt: toezichtsvisie, toezichtskader en toetsingskader raad van toezicht en instellen van commissies. De uitkomsten van deze sessies zijn besproken in de raad van toezicht en omgezet naar actiepunten.

De leden van de Raad dragen er zorg voor dat hun deskundigheid op peil blijft. Ze nemen ervaringen mee uit hun dagelijkse werkzaamheden en brengen deze waar nodig in bij ontwikkelingen bij Moveoo. Ze houden ontwikkelingen in de zorg en de Governancecode Zorg in de gaten.

### **Commissies**

In de loop van 2019 heeft de Raad van Toezicht een tweetal commissies ingesteld en vormgegeven.

#### *Remuneratiecommissie*

De commissie heeft het jaargesprek met de directeur-bestuurder gehouden en naar aanleiding hiervan diverse afspraken gemaakt. In 2020 zullen de taken van de commissie verder vorm worden gegeven en staan taken als tussentijdse gesprekken met de directeur-bestuurder en de voorbereiding van de WNT op de agenda.

#### *Auditcommissie*

De auditcommissie bespreekt het financiële beleid met de accountant en de manager Bedrijfsvoering. In 2019 heeft de auditcommissie eenmaal overleg gevoerd met de accountant ter voorbereiding op de jaarrekeningcontrole. Voor 2020 heeft de commissie een planning gemaakt waarin tevens het voorbereiden van de jaarstukken en de begroting is opgenomen.

De commissie Kwaliteit en Veiligheid is tevens ingesteld, maar zal door wijzigingen in de samenstelling van de raad van toezicht pas in 2020 verder vorm gegeven worden.

### **1.3.3 Cliëntenraad**

Moveoo hecht groot belang aan betrokkenheid van cliënten bij het beleid en de uitvoering ervan. Ofschoon de doelgroep van Moveoo zeer divers is en niet altijd gewend is om in traditionele overleggen en medezeggenschapsorganen te participeren, prijst Moveoo zich gelukkig met een actieve cliëntenraad. De cliëntenraad is in 2019 ondersteund door de heer E. van Mierlo, medewerker van het Zelfregiecentrum in Venlo. Deze organisatie zet zich in voor het versterken van de positie en de kracht van cliënten in de OGGZ.

De samenstelling van de cliëntenraad per ultimo 2019 was als volgt:

| <b>Naam</b>                    | <b>Functie</b> |
|--------------------------------|----------------|
| <b>De heer P. Dreuning</b>     | Voorzitter     |
| <b>De heer G. Rüsing</b>       | Secretaris     |
| <b>De heer R. Francken</b>     | Penningmeester |
| <b>De heer R. Frenken</b>      | Lid            |
| <b>De heer A. Masius</b>       | Lid            |
| <b>Mevrouw C. de Smit</b>      | Lid            |
| <b>De heer R. von Wolzogen</b> | Lid            |

In 2019 hebben 5 overlegvergaderingen plaatsgevonden met de cliëntenraad. De cliëntenraad heeft in 2019 inzake de volgende zaken formeel advies uitgebracht, dan wel instemming verleend:

- jaarplan Cliëntenraad 2019
- jaarplan Cliëntenraad 2020
- begroting Cliëntenraad 2020
- ontwikkeling rookbeleid per 1 april 2020
- voorbereiding op cliëntervaringsonderzoek 2019-2020

De algemene gang van zaken binnen (voorzieningen van) Moveoo is een vast gespreks-onderwerp tussen bestuurder en cliëntenraad. De belangrijkste onderwerpen die daarnaast besproken zijn in de overlegvergaderingen zijn:

- jaardocument 2018, inclusief jaarrekening 2018
- jaarplan Moveoo 2019
- begroting Moveoo 2020
- aanbestedingen, in het bijzonder aanbesteding Opvang Slachtoffers Huiselijk Geweld
- veiligheidsbeleid Moveoo
- resultaten medewerkersonderzoek 2019
- vastgoed Moveoo, o.a. verhuizing naar pand Vermeerstraat Geleen en pand Hogeweg Venlo
- winterregeling
- ontwikkeling MO 2.0 in Roermond
- ondersteuning cliëntenraad

Mevrouw Belt, trainer methodiek Krachtwerk in dienst van Moveoo, heeft in twee bijeenkomsten de methodiek Krachtwerk nader uitgelegd aan de leden van de cliëntenraad. Bij de tweede bijeenkomst waren ook de aandachtsfunctionarissen Krachtwerk uit de regio's aanwezig.

### **1.3.4 Ondernemingsraad**

In 2019 hebben 8 overlegvergaderingen plaatsgevonden met de ondernemingsraad. De ondernemingsraad heeft ingestemd, dan wel positief advies gegeven over:

- investeringen pand Hogeweg Venlo
- toevoeging functie van projectleider
- gratificaties en andere financiële compensaties
- alcohol-, drugs- en medicatiebeleid
- regeling thuiswerk
- werkkostenregeling 2020
- klachtenregeling
- samenvoeging teams Agnetenwal-Engelenkampstraat Sittard
- aanstelling nieuwe voorzitter Interne Bezwarencommissie

De belangrijkste onderwerpen die daarnaast besproken zijn in de overlegvergaderingen zijn:

- jaardocument 2018, inclusief jaarrekening 2018
- jaarplan 2019, inclusief opleidingsjaarplan 2019
- begroting Moveoo 2020
- begroting Ondernemingsraad 2020
- managementinformatie
- aanbestedingen, in het bijzonder aanbesteding Opvang Slachtoffers Huiselijk Geweld
- veiligheidsbeleid Moveoo
- resultaten medewerkersonderzoek 2019
- vastgoed Moveoo, o.a. verhuizing naar pand Vermeerstraat Geleen en pand Hogeweg Venlo
- ontwikkeling MO 2.0 in Roermond
- strategisch HRM-beleid
- personele verschuivingen
- klokkenluidersregeling
- rookbeleid per 1 april 2020

In 2019 heeft de ondernemingsraad verkiezingen uitgeschreven. Dat heeft in eerste instantie geleid tot vier nieuwe leden. Uiteindelijk heeft één medewerker zich teruggetrokken. De samenstelling van de ondernemingsraad was per ultimo 2019:

| Naam               | Rol        |
|--------------------|------------|
| De heer R. Poeth   | Voorzitter |
| Mevrouw G. Mäntz   | Secretaris |
| De heer Z. Bosman  | Lid        |
| De heer Th. Hallai | Lid        |
| De heer M. Onink   | Lid        |
| De heer A. Steps   | Lid        |
| De heer R. Vermeer | Lid        |

## **1.4 Kwaliteitsbeleid**

### **1.4.1 Algemeen**

Moveoo streeft een hoogwaardige kwaliteit van zorg en dienstverlening na. Het Kwaliteitsbeleid is erop gericht zorg en dienstverlening te leveren, waarvan de kwaliteit overeenkomt met de verwachtingen en eisen van de afnemers: cliënten (c.q. hun familie), financiers en medewerkers. Het leveren van hoogwaardige zorg en dienstverlening is een verantwoordelijkheid van alle betrokken medewerkers die bij de uitvoering van hun werk invulling geven aan het kwaliteitsbeleid. De managers zijn zich bewust van hun kwaliteitsverantwoordelijkheid en beïnvloeden hierdoor de kwaliteitscultuur van Moveoo.

De bedrijfsvoering en werkprocessen zijn helder gestructureerd en vastgelegd. De basis die hierbij gehanteerd wordt, is de HKZ-normering. Moveoo is in het bezit van het HKZ-certificaat (norm Welzijn en Maatschappelijke dienstverlening, onderdeel maatschappelijke opvang en Vrouwenopvang) dat staat voor kwaliteit in de zorgsector.

Moveoo heeft het Kwaliteitsmanagementsysteem in 2018 volledig herzien, waarmee dit aansluit op de vernieuwde HKZ-normen op basis van ISO 9001:2015 en waarmee de praktische werkbaarheid in de organisatie is verbeterd. Moveoo heeft in augustus 2018 zonder een enkele tekortkoming de externe audits afgerond en op basis daarvan een nieuw HKZ- certificaat ontvangen. Het certificaat is bij de opvolgaudit op 25 juni 2019 verlengd.

### **1.4.2 Klachten**

Moveoo en collega-organisatie LEVANTOgroep hebben gezamenlijk een onafhankelijke klachtencommissie ingesteld. De klachtenprocedure en het convenant zijn vastgesteld door de beide directies en cliëntenraden.

Moveoo heeft een aanvullende mogelijkheid tot het indienen van klachten in de vorm van een interne klachtenafhandeling. Hierbij gaat het om signalen of klachten die intern in de lijn worden afgehandeld. Cliënten kunnen zelf via de website van Moveoo het klachtenformulier rechtstreeks in het meldsysteem 'Smile' invullen. De klacht wordt automatisch doorgeleid naar de verantwoordelijke manager en door hem of haar direct opgepakt. Cliënten zijn hierdoor niet meer afhankelijk van begeleiders of derden die voor hen een klacht moeten indienen.

In het verslagjaar 2019 zijn 21 klachten via de interne klachtenafhandeling binnengekomen. De klachten zijn naar tevredenheid opgelost. Er zijn in 2019 geen formele klachten ingediend bij de onafhankelijke klachtencommissie.

Cliënten worden bij opname via de website van Moveoo en mondeling op de hoogte gebracht van de mogelijkheden om een klacht in te dienen.

#### Vertrouwenspersoon

Moveoo heeft in overleg met de Cliëntenraad gekozen voor het inzetten van een vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon is onafhankelijk en niet in dienst van Moveoo. Hij richt zich op bemiddeling en ondersteuning van cliënten bij klachten op het gebied van wonen en/of bij de hulpverlening. De externe vertrouwenspersoon is in 2019 viermaal benaderd, waarvan eenmaal op verzoek van Moveoo zelf. De contacten met de vertrouwenspersoon hebben niet geleid tot het indienen van een klacht.

### 1.4.3 Kwaliteit van het werk

Per locatie zijn er aandachtsfunctionarissen-arbo aangesteld. Hij/zij is een medewerker van de locatie waar hij/zij werkzaam is. De aandachtsfunctionaris-arbo zorgt voor en stimuleert de dagelijkse veiligheid, gezondheid, welzijn en arbeidsomstandigheden. Verder draagt de aandachtsfunctionaris-arbo actief bij aan de uitvoering van het arbobeleid en is op de werkvloer aanwezig. Het arbobeleid vormt hiermee een integraal onderdeel van het totaalbeleid van Moveoo.

Voordelen van deze opzet zijn:

- elke locatie heeft een eigen aandachtsfunctionaris-arbo
- iedere werknemer weet wie er uitvoerende en verantwoordelijk is voor arbozaken
- de aandachtsfunctionaris-arbo is laagdrempelig te benaderen
- de verantwoordelijkheid voor arbo gerelateerde zaken ligt laag in de organisatie
- door meerdere aandachtsfunctionarissen aan te stellen, ontstaan er minder afbreukrisico's
- aandachtsfunctionarissen-arbo leren van elkaar

De arbocommissie, waar ook de aandachtsfunctionarissen-arbo onderdeel van uitmaken, heeft een ondersteunend karakter. De commissieleden zorgen vooral door trainingen en workshops, zodat de aandachtsfunctionarissen-arbo voldoende bagage hebben om hun taak op een deskundige manier uit te voeren.

### 1.4.4 Meldingen incidenten cliënten

Moveoo maakt gebruik van het registratieprogramma Smile. 'Smile' biedt medewerkers de mogelijkheid om op een snelle en gebruiksvriendelijke manier melding te maken van incidenten op het gebied van o.a. agressie, toediening van medicatie, brand en valincidenten. Via dit systeem kunnen medewerkers ook klachten indienen. Het meldsysteem 'Smile' biedt de mogelijkheid incidenten en klachten op een efficiënte manier te melden. Acties worden automatisch doorgeleid naar de juiste behandelaar en hierdoor kan op een zorgvuldige wijze lering worden getrokken en verbeteringen in gang gezet worden. Iedere melding wordt direct opgepakt en binnen vijf werkdagen afgehandeld. In 2019 zijn er in totaal 636 meldingen binnengekomen. De meeste gemelde incidenten in 2019 hadden te maken met een vorm van agressie en medicatieweigering.

*Kwaliteitscertificaten, -labels of accreditaties*

|                                                                                             | Antwoordcategorie                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>Certificaat, label of accreditatie aanwezig</b>                                          | Ja                                                                    |
| <b>Naam</b>                                                                                 | HKZ -Stichting Harmonisatie<br>Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector |
| <b>Reikwijdte (bijvoorbeeld voor een bepaalde afdeling of een bepaalde dienstverlening)</b> | Alle afdelingen en producten van Moveoo                               |
| <b>Datum van uitreiking</b>                                                                 | 15 september 2018                                                     |
| <b>Datum van expiratie geldigheid</b>                                                       | 15 september 2021                                                     |
| <b>Naam toetsende instantie</b>                                                             | KIWA                                                                  |
| <b>Traject gestart om een kwaliteitscertificaat, -label of accreditatie te verkrijgen</b>   | 2008                                                                  |

## 2. Financiële beleid 2019

### 2.1 Baten

De opbrengsten zorgprestaties zijn in 2019 ongewijzigd t.o.v. 2018 (€ 13,0 miljoen).

De baten uit de forensische zorg zijn in 2019 ongewijzigd ten opzichte van 2018 en bedragen € 1,8 miljoen. De baten uit de Wet Langdurig zorg (WLZ) zijn met € 1,5 miljoen toegenomen. De extra inkomsten vloeien voort uit de openstelling van de nieuwe locatie aan de Vermeerstraat in Geleen, waarvoor aparte inkoopafspraken zijn gemaakt met CZ zorgkantoor. De baten uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) zijn met € 0,2 miljoen afgenomen tot € 10,6 miljoen. De opbrengst uit beschermd wonen in de regio Westelijke Mijnstreek is met € 131.000 afgenomen als gevolg van toepassing van het degressieve tarief door de gemeente Maastricht.

De gemeentes in de regio's Noord-Limburg, Midden-Limburg en Westelijke Mijnstreek zijn onze belangrijkste financiers. Moveoo heeft de verantwoording over de geleverde dienstverlening (de zgn. productieverantwoording) tijdig bij de betreffende gemeentes in Limburg ingediend. Voor de risico's van oninbaarheid is een reservering opgenomen van in totaal € 0,3 miljoen.

### 2.2 Lasten

De bedrijfslasten zijn in 2019 gestegen met € 0,1 miljoen tot € 14,1 miljoen. De toegenomen vraag naar ondersteuning van cliënten heeft geleid tot een toename in personeelskosten met € 0,4 miljoen. Hier staat tegenover dat de overige bedrijfskosten met € 0,3 miljoen zijn afgenomen.

### 2.3 Bedrijfsresultaat

Ten aanzien van de exploitatierekening vindt er segmentering plaats naar financieringsgrondslagen, zoals WLZ, Forensische Zorg en WMO. De resultaten voor de verschillende voorzieningen luiden als volgt:

|                  | 2019            | 2018           |
|------------------|-----------------|----------------|
|                  | €               | €              |
| WLZ              | 18.217          | -27.622        |
| Forensische Zorg | 10.907          | 14.858         |
| WMO              | -261.484        | 227.249        |
|                  | <u>-232.360</u> | <u>214.485</u> |

### 2.4 Balansverhoudingen

Het balanstotaal nam af tot € 7,9 miljoen op 31 december 2019 (31 december 2018 € 8,8 miljoen).

#### Activa

De materiële vaste activa zijn in 2019 met € 0,5 miljoen toegenomen als gevolg van investeringen in de nieuwe locatie aan de Hogeweg in Venlo. Onder de financiële vaste activa is een vordering op de verhuurder van Hogeweg in Venlo opgenomen van € 0,3 miljoen als aandeel in de verbouwingskosten.



## *Passiva*

### *Eigen vermogen*

Het resultaat over 2019 is toegevoegd aan de risico reserve WMO en de bestemmingsfonds voor wat betreft de WLZ en de forensische zorg.

## **2.5 Financiële kengetallen**

### *Weerstandvermogen*

Het percentage weerstandvermogen volgens het Waarborgfonds van de Zorgsector (WFZ) is gelijk aan het eigen vermogen gedeeld door de totale opbrengsten. De norm die het WFZ hanteert ligt tussen 20% en 25%.

Het financiële weerstandvermogen van Moveoo ultimo 2019 bedraagt 36,6% (ultimo 2018 37,6%). De solvabiliteit uitgedrukt als het eigen vermogen in procenten van het balanstotaal bedraagt ultimo 64% (2018 60%).

### *Liquiditeit*

De liquiditeit is de verhouding vlottende activa ten opzichte van de vlottende passiva.

De current ratio per balansdatum 2019 bedraagt 3,8 ten opzichte van 5,2 per balansdatum 2018.

### *Rentabiliteit*

De rentabiliteit is de verhouding resultaat en het eigen vermogen.

De rentabiliteitsratio per balansdatum 2019 bedraagt -4,6% (2018: 2,5%).

## **2.6 Risicoparagraaf**

In deze risicoparagraaf willen we ingaan op de risico's waarmee Moveoo als organisatie in de komende jaren te maken zal krijgen. Deze risico's hebben invloed op de bedrijfsvoering en daarmee de financiële positie van Moveoo. Deze risico's maken het noodzakelijk om over voldoende weerstandvermogen te beschikken. De risico's zijn als volgt te omschrijven:

- **Corona virus (COVID-19)**

Het Covid-19 (corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019. Wel heeft het COVID-19 virus gevolgen voor de financiën en bedrijfsvoering van 2020 en de maatschappelijke impact. Van overheidswege zijn vele beperkende maatregelen ingesteld. De duur van deze beperkende maatregelen zijn vooralsnog onbekend en is mede bepalend voor de omvang van de kosten waarvan de impact materieel kan zijn. De financiële situatie van Moveoo is robuust en sterk genoeg om deze crisis te doorstaan.

- **Ontwikkelingen WMO**

De gemeenten in Limburg waar Moveoo zorg levert, kennen allemaal tekorten in het sociale domein. Deze al vanaf 2015 voortdurende situatie leidt tot een continue druk op tarieven en vergoedingen voor de dienstverlening van Moveoo. Zo zijn de geïndexeerde tarieven onvoldoende om de stijging van de salariskosten te compenseren.

Een onderdeel van de WMO betreft beschermd wonen. De landelijke overheid is voornemens om de beschikbare middelen via de rijksuitkering naar de individuele gemeenten te herverdelen. Vanwege grote maatschappelijke druk vanuit gemeenten, maar ook de zorgaanbieders, heeft de landelijke overheid de invoeringsdatum verplaatst naar 2022. De gemeenten Roermond en Sittard-Geleen hebben het voornemen uitgesproken om te willen optreden als centrumgemeente voor beschermd wonen na 2022. Deze keuze heeft budgettaire consequenties voor de rijksbijdrage voor de Maatschappelijke opvang. De aard

en omvang hiervan voor Moveoo is niet bekend. Een definitief standpunt van de gemeenten Roermond en Sittard-Geleen is nog niet bekend.

- **Ontwikkelingen WLZ**

Vanaf 2021 wordt de WLZ opengesteld voor cliënten met psychische problemen. Een deel van de huidige beschermd wonen cliënten zal naar de WLZ uitstromen. De financiële kaders waarbinnen deze transitie zal worden vormgegeven, zijn nog niet bekend. De instroom van deze cliënten resulteert in een langdurig commitment van Moveoo om deze cliënten te begeleiden.

- **Vastgoed ontwikkeling**

Moveoo wenst de huidige dag- en nachtopvang in Roermond en Sittard-Geleen op eenzelfde wijze te transformeren naar een flexibele opvang, zoals dat in Venlo is gerealiseerd.

Daarnaast streeft Moveoo naar een decentrale opvang van gezinnen met kinderen in de crisisopvang. Om deze transitie vorm te geven is het noodzakelijk om de bestaande huisvesting anders vorm te geven. Voor het hoofdkantoor betekent dit een aanpassing in het gebouw, waarvoor goedkeuring en ondersteuning door de verhuurder gewenst is. Daarnaast is het noodzakelijk om meerdere locaties met lopende huurcontracten af te stoten. Hier tegenover staat de vraag naar kleinere woonlocaties in de wijken voor de flexibele opvang.

- **Veiligheid**

De problematiek van de cliënten die door Moveoo worden begeleid, is de afgelopen jaren toegenomen. De toegenomen complexiteit van de cliënten resulteert in een stijging van het aantal geweldsincidenten, hetgeen gevolgen heeft voor de veiligheid van cliënten en medewerkers. De inzet van beveiliging is om die reden toegenomen. De medewerkers worden jaarlijks intensief getraind in het omgaan met agressie en geweld. Voor 2020 zal een kwaliteits- en veiligheidsonderzoek worden uitgevoerd, resulterend in een plan van aanpak om per locatie te werken aan een verdere verbetering van de veiligheid.

### 3. Forensische zorg: cliënten met een justitiële titel

Dit gedeelte van het jaardocument bevat aanvullende informatie gericht op cliënten met een justitiële titel.

De forensische zorg levert een productie bijdrage van circa 1,9 miljoen euro oftewel 14% van de totale opbrengsten van Moveoo. De afgelopen jaren is de vraag naar forensische zorg gestegen. De forensische zorg wordt, net zoals de Wet langdurige zorg, gefinancierd door de landelijke overheid en is hiermee onafhankelijk van de gemeentes in Limburg.

| Kerngegevens                           | Aantal /Bedrag<br>Forensische Zorg |
|----------------------------------------|------------------------------------|
| Aantal unieke cliënten 2019            |                                    |
| verblijf forensische zorg              | 70                                 |
| ambulante begeleiding forensische zorg | 42                                 |
| Productie 2019                         |                                    |
| aantal uren ambulante begeleiding      | 1.163                              |
| aantal uren dagbesteding               | 4.862                              |
| aantal dagen verblijf forensische zorg | 10.708                             |

#### Begeleiding cliënten met een justitiële titel

In het geval van justitiële zorg is door de Rechtbank verplichte hulp en steun opgelegd waaraan een voorwaardelijk strafdeel verbonden is. Dit betreft de zogenaamde 'stok achter de deur'. Medewerkers van Reclassering houden toezicht op de desbetreffende cliënten op last van de Officier van Justitie. Moveoo is een van de zorgleveranciers binnen dit verplichte kader.

De invulling van het verplichte zorgkader is altijd afhankelijk van de criminogene factoren en recidiverisico's van desbetreffende client. De begeleiding van Moveoo is gericht op het ontwikkelen van nieuw gedrag waardoor de cliënt weer zelf regie kan nemen. De begeleiding door Moveoo is methodisch van opzet en cyclisch van aard. Het intakegesprek is het eerste moment waar alle leefgebieden zorgvuldig in kaart worden gebracht, zoals:

- middelengebruik
- vrije tijd- en dagbesteding
- psychische gezondheid
- financiën
- sociale contacten
- wonen

Binnen deze leefgebieden worden de krachten en uitdagingen van elke unieke client nader in kaart gebracht. Dit gebeurt allemaal in afstemming met ten eerste de client zelf, maar ook met Reclassering. Dat leggen we vast in de vorm van een krachteninventarisatie.

#### Samenwerking

Vanzelfsprekend werkt Moveoo nauw samen met verschillende partners op het gebied van zorg, welzijn en veiligheid. De frequentie van het contact is afhankelijk van de zwaartegraad van het toezicht en de inhoudelijke voortgang. Samenwerkende partners zijn bijvoorbeeld de politie, reclasseringsorganisaties, (forensische) GGZ instellingen, Penitentiaire Inrichtingen, (Zorg- en) Veiligheidshuizen, Openbaar Ministerie, Algemeen Maatschappelijke werk, Woningstichtingen.

Voor elke cliënt is een crisiskaart (noodprotocol) opgesteld voor het geval een cliënt dreigt terug te vallen in delictgedrag of niet meer aan de gestelde voorwaarden voor verblijf voldoet. In de crisiskaart wordt het volgende schematisch opgenomen:

- welke contactpersonen dienen ingeschakeld te worden in geval van crisis;
- welke handelingen dienen er voltrokken te worden om de crisis het hoofd te bieden;
- omschrijving van cliëntgedrag dat de crisis met zich meebrengt, alsmede
- vroegsignalen die kunnen duiden op een aanstaande crisis.

Bovenstaande staat altijd in uitgebreidere vorm beschreven in de krachteninventarisatie en het actieplan. Hierdoor kan doorgaans vroegtijdig en adequaat ingespeeld worden op gedrag van de cliënt dat tot recidive kan leiden. In het actieplan ligt de focus op gedrag. De begeleiding in dit gedrag door de groepsbegeleiding is vooral gericht op concrete acties die een cliënt in contact met zijn omgeving laat zien. Aanwezige vaardigheden worden positief bekrachtigd en verder uitgebouwd. Niet aanwezige vaardigheden worden, indien nodig, in een oefensituatie aangeleerd. Dit kan in de woongroep of een meer specifieke setting binnen de dagbesteding plaatsvinden.

De cliënt kan vanuit het reclasseringstoezicht verplicht worden om meerdere dagdelen actief deel te nemen aan een dagbesteding/arbeidsproject in het kader van een zinvolle daginvulling. Vanuit Moveoo wordt dit buiten het verplichte karakter in elke situatie gestimuleerd. Dagbesteding/arbeidsprojecten worden zoveel als mogelijk extern aangeboden. Het actieplan is toegespitst op de individuele cliënt, waarbij zijn of haar inbreng leidend is. De cliënt wordt ondersteund bij het opnieuw de regie voeren over zijn leven. Natuurlijk kunnen de reclasseringsvoorwaarden hierin sturend, zo niet begrenzend zijn. Binnen deze kaders is echter voldoende ruimte voor groei van de cliënt richting een zinvol bestaan in de samenleving.

### **Extern overleg**

Vanuit de Veiligheidshuizen in onze regio's worden de trajecten van justitiële cliënten binnen Moveoo gemonitord. Er vindt op vaste tijdstippen overleg plaats bij het Veiligheidshuis. Doel is gezamenlijk op te trekken in de begeleiding van cliënten met een justitiële titel. 'Vastpakken en niet meer loslaten' is het motto dat gehanteerd wordt in dit samenwerkingsverband. Persoonsgerichte aanpak en netwerksamenwerking zijn hierin kernbegrippen.

De politie in de verschillende regio's is op de hoogte welke cliënten in de voorzieningen aanwezig zijn. Waar nodig vindt overleg plaats in het kader van veiligheid en begeleiding.

### **Deskundigheidsbevordering personeel**

Krachtgericht werken als begeleidingsmethodiek is geschikt voor alle cliënten in de Maatschappelijke opvang, inclusief cliënten met een justitiële titel. Medewerkers worden hierin continu geschoold. Daarnaast ontvangen alle medewerkers jaarlijks een (bij)scholing 'Omgaan met agressie, suïcidepreventie en fysieke weerbaarheid'.

## **4. Jaarverslag 2019 t.b.v. gemeenten**

De in dit jaarverslag ten behoeve van gemeenten opgenomen gegevens zijn ontleend aan de interne registratiesystemen van Moveoo en maken geen onderdeel uit van de jaarrekening. Daar de opgenomen gegevens geen directe gevolgen hebben voor de afrekeningen van de gemeenten is ook niet aan de accountant gevraagd hiervoor een goedkeurende verklaring af te geven.

### **Algemeen**

Ook in 2019 zien we in de voorzieningen dag- en nachtopvang een verzwaring van de doelgroep. Dit hangt samen met bezuinigingen in aanpalende organisaties, zoals GGZ en Verslavingszorg en met maatschappelijke ontwikkelingen, zoals een toename van gebruik van nieuwe verslavende middelen bij met name jonge mensen. Verslaving is bij veel collega-organisaties een contra-indicatie. Doorverwijzing van deze doelgroep, bijvoorbeeld naar een verpleeghuis, is bijna niet mogelijk. Gezien de vergrijzing van de chronische cliënten, wordt dit een steeds belangrijker thema.

Binnen de crisisopvang is de opname van gezinnen nog steeds een thema. Dit hangt vooral samen met een toenemende problematiek op financieel gebied, zoals huurschulden. Ook de toegenomen krapte op de sociale huurwoningmarkt speelt met name deze doelgroep parten. Dit heeft als gevolg dat gezinnen langer bij ons verblijven dan wenselijk is.

We signaleren een aantal problemen waardoor de doorstroom binnen onze opvanglocaties soms langer is dan gewenst of (qua traject van de cliënten) nodig:

- Te weinig betaalbare huurwoningen (beneden huursubsidiegrens), waarbij cliënten van Moveoo moeten concurreren met mensen die geen schulden hebben. Huurschulden en/of probleemgedrag zijn bij woningcoöperaties een contra-indicatie.
- Nauwelijks betaalbare huurwoningen (beneden huursubsidiegrens) voor gezinnen met meer dan twee kinderen.
- Te hoge bemiddelingskosten in de vrije sector, waarbij een aanvraag van bijzondere bijstand niet mogelijk is. Daarnaast is de eis aan het inkomen in de vrije sector zo hoog, dat cliënten hier nauwelijks aan kunnen voldoen.
- Niet opgeloste schuldenproblematiek.
- De woningcorporaties houden zich streng aan eigen kaders.
- Vooroordelen bij cliënten van de Maatschappelijke Opvang.
- Geen regiobinding, waardoor geen woning kan worden afgegeven.

Bezettingcijfers treft u aan op de volgende pagina's. Deze zijn onderverdeeld in de drie regio's waarin Moveoo actief is.

| Kerncijfers 2019<br>Noord-Limburg | Flex opvang : IB | Flex opvang: TB | Postadres | MO 2.0<br>Totaal | Crisisopvang<br>Venlo | Wonen<br>Venlo |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|-----------|------------------|-----------------------|----------------|
|                                   |                  |                 |           |                  |                       |                |
|                                   | Venlo            | Venlo           | Venlo     | Venlo            | Venlo                 | Venlo          |
| <b>Bezetting:</b>                 |                  |                 |           |                  |                       |                |
| Aantal unieke cliënten            | 40               | 61              | 80        | 101              | 79                    | 21             |
| Aantal dagen verblijf             | 1.849            | 5.719           | 12.635    | 7.568            | 6.975                 | 2.453          |
| Gemiddelde verblijfsduur          | 46               | 94              | 158       | 140              | 88                    | 117            |
|                                   |                  |                 |           |                  |                       |                |
| <b>Geslacht:</b>                  |                  |                 |           |                  |                       |                |
| Man                               | 33               | 54              | 56        | 87               | 43                    | 13             |
| Vrouw                             | 7                | 7               | 24        | 14               | 36                    | 8              |
|                                   | 40               | 61              | 80        | 101              | 79                    | 21             |
|                                   |                  |                 |           |                  |                       |                |
| <b>Leeftijdscategorie</b>         |                  |                 |           |                  |                       |                |
| < 19                              | -                | -               | -         | -                | 29                    | -              |
| 19-23                             | 5                | 10              | 10        | 15               | 12                    | 11             |
| 24-35                             | 14               | 22              | 24        | 36               | 15                    | 3              |
| 36-55                             | 15               | 26              | 30        | 41               | 18                    | 5              |
| >55                               | 6                | 3               | 16        | 9                | 5                     | 2              |
|                                   | 40               | 61              | 80        | 101              | 79                    | 21             |
|                                   |                  |                 |           |                  |                       |                |
| <b>Financier</b>                  |                  |                 |           |                  |                       |                |
| Justitie                          | -                | -               | -         | -                | -                     | 3              |
| MO                                | 40               | 61              | -         | 101              | 79                    | -              |
| WLZ                               | -                | -               | -         | -                | -                     | -              |
| WMO                               | -                | -               | -         | -                | -                     | 18             |
|                                   |                  |                 |           |                  |                       |                |
| <b>Laatst bekende woonplaats</b>  |                  |                 |           |                  |                       |                |
| Regio Noord Limburg:              |                  |                 |           |                  |                       |                |
| Beesel                            | -                | 1               | 3         | 1                | 2                     | -              |
| Bergen                            | 1                | -               | 1         | 1                | 3                     | -              |
| Gennep                            | -                | -               | -         | -                | -                     | 2              |
| Horst aan de Maas                 | 1                | 1               | 2         | 2                | 2                     | -              |
| Peel en Maas                      | 2                | 5               | 2         | 7                | -                     | -              |
| Venlo                             | 29               | 40              | 50        | 69               | 42                    | 11             |
| Venray                            | 2                | 5               | 7         | 7                | 8                     | -              |
|                                   | 35               | 52              | 65        | 87               | 57                    | 13             |
| Regio Midden-Limburg:             |                  |                 |           |                  |                       |                |
| Echt-Susteren                     | -                | -               | -         | -                | -                     | -              |
| Leudal                            | 1                | -               | 1         | 1                | -                     | -              |
| Nedeweert                         | -                | -               | -         | -                | -                     | -              |
| Roerdalen                         | -                | -               | -         | -                | -                     | -              |
| Roermond                          | -                | -               | 4         | -                | 2                     | -              |
| Weert                             | 2                | 2               | -         | 4                | -                     | -              |
|                                   | 3                | 2               | 5         | 5                | 2                     | -              |
| Regio Westelijke Mijnstreek:      |                  |                 |           |                  |                       |                |
| Sittard-Geleen                    | -                | -               | -         | -                | 1                     | 1              |
|                                   | -                | -               | -         | -                | 1                     | 1              |
| Overige:                          |                  |                 |           |                  |                       |                |
| Gemeentes in Limburg              | 1                | 2               | 1         | 3                | 2                     | 1              |
| Gemeentes buiten Limburg          | 1                | 5               | 2         | 6                | 2                     | 3              |
| Buitenland                        | -                | -               | -         | -                | 14                    | 1              |
| Onbekend                          | -                | -               | 7         | -                | 1                     | 2              |
|                                   | 2                | 7               | 10        | 9                | 19                    | 7              |
|                                   |                  |                 |           |                  |                       |                |
| <b>Totaal</b>                     | <b>40</b>        | <b>61</b>       | <b>80</b> | <b>101</b>       | <b>79</b>             | <b>21</b>      |

| <b>Kerncijfers 2019<br/>Midden-Limburg</b> | Nachtopvang | Dagopvang  | Crisisopvang | Wonen     | Vervolgopvang | Wonen     | Wonen     |
|--------------------------------------------|-------------|------------|--------------|-----------|---------------|-----------|-----------|
|                                            | Roermond    | Roermond   | Roermond     | Roermond  | Roermond      | Horn      | Haelen    |
| <b>Bezetting:</b>                          |             |            |              |           |               |           |           |
| Aantal unieke cliënten                     | 162         | 139        | 73           | 40        | 61            | 56        | 44        |
| Aantal dagen verblijf                      | 3.069       | 1.704      | 7.827        | 7.589     | 7.055         | 8.116     | 8.675     |
| Gemiddelde verblijfsduur                   | 19          | 12,26      | 107          | 190       | 116           | 145       | 197       |
|                                            |             |            |              |           |               |           |           |
| <b>Geslacht:</b>                           |             |            |              |           |               |           |           |
| Man                                        | 139         | 120        | 37           | 36        | 58            | 43        | 35        |
| Vrouw                                      | 23          | 19         | 45           | 4         | 3             | 13        | 9         |
|                                            | 162         | 139        | 82           | 40        | 61            | 56        | 44        |
|                                            |             |            |              |           |               |           |           |
| <b>Leeftijdscategorie</b>                  |             |            |              |           |               |           |           |
| < 19                                       | -           | -          | 25           | -         | -             | -         | -         |
| 19-23                                      | 27          | 24         | 16           | 1         | 3             | 11        | 3         |
| 24-35                                      | 54          | 44         | 10           | 16        | 20            | 11        | 13        |
| 36-55                                      | 59          | 54         | 17           | 18        | 29            | 25        | 17        |
| >55                                        | 22          | 17         | 5            | 5         | 9             | 9         | 11        |
|                                            | 162         | 139        | 73           | 40        | 61            | 56        | 44        |
|                                            |             |            |              |           |               |           |           |
| <b>Financier</b>                           |             |            |              |           |               |           |           |
| Justitie                                   | -           | -          | -            | 17        | 15            | 10        | 12        |
| MO                                         | 162         | 139        | 73           | 4         | 34            | 31        | 3         |
| WLZ                                        | -           | -          | -            | 4         | -             | -         | 4         |
| WMO                                        | -           | -          | -            | 23        | 22            | 18        | 27        |
|                                            |             |            |              |           |               |           |           |
| <b>Laatst bekende woonplaats</b>           |             |            |              |           |               |           |           |
| Regio Midden-Limburg:                      |             |            |              |           |               |           |           |
| Echt-Susteren                              | 7           | 9          | 1            | 1         | -             | -         | 2         |
| Leudal                                     | 6           | 5          | 1            | 4         | 5             | 6         | 7         |
| Maasgouw                                   | 4           | 2          | 3            | -         | 2             | 2         | -         |
| Roerdalen                                  | 5           | 5          | 4            | -         | 1             | -         | -         |
| Roermond                                   | 70          | 62         | 25           | 18        | 24            | 19        | 15        |
| Weert                                      | 4           | 2          | -            | 3         | 2             | 5         | 6         |
|                                            | 96          | 85         | 34           | 26        | 34            | 32        | 30        |
| Regio Noord Limburg:                       |             |            |              |           |               |           |           |
| Beesel                                     | 2           | 1          | -            | -         | 1             | 2         | -         |
| Bergen                                     | 1           | 1          | -            |           | -             | 1         | -         |
| Gennep                                     | -           | -          | -            | -         | -             | -         | -         |
| Horst aan de Maas                          | 2           | 2          | -            | 1         | 1             | -         | 1         |
| Peel en Maas                               | 2           | 1          | -            | 1         | -             | 4         | -         |
| Venlo                                      | 26          | 20         | 22           | 4         | 13            | 6         | 2         |
| Venray                                     | 5           | 5          | 1            | -         | 3             | 2         | -         |
|                                            | 38          | 30         | 23           | 6         | 18            | 15        | 3         |
| Regio Westelijke Mijnstreek:               |             |            |              |           |               |           |           |
| Beek                                       | -           | -          | -            | -         | -             | -         | -         |
| Schinnen                                   | -           | -          | -            | -         | -             | -         | -         |
| Sittard-Geleen                             | 9           | 7          | -            | 3         | 2             | -         | 4         |
| Stein                                      | -           | 1          | -            | 1         | 1             | -         | -         |
|                                            | 9           | 8          | -            | 4         | 3             | -         | 4         |
|                                            |             |            |              |           |               | -         |           |
| Overige gemeentes in Limburg               | 4           | 3          | 1            | 1         | 4             | 3         | 1         |
| Gemeentes buiten Limburg                   | 11          | 12         | 6            | 3         | 2             | 3         | 4         |
| Buitenland                                 | 4           | 1          | 9            | -         | -             | 3         | 1         |
| Onbekend                                   | -           | 2          |              | -         | 1             |           | 1         |
|                                            | 19          | 18         | 16           | 4         | 7             | 9         | 7         |
|                                            |             |            |              |           |               |           |           |
| <b>Totaal</b>                              | <b>162</b>  | <b>141</b> | <b>73</b>    | <b>40</b> | <b>62</b>     | <b>56</b> | <b>44</b> |

| Kerncijfers 2019<br>Westelijke Mijnstreek | Nachtopvang | Dagopvang  | Wonen     | Wonen      | Wonen         | Wonen      | Wonen        |
|-------------------------------------------|-------------|------------|-----------|------------|---------------|------------|--------------|
|                                           |             |            |           | Engelen-   |               |            |              |
|                                           | WM          | WM         | Roermond  | kampstraat | Stationstraat | Agnetenwal | Lindenheuvel |
| <b>Bezetting:</b>                         |             |            |           |            |               |            |              |
| Aantal unieke cliënten                    | 139         | 180        | 17        | 26         | 50            | 24         | 36           |
| Aantal dagen verblijf                     | 3.808       | 2.192      | 1.442     | 3.885      | 9.010         | 3.908      | 8.876        |
| Gemiddelde verblijfsduur                  | 27          | 12         | 85        | 149        | 180           | 163        | 247          |
|                                           |             |            |           |            |               |            |              |
| <b>Geslacht:</b>                          |             |            |           |            |               |            |              |
| Man                                       | 117         | 151        | 9         | 23         | 38            | 20         | 32           |
| Vrouw                                     | 22          | 29         | 8         | 3          | 12            | 4          | 4            |
|                                           | 139         | 180        | 17        | 26         | 50            | 24         | 36           |
|                                           |             |            |           |            |               |            |              |
| <b>Leeftijdscategorie</b>                 |             |            |           |            |               |            |              |
| <19                                       | -           | -          | 6         | -          | -             | -          | -            |
| 19-23                                     | 18          | 17         | 3         | 3          | 8             | 5          | 3            |
| 24-35                                     | 42          | 53         | 5         | 8          | 12            | 7          | 9            |
| 36-55                                     | 70          | 90         | 3         | 8          | 23            | 11         | 18           |
| >55                                       | 9           | 20         | -         | 7          | 7             | 1          | 6            |
|                                           | 139         | 180        | 17        | 26         | 50            | 24         | 36           |
|                                           |             |            |           |            |               |            |              |
| <b>Financier</b>                          |             |            |           |            |               |            |              |
| Justitie                                  | -           | -          | -         | 4          | 7             | 7          | 5            |
| MO                                        | 139         | 180        | 17        | 13         | 21            | 10         | 5            |
| WLZ                                       | -           | -          | -         | 1          | -             | -          | 1            |
| WMO                                       | -           | -          | -         | 11         | 27            | 10         | 26           |
|                                           |             |            |           |            |               |            |              |
| <b>Laatst bekende woonplaats</b>          |             |            |           |            |               |            |              |
| Regio Westelijke Mijnstreek:              |             |            |           |            |               |            |              |
| Beek                                      | 1           | 1          | -         | 2          | 1             | -          | 1            |
| Schinnen                                  | -           |            | -         | -          | 1             | -          |              |
| Sittard-Geleen                            | 111         | 147        | 17        | 14         | 30            | 20         | 14           |
| Stein                                     | 1           | 2          | -         | 1          | 1             | -          | 1            |
|                                           | 113         | 150        | 17        | 17         | 33            | 20         | 16           |
| Regio Noord Limburg:                      |             |            |           |            |               |            |              |
| Venlo                                     | 3           | 2          | -         | -          | 1             | -          | -            |
| Venray                                    | -           |            | -         | -          | -             | -          | -            |
|                                           | 3           | 2          | -         | -          | 1             | -          | -            |
| Regio Midden-Limburg:                     |             |            |           |            |               |            |              |
| Echt-Susteren                             |             | 5          | -         | -          | 1             | -          | -            |
| Leudal                                    | 3           |            | -         | -          | -             | -          | -            |
| Maasgouw                                  | 1           | 1          | -         |            |               |            |              |
| Roerdalen                                 | 1           |            | -         |            |               |            |              |
| Roermond                                  | 4           | 2          | -         | -          | -             | -          | 3            |
| Weert                                     | -           | 1          | -         | -          | -             | -          | -            |
|                                           | 9           | 9          | -         | -          | 1             | -          | 3            |
| Overige:                                  |             |            |           |            |               |            |              |
| Overige gemeentes in Limburg              | 5           | 8          | -         | 2          | 8             | 3          | 4            |
| Gemeentes buiten Limburg                  | 8           | 8          | -         | 2          | 1             | 1          |              |
| Buitenland                                | -           | -          | -         | -          | 1             | -          |              |
| Onbekend                                  | 1           | 3          | -         | 5          | 5             | -          | 13           |
|                                           | 14          | 19         | -         | 9          | 15            | 4          | 17           |
| <b>Totaal</b>                             | <b>139</b>  | <b>180</b> | <b>17</b> | <b>26</b>  | <b>50</b>     | <b>24</b>  | <b>36</b>    |



## **5.   *Jaarrekening 2019***

## 5.1 Jaarrekening 2019

### 5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

(na resultaatbestemming)

|                                                                        | Ref. | 31-dec-19        | 31-dec-18        |
|------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
|                                                                        |      | €                | €                |
| <b>ACTIVA</b>                                                          |      |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>                                                    |      |                  |                  |
| Materiële vaste activa                                                 | 1    | 816.094          | 278.000          |
| Financiële vaste activa                                                | 2    | 1.204.413        | 968.001          |
| Totaal vaste activa                                                    |      | 2.020.507        | 1.246.001        |
| <b>Vlottende activa</b>                                                |      |                  |                  |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ bij zorgkantoor VGZ | 3    | -                | 10.774           |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort WLZ bij zorgkantoor CZ  | 4    | 121.424          | -                |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort forensische zorg        | 5    | 160.856          | 151.118          |
| Debiteuren en overige vorderingen                                      | 6    | 528.368          | 500.963          |
| Liquide middelen                                                       | 7    | 5.038.730        | 6.935.857        |
| Totaal vlottende activa                                                |      | 5.849.378        | 7.598.712        |
| <b>Totaal activa</b>                                                   |      | <u>7.869.885</u> | <u>8.844.713</u> |
|                                                                        |      | €                | €                |
| <b>PASSIVA</b>                                                         |      |                  |                  |
| <b>Groepsvermogen</b>                                                  |      |                  |                  |
| Kapitaal                                                               | 8    | 88.289           | 88.289           |
| Bestemmingsreserves                                                    |      | 3.505.162        | 3.505.162        |
| Bestemmingsfondsen                                                     |      | 700.002          | 670.878          |
| Algemene en overige reserves                                           |      | 781.131          | 1.042.615        |
| Totaal groepsvermogen                                                  |      | 5.074.584        | 5.306.944        |
| <b>Voorzieningen</b>                                                   | 9    | 1.247.199        | 2.071.769        |
| <b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>                       |      |                  |                  |
| Schulden uit hoofde van financieringoverschot WLZ bij zorgkantoor VGZ  | 3    | 2.883            | -                |
| Overige kortlopende schulden                                           | 10   | 1.545.219        | 1.466.000        |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)                       |      | 1.548.102        | 1.466.000        |
| <b>Totaal passiva</b>                                                  |      | <u>7.869.885</u> | <u>8.844.713</u> |

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

|                                                                | Ref. | 2019<br>€         | 2018<br>€         |
|----------------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                                    |      |                   |                   |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) | 11   | 12.974.966        | 13.030.136        |
| Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)                          | 12   | 8.770             | 8.700             |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                    | 13   | 898.595           | 1.078.595         |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                             |      | <b>13.882.331</b> | <b>14.117.431</b> |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                                         |      |                   |                   |
| Personeelskosten                                               | 14   | 10.192.456        | 9.808.062         |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa        | 15   | 74.783            | 69.142            |
| Overige bedrijfskosten                                         | 16   | 3.826.164         | 4.116.219         |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                                  |      | <b>14.093.403</b> | <b>13.993.423</b> |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                                       |      | <b>-211.072</b>   | <b>124.008</b>    |
| Financiële baten en lasten                                     | 17   | -21.288           | 6.331             |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                                      |      | <b>-232.360</b>   | <b>130.339</b>    |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                                     |      |                   |                   |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>                    |      | <b>2019<br/>€</b> | <b>2018<br/>€</b> |
| Toevoeging/(onttrekking):                                      |      |                   |                   |
| Reserve aanvaardbare kosten Wlz                                |      | 18.217            | -27.622           |
| Bestemmingsreserve Forensische zorg                            |      | 10.907            | 14.858            |
| Risico reserve                                                 |      | -261.484          | 227.249           |
|                                                                |      | <b>-232.360</b>   | <b>214.485</b>    |

### 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

|                                                                                      | Ref.  | 2019       | 2018      |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|-----------|
|                                                                                      |       | €          | €         |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                       |       |            |           |
| Bedrijfsresultaat                                                                    |       | -211.072   | 124.008   |
| Aanpassingen voor:                                                                   |       |            |           |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen                                     | 15    | 74.783     | 69.142    |
| - mutaties voorzieningen                                                             | 9     | -824.570   | 257.018   |
|                                                                                      |       | -749.787   | 326.160   |
| Veranderingen in werkkapitaal:                                                       |       |            |           |
| - vorderingen                                                                        | 6     | -27.405    | 523.269   |
| - vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot | 3,4,5 | -117.505   | -271.373  |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)                                   | 10    | 79.219     | -389.047  |
|                                                                                      |       | -65.691    | -137.151  |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                                      |       | -1.026.550 | 313.017   |
| Ontvangen interest                                                                   | 17    | 22.300     | 6.333     |
|                                                                                      |       | 22.300     | 6.333     |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>                                |       | -1.004.250 | 319.350   |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                                        |       |            |           |
| Investerings materiële vaste activa                                                  | 1     | -612.877   | -7.962    |
| Uitgegeven leningen u/g                                                              | 2     | -330.000   | -968.001  |
| Aflossing leningen u/g                                                               | 2     | 50.000     | 0         |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                                 |       | -892.877   | -975.963  |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                       |       |            |           |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                                |       | 0          | 0         |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                                          |       | -1.897.127 | -656.613  |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                                                     | 7     | 6.935.857  | 7.592.470 |
| Stand geldmiddelen per 31 december                                                   | 7     | 5.038.730  | 6.935.857 |
| Mutatie geldmiddelen                                                                 |       | -1.897.127 | -656.613  |

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Zorginstelling Moveoo is statutair (en feitelijk) gevestigd te Roermond, op het adres Spoorlaan Zuid 29a, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41073773.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van opvang, beschermd wonen, begeleiding en dagbesteding. Er is geen sprake van groepsverhoudingen.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

#### **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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen: voorzieningen voor groot onderhoud en langdurig zieken."

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of

een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Moveoo.

### **Materiële vaste activa**

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 7-25%
- Machines en installaties: 10-25%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10-25%
- ICT: 33%

### **Groot onderhoud:**

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de

nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Per individuele voorziening dient een toelichting van de grondslagen voor waardering te worden opgenomen, bijvoorbeeld:

#### *Voorziening groot onderhoud*

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

#### *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting

niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

#### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

##### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

##### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.



Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

### **Pensioenen**

Stichting Moveoo heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Moveoo. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Moveoo betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsden. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Moveoo heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Moveoo heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen dan wel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep

zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

#### **5.1.4.4 Grondslagen van segmentering**

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

- Wet langdurige zorg
- Forensische zorg
- WMO

#### **5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht. "

(In de toelichting wordt aandacht besteed aan de aspecten die voor een goed begrip van het kasstroomoverzicht van belang zijn. Aanbevolen wordt belangrijke afwijkingen tussen enerzijds mutaties in balansposten die blijken uit een kasstroomoverzicht en anderzijds verschillen tussen de balansen aan het begin en het einde van de periode nader toe te lichten. Tevens dient een cijfermatige aansluiting opgenomen te worden tussen het begrip geldmiddelen in het kasstroomoverzicht en begrip liquide middelen in de balans wanneer er hiertussen een verschil bestaat.)

#### **5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening."

#### **5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

|                                                                                             | 31-dec-19      | 31-dec-18      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <i>De specificatie is als volgt:</i>                                                        | €              | €              |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen                                                               | 543.431        | 113.006        |
| Machines en installaties                                                                    | -              | -              |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting                     | 272.663        | 164.994        |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | -              | -              |
| Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa                                     | -              | -              |
|                                                                                             |                |                |
| Totaal materiële vaste activa                                                               | <u>816.094</u> | <u>278.000</u> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>   | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    |
|                                                                                             | €              | €              |
| Boekwaarde per 1 januari                                                                    | 278.000        | 339.180        |
| Bij: investeringen                                                                          | 612.877        | 7.962          |
| Bij: herwaarderingen                                                                        | -              | -              |
| Af: afschrijvingen                                                                          | 74.783         | 69.142         |
|                                                                                             |                |                |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>                                                           | <u>816.094</u> | <u>278.000</u> |

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

## 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|                                                                            | 31-dec-19 | 31-dec-18 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                            | €         | €         |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen                                       | -         | 1         |
| Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | 706.413   | 800.000   |
| Overige vorderingen                                                        | 498.000   | 168.000   |
| Totaal financiële vaste activa                                             | 1.204.413 | 968.001   |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|                                         | 2019      | 2018    |
|-----------------------------------------|-----------|---------|
|                                         | €         | €       |
| Boekwaarde per 1 januari                | 968.001   | -       |
| Verstrekte leningen/ verkregen effecten | 330.000   | 968.000 |
| Ontvangen dividend/ aflossing leningen  | -50.000   | -       |
| Resultaat deelneming                    | -43.588   | -       |
| Boekwaarde per 31 december              | 1.204.413 | 968.000 |

### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

De vordering op participanten heeft betrekking op een achtergestelde lening aan Maris Vastgoed B.V. Over de achtergestelde lening wordt vanaf mei 2019 3,3% rente vergoed. De negatieve waarde van de deelneming in Maris Vastgoed B.V. is op de lening in mindering gebracht.

De overige vordering betreft de betaalde borgsom op de langlopende huurcontracten (€ 168.000), alsmede een vordering van € 330.000 op de verhuurder van de Hogeweg 28 te Venlo als bijdrage in de verbouwkosten. De aflossing van deze vordering zal middels een maandelijkse huur korting vanaf 1 mei 2028 in 5 jaar worden verrekend.

### Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

| Naam en rechtsvorm en woonplaats<br>rechtspersoon | Verschaft<br>kapitaal | Kapitaal<br>belang (%) | Eigen<br>vermogen | Resultaat |
|---------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|-----------|
|                                                   | €                     |                        | €                 | €         |
| <b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>  |                       |                        |                   |           |
| Maris Vastgoed B.V.                               | 1                     | 50%                    | -22.261           | -64.914   |
| Kernactiviteit: verhuur van zorgvastgoed          |                       |                        |                   |           |

### Toelichting:

Moveoo heeft samen met de Stichting WonenPlus 22 zorgappartementen in gebruik genomen op de Vermeerstraat in Geleen. Het vastgoed hiervan is ondergebracht in Maris Vastgoed BV, waarin beide zorgaanbieders voor ieder 50% deelnemen. Maris Vastgoed BV is niet opgericht om winst op de vastgoedportefeuille te maken en kent geen personeel of bezoldigingen voor de bestuurders. Doel is de beschikbare middelen maximaal beschikbaar te houden voor kwalitatief hoogwaardige zorg en ondersteuning. De aankoop en verbouwing van het vastgoed is deels gefinancierd met behulp van achtergestelde leningen vanuit beide zorgpartijen aan Maris Vastgoed BV en deels vanuit een hypothecaire lening die is aangegaan door Maris Vastgoed BV.

### 3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ bij zorgkantoor VGZ

|                                | <u>t/m 2016</u> | <u>2017</u> | <u>2018</u> | <u>2019</u>   | <u>totaal</u> |
|--------------------------------|-----------------|-------------|-------------|---------------|---------------|
|                                | €               | €           | €           | €             | €             |
| <b>Saldo per 1 januari</b>     | -               | -           | 10.774      | -             | 10.774        |
| Financieringsverschil boekjaar | -               | -           | -           | 205.523       | 205.523       |
| Correcties voorgaande jaren    | -               | -           | -           | -             | -             |
| Betalingen/ontvangsten         | -               | -           | -10.773     | -208.407      | -219.180      |
| Subtotaal mutatie boekjaar     | -               | -           | -10.773     | -2.884        | -13.657       |
| <b>Saldo per 31 december</b>   | <u>-</u>        | <u>-</u>    | <u>1</u>    | <u>-2.884</u> | <u>-2.883</u> |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

c c c b

|                                                  | <u>2019</u>   | <u>2018</u>   |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                  | €             | €             |
| Waarvan gepresenteerd als:                       |               |               |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | -             | 10.774        |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 2.883         | -             |
|                                                  | <u>-2.883</u> | <u>10.774</u> |

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

|                                                                          | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                          | €                | €                |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 205.523          | 227.582          |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget                    | 208.407          | 218.808          |
| <b>Totaal financieringsverschil</b>                                      | <u>-2.884</u>    | <u>8.774</u>     |

#### 4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ bij zorgkantoor CZ

|                                | <u>t/m 2016</u> | <u>2017</u> | <u>2018</u> | <u>2019</u>    | <u>totaal</u>  |
|--------------------------------|-----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
|                                | €               | €           | €           | €              | €              |
| <b>Saldo per 1 januari</b>     | -               | -           | -           | -              | -              |
| Financieringsverschil boekjaar |                 |             |             | 121.424        | 121.424        |
| Correcties voorgaande jaren    | -               | -           | -           | -              | -              |
| Betalingen/ontvangsten         | -               | -           | -           | -              | -              |
| Subtotaal mutatie boekjaar     | -               | -           | -           | 121.424        | 121.424        |
| <b>Saldo per 31 december</b>   | <u>-</u>        | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>121.424</u> | <u>121.424</u> |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

n.v.t.

n.v.t.

n.v.t.

b

|                                                  | <u>2019</u>    | <u>2018</u> |
|--------------------------------------------------|----------------|-------------|
|                                                  | €              | €           |
| Waarvan gepresenteerd als:                       |                |             |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 121.424        | -           |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | -              | -           |
|                                                  | <u>121.424</u> | <u>-</u>    |

| <b>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</b>                | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                          | €                | €                |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 121.424          | -                |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget                    | -                | -                |
| <b>Totaal financieringsverschil</b>                                      | <u>121.424</u>   | <u>-</u>         |

#### **Toelichting:**

Vanaf 1 augustus 2019 beschikt Moveoo over een inkoopcontract met zorgkantoor CZ voor de financiering van cliënten met een WLZ indicatie voor de regio Westelijke Mijnstreek.

## 5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot forensische zorg

|                                | <u>t/m 2016</u> | <u>2017</u> | <u>2018</u> | <u>2019</u>    | <u>totaal</u>  |
|--------------------------------|-----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
|                                | €               | €           | €           | €              | €              |
| <b>Saldo per 1 januari</b>     | -               | -           | 151.118     | -              | 151.118        |
| Financieringsverschil boekjaar |                 |             |             | 1.814.191      | 1.814.191      |
| Correcties voorgaande jaren    | -               | 10.181      | 26.913      | -              | 37.094         |
| Betalingen/ontvangsten         | -               | -10.181     | -178.031    | -1.653.335     | -1.841.547     |
| Subtotaal mutatie boekjaar     | -               | -           | -151.118    | 160.856        | 9.738          |
| <b>Saldo per 31 december</b>   | <u>-</u>        | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>160.856</u> | <u>160.856</u> |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

c

c

c

a

|                                                  | <u>2019</u>    | <u>2018</u>    |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                  | €              | €              |
| Waarvan gepresenteerd als:                       |                |                |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 160.856        | 151.118        |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | -              | -              |
|                                                  | <u>160.856</u> | <u>151.118</u> |

### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

|                                                                          | <u>31-dec-19</u> | <u>31-dec-18</u> |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                          | €                | €                |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 1.814.191        | 1.802.445        |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget                    | 1.653.335        | 1.651.327        |
| <b>Totaal financieringsverschil</b>                                      | <u>160.856</u>   | <u>151.118</u>   |



## 6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|                                                 | <b>2019</b>    | <b>2018</b>    |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                 | €              | €              |
| Vorderingen op debiteuren                       | 223.218        | 374.751        |
| Overige vorderingen:                            |                |                |
| Bankrente                                       | 5.800          | 6.331          |
| Rente achtergestelde lening Maris Vastgoed B.V. | 11.550         | -              |
| Vooruitbetaalde bedragen:                       |                |                |
| Vooruitbetaalde huur                            | 75.083         | 23.657         |
| Pensioenpremie                                  | 79.289         | -              |
| Vooruitbetaalde facturen                        | 110.005        | 72.183         |
| Vooruitbetaalde kosten                          | 21.123         | -              |
| Individueel keuzebudget                         | 2.300          | 1.510          |
| Kruisposten                                     | -              | 22.531         |
| Overige overlopende activa:                     |                |                |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen        | <u>528.368</u> | <u>500.963</u> |

### Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 426.717 (2018: € 306.562).

## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                         | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|-------------------------|------------------|------------------|
|                         | €                | €                |
| Bankrekeningen          | 5.031.810        | 6.932.459        |
| Kassen                  | 4.930            | 3.398            |
| Kruisposten             | 1.990            | 0                |
| Totaal liquide middelen | <u>5.038.730</u> | <u>6.935.857</u> |

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### PASSIVA

#### 8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                              | 2019      | 2018      |
|------------------------------|-----------|-----------|
|                              | €         | €         |
| Kapitaal                     | 88.289    | 88.289    |
| Bestemmingsreserves          | 3.505.162 | 3.505.162 |
| Bestemmingsfondsen           | 700.002   | 670.878   |
| Algemene en overige reserves | 781.131   | 1.042.615 |
| Totaal groepsvermogen        | 5.074.584 | 5.306.944 |

#### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                 | Saldo per<br>1-jan-2019 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2019 |
|-----------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                 | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Kapitaal        | 88.289                  | -                        | -                   | 88.289                   |
| Totaal kapitaal | 88.289                  | -                        | -                   | 88.289                   |

#### Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                           | Saldo per<br>1-jan-2019 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2019 |
|-------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                                           | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Bestemmingsreserves:                      |                         |                          |                     |                          |
| Bestemmingsreserve WMO                    | 3.326.867               | -                        | -                   | 3.326.867                |
| Huisvesting, inventaris en automatisering | 178.295                 | -                        | -                   | 178.295                  |
| Totaal bestemmingsreserves                | 3.505.162               | -                        | -                   | 3.505.162                |

#### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                              | Saldo per<br>1-jan-2019 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2019 |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                              | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Bestemmingsfondsen:          |                         |                          |                     |                          |
| Reserve aanvaardbare kosten: |                         |                          |                     |                          |
| WLZ                          | 83.841                  | 18.217                   | -                   | 102.058                  |
| Forensische zorg             | 587.037                 | 10.907                   | -                   | 597.944                  |
| Totaal bestemmingsfondsen    | 670.878                 | 29.124                   | -                   | 700.002                  |

#### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                     | Saldo per<br>1-jan-2019 | Resultaat-<br>bestemming | Overige<br>mutaties | Saldo per<br>31-dec-2019 |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
|                                     | €                       | €                        | €                   | €                        |
| Algemene reserves:                  |                         |                          |                     |                          |
| Risico reserve                      | 933.868                 | -261.484                 | -                   | 672.384                  |
| Bestemmingsreserve MO gelden        | 108.747                 | -                        | -                   | 108.747                  |
| Overige reserves:                   | -                       | -                        | -                   | -                        |
| Totaal algemene en overige reserves | 1.042.615               | -261.484                 | -                   | 781.131                  |

#### Toelichting:

De komende jaren staan er nog enkele investeringen in vastgoed op de planning. Conform strategisch vastgoedkader zal er een herverdeling van wooncapaciteit tussen de regio's Noord- en Midden-Limburg plaatsvinden. In de nieuwe locatie in Venlo is hiervoor reeds rekening gehouden met een uitbreiding. Daarnaast is er extra capaciteit in Roermond nodig. Hiervoor zijn enkele interne verbouwingen noodzakelijk binnen de ruimte die vrijvalt door gedeeltelijke ambulantisering van de maatschappelijke opvang. Daarnaast dienen er op verschillende locaties aanpassingen in de buitenruimte gerealiseerd te worden om de veiligheid voor medewerkers te vergroten (o.a. parkeren Wonen Engelenkampstraat) en om de aanstaande wettelijke eisen met betrekking tot het rookbeleid te kunnen faciliteren. Met investeringen zal sober en doelmatig worden omgesprongen om de structurele exploitatielasten voor Moveoo zo laag mogelijk te houden in verband met de mogelijk negatieve gevolgen van de Corona crisis op de overheidsbegrotingen.

## 9. Voorzieningen

|                                         | Saldo per<br>1-jan-2019 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per<br>31-dec-2019 |
|-----------------------------------------|-------------------------|---------|-------------|---------|--------------------------|
|                                         | €                       | €       | €           | €       | €                        |
| Het verloop is als volgt weer te geven: |                         |         |             |         |                          |
| Winterregeling Sittard-Geleen           | 32.461                  | -       | -           | 32.461  | -                        |
| Onderhoudsvoorziening                   | 880.856                 | 155.785 | 78.600      | -       | 958.041                  |
| Onderhoud en aanpassing gebouw          | 736.932                 | -       | 736.932     | -       | -                        |
| Voorziening langdurig zieken            | 421.520                 | 264.944 | 397.306     | -       | 289.158                  |
| Totaal voorzieningen                    | 2.071.769               | 420.729 | 1.212.838   | 32.461  | 1.247.199                |

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

|                                                | 31-dec-2019 |
|------------------------------------------------|-------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | -           |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 1.247.199   |
| hiervan > 5 jaar                               | 958.041     |

## 10. Overige kortlopende schulden

| De specificatie is als volgt:                | 2019      | 2018      |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                              | €         | €         |
| Crediteuren                                  | 342.006   | 320.823   |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 512.642   | 496.640   |
| Schulden terzake pensioenen                  | 18.915    | 32.954    |
| Nog te betalen kosten:                       |           |           |
| Nog te betalen salarissen                    | 3.780     | 4.518     |
| Opleiding en training                        | 38.974    | 43.776    |
| ICT                                          | 12.064    | 19.965    |
| Accountantskosten                            | 24.000    | 24.000    |
| Investeringsverplichtingen                   | 34.203    | 0         |
| Vakantiedagen                                | 201.250   | 196.479   |
| Loopbaanbudget                               | 200.526   | 207.619   |
| Overige overlopende passiva:                 |           |           |
| Te verrekenen bewoners                       | 9.059     | 10.201    |
| Overige passiva                              | 147.800   | 109.025   |
| Totaal overige kortlopende schulden          | 1.545.219 | 1.466.000 |

## 11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

### Toelichting:

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.442.000, voor de komende 5 jaar €7.210.000. De huurcontracten zijn aangegaan voor onbepaalde tijd.

De jaarlijkse verplichting t.a.v. extern personeel bedraagt € 950.000. De verplichting is aangegaan voor onbepaalde tijd met een opzegging van 6 maanden. De halfjaarlijkse verplichting bedraagt € 475.000.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

|                                               | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere vaste<br>bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa | Niet aan het<br>bedrijfsproces<br>dienstbare<br>materiële activa | Totaal    |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
|                                               | €                                     | €                           | €                                                                                        | €                                                                                                          | €                                                                | €         |
| <b>Stand per 1 januari 2019</b>               |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |           |
| - aanschafwaarde                              | 208.133                               |                             | 746.408                                                                                  |                                                                                                            |                                                                  | 954.541   |
| - cumulatieve herwaarderingen                 |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  | -         |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 95.127                                |                             | 581.414                                                                                  |                                                                                                            |                                                                  | 676.541   |
| Boekwaarde per 1 januari 2019                 | 113.006                               | 0                           | 164.994                                                                                  | 0                                                                                                          | 0                                                                | 278.000   |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |           |
| - investeringen                               | 443.281                               |                             | 169.596                                                                                  |                                                                                                            |                                                                  | 612.877   |
| - herwaarderingen                             |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  | -         |
| - afschrijvingen                              | 12.856                                |                             | 61.927                                                                                   |                                                                                                            |                                                                  | 74.783    |
| - bijzondere waardeverminderingen             |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  | -         |
| - terugname bijz. waardeverminderingen        |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  | -         |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |           |
| .aanschafwaarde                               |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  | -         |
| .cumulatieve herwaarderingen                  |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  | -         |
| .cumulatieve afschrijvingen                   |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  | -         |
| <i>- desinvesteringen</i>                     |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |           |
| aanschafwaarde                                |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  | -         |
| cumulatieve herwaarderingen                   |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  | -         |
| cumulatieve afschrijvingen                    |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  | -         |
| per saldo                                     | -                                     | -                           | -                                                                                        | -                                                                                                          | -                                                                | -         |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | 430.425                               | -                           | 107.669                                                                                  | -                                                                                                          | -                                                                | 538.094   |
| <b>Stand per 31 december 2019</b>             |                                       |                             |                                                                                          |                                                                                                            |                                                                  |           |
| - aanschafwaarde                              | 651.414                               | 0                           | 916.004                                                                                  | 0                                                                                                          | 0                                                                | 1.567.418 |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                                     | 0                           | 0                                                                                        | 0                                                                                                          | 0                                                                | 0         |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 107.983                               | 0                           | 643.341                                                                                  | 0                                                                                                          | 0                                                                | 751.324   |
| Boekwaarde per 31 december 2019               | 543.431                               | 0                           | 272.663                                                                                  | 0                                                                                                          | 0                                                                | 816.094   |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                | 7-25%                                 |                             | 10-25%                                                                                   |                                                                                                            |                                                                  |           |

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

|                                          | Deelnemingen in<br>groepsmaat-<br>schappijen | Deelnemingen<br>in overige<br>verbonden<br>maat-<br>schappijen | Vorderingen<br>op<br>groepsmaat-<br>schappijen | Vorderingen<br>op overige<br>verbonden<br>maat-<br>schappijen | Andere<br>deelnemingen | Vorderingen<br>op<br>participanten<br>en op maat-<br>schappijen<br>waarin wordt<br>deelgenomen | Overige<br>effecten | Vordering op<br>grond van<br>compensatie-<br>regeling | Overige<br>vorderingen | Totaal           |
|------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------|
|                                          | €                                            | €                                                              | €                                              | €                                                             | €                      | €                                                                                              | €                   | €                                                     | €                      | €                |
| Boekwaarde per 1 januari 2019            | 1                                            | -                                                              | -                                              | -                                                             | -                      | 800.000                                                                                        | -                   | -                                                     | 168.000                | 968.001          |
| Kapitaalstortingen                       |                                              |                                                                |                                                |                                                               |                        |                                                                                                |                     |                                                       |                        | -                |
| Resultaat deelnemingen                   | -43.588                                      |                                                                |                                                |                                                               |                        |                                                                                                |                     |                                                       |                        | -                |
| Ontvangen dividend                       |                                              |                                                                |                                                |                                                               |                        |                                                                                                |                     |                                                       |                        | -                |
| Acquisities van deelnemingen             |                                              |                                                                |                                                |                                                               |                        |                                                                                                |                     |                                                       |                        | -                |
| Nieuwe/vervallen consolidaties           |                                              |                                                                |                                                |                                                               |                        |                                                                                                |                     |                                                       |                        | -                |
| Verstrekte leningen / verkregen effecten |                                              |                                                                |                                                |                                                               |                        |                                                                                                |                     |                                                       | 330.000                | 330.000          |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen  |                                              |                                                                |                                                |                                                               |                        | -50.000                                                                                        |                     |                                                       |                        | -50.000          |
| (Terugname) waardeverminderingen         |                                              |                                                                |                                                |                                                               |                        |                                                                                                |                     |                                                       |                        | -                |
| Amortisatie (dis)agio                    |                                              |                                                                |                                                |                                                               |                        |                                                                                                |                     |                                                       |                        | -                |
| Voorziening deelneming                   | 43.587                                       |                                                                |                                                |                                                               |                        | -43.587                                                                                        |                     |                                                       |                        | -43.587          |
| Boekwaarde per 31 december 2019          | <u>-</u>                                     | <u>-</u>                                                       | <u>-</u>                                       | <u>-</u>                                                      | <u>-</u>               | <u>706.413</u>                                                                                 | <u>-</u>            | <u>-</u>                                              | <u>498.000</u>         | <u>1.204.414</u> |
| Som waardeverminderingen                 |                                              |                                                                |                                                |                                                               |                        |                                                                                                |                     |                                                       |                        | 0                |

## 5.1.8 TOELICHTING OP RESULTATENREKENING

### BATEN

#### 11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

| De specificatie is als volgt:                                                             | 2019       | 2018       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                                                           | €          | €          |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)                                     |            |            |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)                  | 371.831    | 227.582    |
| Opbrengsten Jeugdwet                                                                      |            |            |
| Opbrengsten Wmo                                                                           | 10.583.846 | 10.796.370 |
| Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies) | 1.814.191  | 1.802.445  |
| Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)                                    |            |            |
| Overige zorgprestaties                                                                    | 205.098    | 203.739    |
| Totaal                                                                                    | 12.974.966 | 13.030.136 |

#### 12. Subsidies

| De specificatie is als volgt:                                         | 2019  | 2018  |
|-----------------------------------------------------------------------|-------|-------|
|                                                                       | €     | €     |
| Subsidies Zvw-zorg                                                    |       |       |
| Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's       |       |       |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie      |       |       |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS                         |       |       |
| Overige Rijkssubsidies                                                |       |       |
| Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen                                 |       |       |
| Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet) |       |       |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies      | 8.770 | 8.700 |
| Totaal                                                                | 8.770 | 8.700 |

#### 13. Overige bedrijfsopbrengsten

| De specificatie is als volgt:                                                                   | 2019    | 2018      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
|                                                                                                 | €       | €         |
| Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed): |         |           |
| Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet verzekerde zorg                                | 515.661 | 513.520   |
| Kapitaallasten                                                                                  | 0       | 39.838    |
| Opbrengst huur                                                                                  | 191.183 | 208.484   |
| Uitgeleend personeel                                                                            | 124.200 | 187.286   |
| Diverse baten                                                                                   | 67.551  | 129.467   |
| Totaal                                                                                          | 898.595 | 1.078.595 |

## 5.1.8 TOELICHTING OP RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 14. Personeelskosten

*De specificatie is als volgt:*

|                                  | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------|
|                                  | €           | €           |
| Lonen en salarissen              | 6.326.930   | 6.107.340   |
| Sociale lasten                   | 1.171.873   | 993.320     |
| Pensioenpremies                  | 536.647     | 525.162     |
| Andere personeelskosten:         |             |             |
| Overige personeelskosten         | 507.285     | 427.759     |
| Subtotaal                        | 8.542.735   | 8.053.581   |
| <br>Personeel niet in loondienst | 1.649.721   | 1.754.481   |
| Totaal personeelskosten          | 10.192.456  | 9.808.062   |

|                                                                       | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                       | FTE         | FTE         |
| Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: |             |             |
| Segment 1 WLZ                                                         | 4           | 2           |
| Segment 2 Forensische zorg                                            | 20          | 18          |
| Segment 3 WMO                                                         | 123         | 122         |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden      | 147         | 142         |

#### 15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

*De specificatie is als volgt:*

|                          | <b>2019</b> | <b>2018</b> |
|--------------------------|-------------|-------------|
|                          | €           | €           |
| Afschrijvingen:          |             |             |
| - materiële vaste activa | 74.783      | 69.142      |
| Totaal afschrijvingen    | 74.783      | 69.142      |

## 5.1.8 TOELICHTING OP RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 16. Overige bedrijfskosten

*De specificatie is als volgt:*

|                                        | 2019      | 2018      |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
|                                        | €         | €         |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 951.266   | 877.242   |
| Algemene kosten                        | 923.084   | 899.745   |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 78.405    | 59.749    |
| Onderhoud en energiekosten             | 383.579   | 449.192   |
| Huur en leasing                        | 1.521.633 | 1.401.331 |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | -31.803   | 428.960   |
| Totaal overige bedrijfskosten          | 3.826.164 | 4.116.219 |

#### 17. Financiële baten en lasten

*De specificatie is als volgt:*

|                                                         | 2019    | 2018  |
|---------------------------------------------------------|---------|-------|
|                                                         | €       | €     |
| Rentebaten                                              | 5.800   | 6.331 |
| Ontvangen dividenden                                    |         |       |
| Resultaat deelnemingen                                  |         |       |
| Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten |         |       |
| Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten | 16.500  |       |
| Subtotaal financiële baten                              | 22.300  | 6.331 |
| Rentelasten                                             |         |       |
| Resultaat deelnemingen                                  | -43.588 | 0     |
| Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten |         |       |
| Geactiveerde rente                                      |         |       |
| Overige financiële lasten                               |         |       |
| Subtotaal financiële lasten                             | -43.588 | 0     |
| Totaal financiële baten en lasten                       | -21.288 | 6.331 |



### 5.1.9 WNT-verantwoording 2019 Stichting Moveoo

De WNT is van toepassing op Stichting Moveoo. Het voor Stichting Moveoo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 157.000, het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse III, totaalscore 9 punten.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

*1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling.*

| Gegevens 2019                                                             |                      |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| bedragen x € 1                                                            | R.L.J.<br>Testroote  |
| <b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>                                        | Directeur-bestuurder |
| Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2019                   | 01/01 - 31/12        |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>             | 1                    |
| Dienstbetrekking? <sup>8</sup>                                            | ja                   |
| <b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>                                            |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                             | 118.612              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                          | 11.978               |
| <i>Bezoldiging</i>                                                        | 130.590              |
|                                                                           |                      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>               | 157.000              |
|                                                                           |                      |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>    | N.v.t.               |
|                                                                           |                      |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>    | N.v.t.               |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup> | N.v.t.               |

| Gegevens 2018 <sup>14</sup>                                   |                      |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|
| bedragen x € 1                                                | R.L.J.<br>Testroote  |
| <b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>                            | Directeur-bestuurder |
| Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2018       | 01/01 - 31/12        |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup> | 1                    |
| Dienstbetrekking? <sup>8</sup>                                | ja                   |
| <b>Bezoldiging<sup>9</sup></b>                                |                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                 | 114.222              |
| Beloningen betaalbaar op termijn                              | 11.899               |
| <i>Bezoldiging</i>                                            | 126.121              |
|                                                               |                      |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>   | 151.000              |

### 1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2019                                                            |                 |                             |               |               |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------------|---------------|
| bedragen x € 1                                                           | M.J.H. Vestjens | T.G. Verleg                 | M.G.J. Adams  | H.W.F. Houben |
| Functiegegevens <sup>2</sup>                                             | Voorzitter      | Lid/ Voorzitter (vanaf 1/7) | Lid           | Lid           |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019                               | 01/01-30/6      | 01/01 - 31/12               | 01/01 - 31/08 | 01/01 - 31/12 |
|                                                                          |                 |                             |               |               |
| Bezoldiging                                                              |                 |                             |               |               |
| Bezoldiging <sup>3</sup>                                                 | Nihil           | 3.750                       | Nihil         | 2.500         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>               | 7.850           | 19.625                      | 10.467        | 15.700        |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup>    | Nihil           | Nihil                       | Nihil         | Nihil         |
|                                                                          |                 |                             |               |               |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>    | N.v.t.          | N.v.t.                      | N.v.t.        | N.v.t.        |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup> | N.v.t.          | N.v.t.                      | N.v.t.        | N.v.t.        |

| Gegevens 2019                                                            |                  |                              |               |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|---------------|
| bedragen x € 1                                                           | L.M. Kerpershoek | R.A.N.H. Theeuwen-Verkoeijen | G. Welling    |
| Functiegegevens <sup>2</sup>                                             | Lid              | Lid                          | Lid           |
| Aanvang en einde functievervulling in 2019                               | 01/01 - 31/12    | 01/01 - 31/12                | 01/09 - 31/12 |
|                                                                          |                  |                              |               |
| Bezoldiging                                                              |                  |                              |               |
| Bezoldiging <sup>3</sup>                                                 | 2.500            | 2.500                        | 1.250         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>               | 15.700           | 15.700                       | 3.925         |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup>    | Nihil            | Nihil                        | Nihil         |
|                                                                          |                  |                              |               |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>    | N.v.t.           | N.v.t.                       | N.v.t.        |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup> | N.v.t.           | N.v.t.                       | N.v.t.        |

| Gegevens 2018                                              |                 |               |               |               |
|------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| bedragen x € 1                                             | M.J.H. Vestjens | T.G. Verleg   | M.G.J. Adams  | H.W.F. Houben |
| Functiegegevens <sup>2</sup>                               | Voorzitter      | Lid           | Lid           | Lid           |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                 | 01/01 - 31/12   | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 | 01/01 - 31/12 |
|                                                            |                 |               |               |               |
| Bezoldiging                                                |                 |               |               |               |
| Bezoldiging <sup>3</sup>                                   | Nihil           | Nihil         | Nihil         | Nihil         |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup> | 22.650          | 15.100        | 15.100        | 15.100        |

| Gegevens 2018                                              |                  |                              |
|------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|
| bedragen x € 1                                             | L.M. Kerpershoek | R.A.N.H. Theeuwen-Verkoeijen |
| Functiegegevens <sup>2</sup>                               | Lid              | Lid                          |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                 | 01/01 - 31/12    | 01/01 - 31/12                |
|                                                            |                  |                              |
| Bezoldiging                                                |                  |                              |
| Bezoldiging <sup>3</sup>                                   | Nihil            | Nihil                        |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup> | 15.100           | 15.100                       |

## 5.1.10 GESEGMENTEERDE TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### 5.1.10.1 Gesegmenteerde resultatentrekening over 2019

#### SEGMENT 1 WLZ

##### BEDRIJFSOPBRENGSTEN:

|                                                                | 2019           | 2018           |
|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                | €              | €              |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) | 370.188        | 227.582        |
| Subsidies                                                      | 236            | 139            |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                    | 3.692          | 229            |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                             | <b>374.116</b> | <b>227.950</b> |

##### BEDRIJFSLASTEN:

|                                                         | 2019           | 2018           |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                         | €              | €              |
| Personeelskosten                                        | 239.511        | 174.490        |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 2.297          | 1.952          |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa        | -              | -              |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten    | -              | -              |
| Overige bedrijfskosten                                  | 113.518        | 79.231         |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           | <b>355.326</b> | <b>255.673</b> |

##### BEDRIJFSRESULTAAT

|                            |        |         |
|----------------------------|--------|---------|
|                            | 18.790 | -27.723 |
| Financiële baten en lasten | -573   | 101     |

##### RESULTAAT BOEKJAAR

|  |        |         |
|--|--------|---------|
|  | 18.217 | -27.622 |
|--|--------|---------|

##### RESULTAATBESTEMMING

|                                             | 2019   | 2018    |
|---------------------------------------------|--------|---------|
|                                             | €      | €       |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> |        |         |
| Toevoeging/(onttrekking):                   |        |         |
| Reserve aanvaardbare kosten WLZ             | 18.217 | -27.622 |
| Bestemmingsreserve Forensische zorg         | -      | -       |
| Risico reserve WMO                          | -      | -       |
|                                             | 18.217 | -27.622 |

### 5.1.10.1 Gesegmenteerde resultatentrekking over 2019

#### SEGMENT 2 Forensische zorg

##### BEDRIJFSOPBRENGSTEN:

|                                                                | 2019             | 2018             |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                | €                | €                |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) | 1.758.545        | 1.802.447        |
| Subsidies                                                      | 1.243            | 1.108            |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                    | 207.280          | 8.545            |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                             | <b>1.967.068</b> | <b>1.812.100</b> |

##### BEDRIJFSLASTEN:

|                                                         | 2019             | 2018             |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                         | €                | €                |
| Personeelskosten                                        | 1.392.237        | 1.246.947        |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 12.252           | 10.615           |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa        | -                | -                |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten    | -                | -                |
| Overige bedrijfskosten                                  | 548.656          | 540.487          |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           | <b>1.953.145</b> | <b>1.798.049</b> |

##### BEDRIJFSRESULTAAT

|  |        |        |
|--|--------|--------|
|  | 13.923 | 14.051 |
|--|--------|--------|

##### Financiële baten en lasten

|  |        |     |
|--|--------|-----|
|  | -3.016 | 807 |
|--|--------|-----|

##### RESULTAAT BOEKJAAR

|  |        |        |
|--|--------|--------|
|  | 10.907 | 14.858 |
|--|--------|--------|

##### RESULTAATBESTEMMING

|                                             | 2019   | 2018   |
|---------------------------------------------|--------|--------|
|                                             | €      | €      |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> |        |        |
| Toevoeging/(onttrekking):                   |        |        |
| Reserve aanvaardbare kosten WLZ             | -      | -      |
| Bestemmingsreserve Forensische zorg         | 10.907 | 14.858 |
| Risico reserve WMO                          | -      | -      |
|                                             | 10.907 | 14.858 |

### 5.1.10.1 Gesegmenteerde resultatentrekening over 2019

#### SEGMENT 3 WMO

##### BEDRIJFSOPBRENGSTEN:

|                                                                | 2019              | 2018              |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                | €                 | €                 |
| Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) | 10.846.233        | 11.949.239        |
| Subsidies                                                      | 7.291             | 7.454             |
| Overige bedrijfsopbrengsten                                    | 687.623           | 120.697           |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                             | <b>11.541.147</b> | <b>12.077.390</b> |

##### BEDRIJFSLASTEN:

|                                                         | 2019              | 2018              |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                         | €                 | €                 |
| Personeelskosten                                        | 8.560.707         | 8.603.558         |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 60.235            | 56.573            |
| Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa        | -                 | -                 |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten    | -                 | -                 |
| Overige bedrijfskosten                                  | 3.163.990         | 3.279.580         |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                           | <b>11.784.932</b> | <b>11.939.711</b> |

##### BEDRIJFSRESULTAAT

-243.785 137.679

Financiële baten en lasten

-17.699 5.424

##### RESULTAAT BOEKJAAR

-261.484 143.103

##### RESULTAATBESTEMMING

|                                             | 2019            | 2018           |
|---------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                             | €               | €              |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> |                 |                |
| Toevoeging/(onttrekking):                   |                 |                |
| Reserve aanvaardbare kosten WLZ             | -               | -              |
| Bestemmingsreserve Forensische zorg         | -               | -              |
| Risico reserve WMO                          | -261.484        | 143.103        |
|                                             | <b>-261.484</b> | <b>143.103</b> |

### 5.1.10.2 Aansluiting totaal resultaat met resultaat segmenten

|                                                               | 2019            | 2018           |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                                               | €               | €              |
| <b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b> |                 |                |
| SEGMENT 1 WLZ                                                 | 18.217          | -27.622        |
| SEGMENT 2 Forensische zorg                                    | 10.907          | 14.858         |
| SEGMENT 3 WMO                                                 | -261.484        | 143.103        |
|                                                               | -232.360        | 130.339        |
| <b>Resultaat volgens resultatenrekening</b>                   | <b>-232.360</b> | <b>130.339</b> |

## 5.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Moveoo heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 7 april 2020.

De raad van toezicht van Stichting Moveoo heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 17 april 2020.

### Resultaatbestemming

De raad van toezicht van de Stichting Moveoo heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 17 april 2020.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Het Covid-19 (corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019. Wel heeft het COVID-19 virus gevolgen voor de financiën en bedrijfsvoering van 2020 en de maatschappelijke impact. Van overheidswege zijn vele beperkende maatregelen ingesteld. De duur van deze beperkende maatregelen zijn vooralsnog onbekend en is mede bepalend voor de omvang van de kosten waarvan de impact materieel kan zijn. De financiële situatie van Moveoo is robuust en sterk genoeg om deze crisis te doorstaan.

### Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

.....  
R.L.J. Testroote (w.g.), 17 april 2020

.....  
T.G. Verleg (w.g.), 17 april 2020

.....  
L.M. Kerpershoek (w.g.), 17 april 2020

.....  
G. Welling (w.g.), 17 april 2020

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 6.4 lid c, dat de raad van toezicht de jaarrekening vaststelt, inclusief de daarin opgenomen resultaatbestemming.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Moveoo heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht  
van Stichting Moveoo  
T.a.v. dhr. R.L.J. Testroote  
Postbus 1047  
6040 KA ROERMOND

KSG Registeraccountants B.V.  
Stationstraat 4  
5953 GX Reuver  
Postbus 4785  
5953 ZK Reuver  
Tel. +31(0)77-4740000  
KvK 12063939  
www.ksg.nl

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Moveoo

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Moveoo te Roermond 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 Moveoo per 31 december 2019 en van het resultaat en de kasstromen over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Voorts zijn wij van oordeel dat de jaarrekening in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoet aan de WNT -eisen van financiële rechtmatigheid, zoals opgenomen in het Controleprotocol WNT van de Beleidsregels toepassing WNT.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de winst-en-verliesrekening over 2019; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de belangrijke 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Moveoo 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.

### **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op €416.000. De materialiteit is gebaseerd op 3% van de totale opbrengsten. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Wij zijn met de Raad van Toezicht overeengekomen dat wij aan hun tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de €20.800 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

### **De kernpunten van onze controle**

In de kernpunten van onze controle beschrijven wij zaken die naar ons professionele oordeel het meest belangrijk waren tijdens onze controle van de jaarrekening. De kernpunten van onze controle hebben wij met de Raad van Toezicht gecommuniceerd, maar vormen geen volledige weergave van alles wat is besproken.

Wij hebben onze controlewerkzaamheden met betrekking tot deze kernpunten bepaald in het kader van de jaarrekeningcontrole als geheel. Onze bevindingen ten aanzien van de individuele kernpunten moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen over deze kernpunten.

### ***Volledigheid, juistheid en tijdigheid opbrengsten***

De controle op de volledige, juiste en tijdige opbrengsten is een belangrijk onderdeel van onze controle geweest. Stichting Moveoo betreft een gecertificeerde zorginstelling voor de maatschappelijke opvang voor thuis –en daklozen. De actuele controleprotocollen en vigerende beleidsregels van de NZa en gemeenten hebben we in onze controleaanpak betrokken. Op basis van een lager materialiteitsniveau hebben we per jaareinde gegevensgerichte werkzaamheden op de bedrijfsopbrengsten uitgevoerd.

### ***Reserves***

De reserves van Stichting Moveoo bestaan uit bestemmingsfondsen, bestemmingsreserves en algemene reserves. Ultimo boekjaar bedragen de reserves in totaal €5,1 mln.. Dit betreft 64% van het balanstotaal. Gedurende de jaarrekeningcontrole hebben we vastgesteld dat de reserves conform RJ 655 gerubriceerd zijn. De bestemmingsreserves zijn eveneens volgens RJ 655 juist gewaardeerd. De reden van beperking en duur van de bestemmingsreserves zijn voldoende in de jaarrekening toegelicht.

### ***Voorzieningen***

De voorzieningen zijn in de balans opgenomen voor een bedrag van €1.247.000. Dit is een significante post voor onze controle. Op basis van detailcontroles op onderliggende specificaties en controle-informatie uit onafhankelijke bronnen vinden we de waardering van de voorzieningen aannemelijk en voldoende onderbouwd.

### **Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2019**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT, de brief van en de Regeling van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) d.d. 26 november 2015, kenmerk 871639-144249-MEVA, en de Regeling Controleprotocol WNT 2019 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2019 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Moveoo als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2019.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag, bestaande uit een paragraaf financieel beleid en risicoparagraaf;
- 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;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW, Wet toelating zorginstellingen, Wet maatschappelijke ondersteuning en Wet langdurige zorg is vereist.

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 Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en Regeling Verslaggeving WTZi.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur en de Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming de Regeling verslaggeving WTZi, de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming 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 vennootschap.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen, het Controleprotocol Jaarverantwoording zorginstellingen 2019 en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT.

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 van de getrouwheid van de jaarrekening en financiële rechtmatigheid van WNT –eisen, gericht op het selecteren van controlewerkzaamheden 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 entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte WNT –eisen van financiële rechtmatigheid en de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- 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.

Wij bepalen de kernpunten van onze controle van de jaarrekening op basis van alle zaken die wij met de Raad van Toezicht hebben besproken. Wij beschrijven deze kernpunten in onze controleverklaring, tenzij dit is verboden door wet- of regelgeving of in buitengewoon zeldzame omstandigheden wanneer het niet vermelden in het belang van het maatschappelijk verkeer is

Reuver, 1 mei 2020

KSG Registeraccountants B.V.

drs. P.J.D. Bosch RA (w.g.)