



## **Jaarverslag 2020**

Inhoudsopgave

1.	Inleiding .....	V2
1.1	Profiel van de organisatie .....	V3
1.1.1	Algemene identificatiegegevens .....	V3
1.1.2	Structuur van het concern.....	V3
1.1.3	Kerngegevens.....	V3
1.2	Maatschappelijke terugblik 2020 .....	V6
1.3	Bestuur, toezicht en medezeggenschap.....	V8
1.3.1	Raad van Bestuur/directie .....	V8
1.3.2	Raad van Toezicht.....	V8
1.3.3	Cliëntenraad .....	V11
1.3.4	Ondernemingsraad .....	V12
1.4	Kwaliteitsbeleid .....	V13
1.4.1	Algemeen.....	V13
1.4.2	Klachten.....	V13
1.4.3	Kwaliteit van het werk .....	V14
1.4.4	Meldingen incidenten cliënten .....	V14
2.	Financieel beleid 2020.....	V15
2.1	Baten .....	V15
2.2	Lasten .....	V15
2.3	Bedrijfsresultaat .....	V15
2.4	Balansverhoudingen .....	V16
2.5	Financiële kengetallen .....	V16
2.6	Risicoparagraaf.....	V16
3.	Forensische zorg: cliënten met een justitiële titel .....	V19
4.	Jaarverslag 2020 t.b.v. gemeenten .....	V21
5.1	Inhoudsopgave Jaarrekening 2020 .....	R1
5.1.1	Balans per 31 december 2020.....	R2
5.1.2	Resultatenrekening over 2020.....	R3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020 .....	R4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling .....	R5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020.....	R15
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa .....	R26
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa .....	R27
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening.....	R28
5.1.9	WNT-verantwoording 2020 Stichting Moveoo .....	R36
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring.....	R38
5.2	Overige gegevens.....	R39
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming.....	R40
5.2.2	Nevenvestigingen.....	R40
5.3	Verantwoording Corona Compensatie.....	R41
5.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....	R45

## 1. Inleiding

Al jaren vervult Moveoo haar werk vanuit een intrinsieke motivatie om een zo goed mogelijke ondersteuning en verblijf te bieden voor mensen die tijdelijk bij Moveoo verblijven of om (ambulante) hulp vragen. Doel is dat mensen zo snel en gedegen hun weg naar zelfstandigheid weer hervinden, dat kan in verschillende vormen.

Stichting Moveoo, heeft geen winstoogmerk. In alle facetten van de uitvoering, de strategische meerjarenvisie en het vereiste integer handelen op alle organisatieniveaus van uitvoering tot toezicht, wordt een hoge, effectieve en efficiënte inzet gevraagd tegen maatschappelijk aanvaardbare kosten. Dat betekent dat excessen in beloningen of kosten worden voorkomen; het gaat immers om publieke middelen die Moveoo ter beschikking krijgt om maatschappelijke doelen te verwezenlijken.

2020 stond in het teken van de COVID-19 pandemie die wereldwijd heeft toegeslagen. Voor Moveoo had dit een grote impact in zowel positieve als negatieve zin; de pandemie heeft een aantal zaken versneld doen ontwikkelen, maar het gaf ook zorgelijke uitdagingen. In tegenstelling tot veel andere organisaties en instellingen, konden mensen bij Moveoo maar beperkt thuiswerken vanwege de aard van de werkzaamheden. Dit gaf een uitdaging tussen personeel ambulante en op locatie, waarbij een deel van huis uit werkte en anderen in gecompartmenteerde teams. Voor een aantal verblijfslocaties zijn kostbare (tijdelijke) aanpassingen gedaan die een heel gunstig effect hebben op de cliënten; zo is de dag en nachtopvang sneller dan bedoeld over gegaan naar een 24-uurs opvang. Dit blijkt heel succesvol.

Met dit jaardocument legt Moveoo verantwoording af over de wijze waarop zij in 2020 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 Moveoo. De verslaglegging richt zich op de dienstverlening die door gemeenten worden bekostigd (vanuit Wmo en vanuit de Brede Doeluitkering Maatschappelijke Opvang), uit de 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). Het document is besproken met de Raad van Toezicht, de Ondernemingsraad en de Cliëntenraad. De Raad van Toezicht heeft het jaardocument op 23 juli 2021 goedgekeurd. Dit is gebeurd in aanwezigheid van de accountant en met de directeur-bestuurder.

Voorliggend jaardocument omvat de belangrijkste formele gegevens. Daarnaast zijn er gegevens ingevuld in de webapplicatie DigiMV op [www.jaarverslagenzorg.nl](http://www.jaarverslagenzorg.nl). Het formelere taalgebruik in dit jaardocument past bij het gebruikelijke taalgebruik binnen de accountancy en de verantwoording naar (lokale) overheden. Binnen Moveoo wordt op een andere wijze gesproken met en over ondersteuning aan kwetsbare personen; zij zijn niet vervatten in een "productieverantwoording". Samen met de cliënt wordt in de uitvoering gesproken over de kwaliteit van ondersteunende diensten en op welke wijze die het meest passen om het gewenste doel te bereiken.

## 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 2020 bestond uit zes 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, vervolgoopvang (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<sup>1</sup>

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

<sup>1</sup> Mede als gevolg van de aanbestedingen die zijn gestart vanaf eind 2020 voor de periode vanaf 2022, kunnen deze benamingen in de toekomst mogelijk veranderen.

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 vervolgtraject 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 vervolgopvang 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.

#### *Flexibele Opvang Venlo*

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 vervolgopvang 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 daginvulling. Dat doen we o.a. bij:

- Snuffelmarkt Venlo, waar cliënten spullen ophalen bij mensen, die daar gratis afstand van doen, deze opknappen en te koop aanbieden in de Snuffelmarkt.
- Activering. Hieronder valt onder meer de zwerfvuilprojecten Roermond en Geleen, waar cliënten gezamenlijk diverse wijken schoonhouden door zwerfvuil te prikken. In Roermond is in 2020 gewerkt aan een doorontwikkeling van de activering, gezamenlijk

## Stichting Moveoo

met de gemeente Roermond, en op basis van de principes zoals toegepast in de Open Inloop in Venlo.

- Laagdrempelige activering Sittard Engelenkamp.

Moveoo koopt indien noodzakelijk 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.

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

## 1.2 Maatschappelijke terugblik 2020

Zoals gesteld is stichting Moveoo een organisatie waarin geen winst wordt beoogd, de stichting bestaat sinds 1 juli 2011 en komt voort uit een fusie van twee voorlopende opvang organisaties. Sindsdien zijn er veel ontwikkelingen geweest. In 2021 bestaat Moveoo 10 jaar, maar haar voorgangers (MOV Limburg en Stichting Doortocht) vinden hun oorsprong in 1981 en 1980.

Vanuit een intrinsieke motivatie, biedt Moveoo de best passende en mogelijke diensten en ondersteuning aan (zeer) kwetsbare personen. De beschikbare publieke middelen worden maximaal ingezet op het best of optimaal mogelijk haalbare resultaat te realiseren voor de cliënten van Moveoo.

Moveoo doet dit door de overheadkosten bescheiden te houden waarbij het primaire proces gericht is op de effectieve dienstverlening aan de cliënt. Investerings worden doelmatig gedaan. 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.

### Ontwikkelingen in vraag en dienstverlening

De vraag naar maatschappelijke opvang in 2020 wordt gekenmerkt door de COVID-19 crisis die veel extra werk en een grotere hulpvraag bracht voor Moveoo. Na een korte, intensieve periode van crisismanagement in het voorjaar van 2020 is als gevolg van de pandemie de opvangcapaciteit met bijna 20% toegenomen. Deze toename is grotendeels toe te schrijven aan de COVID-19 crisis en is grotendeels gefinancierd met tijdelijke middelen.

De bezetting van Moveoo was ondanks de toegenomen opvangcapaciteit, onverminderd hoog in 2020; vrijwel alle plekken zijn voortdurend bezet. Het is nog te vroeg om een zogenaamd Corona effect in de vraagontwikkeling voor de komende periode te duiden. Dit effect wordt pas evident na de pandemie en als de maatregelen al enige tijd niet meer strikt gelden. Op dat moment wordt duidelijk of er sprake is van autonome vraagontwikkelingen, dan wel ingegeven door de pandemie.

Door de pandemie is de invoering van de 24-uurs opvang Moveoo-breed versneld georganiseerd. Deze vorm blijkt voor zowel cliënt, Moveoo, professionals en de omgeving succesvol. De interne en externe veiligheid en het herstelvermogen van cliënten zijn duidelijk toegenomen sinds cliënten een 24uurs individuele plek hebben. Moveoo wilt deze versnelde ontwikkeling structureel doorvoeren, zoals ook met gemeenten is afgesproken.

In de uitvoering zijn beschermingsmaatregelen genomen, waaronder het compartimenteren van teams. Dit heeft veel extra (flexibiliteit) van medewerkers en van het management gevraagd. Het aantal besmettingen in de privé situatie van medewerkers was relatief hoog, er hebben zich gelukkig geen langdurige ziektegevallen voorgedaan. Op de werkvloer zijn verder als gevolg van de vele beschermingsmaatregelen nauwelijks besmettingen overgedragen en slechts 2% van de cliënten kreeg te maken met een COVID-19 besmetting. De genomen maatregelen hebben gefunctioneerd. Ondanks de enorme druk op de personele capaciteit, bleek de gemiddelde score op medewerkerstevredenheid in het medewerkeronderzoek hoger dan in 2018.

Het succes van de Flexibele Maatschappelijke Opvang in Noord-Limburg en Midden-Limburg West, heeft van de regio Midden-Limburg Oost (Roermond, Echt-Susteren, Maasgouw en Roerdalen) groen licht gekregen. In samenhang met de komende aanbestedingen in 2021, wordt deze aanpak samen met de gemeenten van Midden-Limburg uitgewerkt. Ook in de Westelijke Mijnstreek is de doordecentralisatie in de vorm van de Flexibele Maatschappelijke

Opvang besproken; gemeenten hebben aangegeven voor deze ontwikkeling geld te alloceren in 2021.

### **Vorbereiding aanbestedingen in 2020**

Naast Corona werd in de tweede helft van 2020 gestart met de interne voorbereidingen op de aanbestedingen die in 2021 door de gemeenten worden uitgezet, en in zijn totaliteit ongeveer 70% van de omzet en diensten van Moveoo betreffen. Er is dus veel aan gelegen dat Moveoo deze goed doorstaat. Eind 2020 zijn hiertoe door Moveoo de interne voorbereidingen getroffen. Op basis van marktconsultaties is daarbij voor Noord- en Midden-Limburg besloten om samenwerkingsverbanden te verkennen en aan te gaan, omdat de verwachting is dat voor een aantal percelen, een samenwerkende combinatie verplicht wordt gesteld. Naast de COVID-19 maatregelen, vergen deze aanbestedingen enorm veel van met name het management van Moveoo.

In 2021, wordt voor de periode vanaf 2022 de navolgende aanbestedingen door gemeenten gestart, waarbij de interne voorbereiding en marktconsultaties door gemeenten medio 2020 zijn gestart:

- 1) Westelijke Mijnstreek: Open House inkoop intramuraal wonen en begeleiding;
- 2) Noord-Limburg: aanbesteding maatwerkdiensten Wmo;
- 3) Roermond: Sociale Basis (hierop is Moveoo niet voornemens in te schrijven, maar te participeren als onderaannemer);
- 4) Noord- en Midden-Limburg: Maatschappelijke Opvang (inclusief opvang slachtoffers geweld in afhankelijkheidsrelaties -GIA- en de opvang van jongeren);
- 5) Noord- en Midden-Limburg: Beschermd Wonen.

De regio Midden-Limburg Oost en de MER gemeenten (Maasgouw, Echt-Susteren en Roerdalen), zullen later de maatwerkdiensten naar verwachting aanbesteden, maar hebben aangegeven dit niet in 2020 of 2021 te starten i.v.m. de enorme hoeveelheid aan lopende aanbestedingen en de druk die dit oplevert voor aanbieders.

### **Overige ontwikkelingen**

In de zomer van 2020 heeft Moveoo integrale plannen bij de gemeente Venlo ingediend voor de zogenaamde Impuls gelden, dit zijn eenmalige extra middelen die door Minister Blokhuis ter beschikking zijn gesteld voor de maatschappelijke opvang in 2021. Het is de bedoeling dat centrumgemeenten hiervoor plannen indienen bij VWS, en dat vervolgens deze middelen worden besteed aan de maatschappelijke opvang. Er zijn twee rondes hiervoor geweest. Helaas heeft de centrumgemeente Maastricht deze middelen in de 1<sup>e</sup> tranche niet aangevraagd voor de Westelijke Mijnstreek waar Moveoo actief is. De gemeente Sittard-Geleen heeft nog gepoogd in de 2<sup>e</sup> tranche met de centrumgemeente Heerlen (regio Parkstad) mee te doen, maar dit is niet gehonoreerd door VWS. De gemeente Venlo heeft in de 2<sup>e</sup> tranche een aanvraag gedaan, en deze middelen zijn eind 2020 grotendeels gehonoreerd. De gemeente Venlo heeft zich echter op het standpunt gesteld om de middelen pas na de gunning van de aanbestedingen in de tweede helft van 2021, toe te kennen.

Voor de komende jaren heeft Moveoo een nieuwe meerjarenstrategie uiteengezet. Uitgangspunt is o.a. het concept van de klantreis als kapstok voor innovatie van de dienstverlening. In 2020 zijn alle voorbereidingen getroffen, waarmee per 1 januari 2021 de overgang naar Nedap ONS als nieuw clientvolgsysteem succesvol kon worden gemaakt.

Begin 2020 is de cliënt-tevredenheid opnieuw gemeten in een cliënt-tevredenheids-onderzoek onder begeleiding van de cliëntenraad. Met een tevredenheidsscore van 8,6 voor de hulpverlening van Moveoo werd een mooi resultaat behaald.



## 1.3 Bestuur, toezicht en medezeggenschap

### 1.3.1 Raad van Bestuur/directie

Naam	Bestuurs-functie	Nevenfuncties 2020
De heer R.L.J. Testroote	Directeur/ bestuurder	Commissaris VVV-Venlo <sup>2</sup> Bestuurslid Stichting Vrienden van het Valuacollege Bestuurslid Stichting Rookvrije Generatie Venlo e.o.

### 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 toezichhoudende rol goed uit te oefenen wordt een integere, kritische, onafhankelijke en constructieve houding van de toezichhouders 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 2020 uit zes leden, te weten:

Naam	Rol	Nevenfuncties
De heer T.G. Verleg	Voorzitter	-
Mevrouw L.M. Kerpershoek	Lid	-
Mevrouw Y.H.M. Einig	Lid	-
Mevrouw J. Kuppens	Lid	Vice VZ RvC Woonstichting "thuis" Lid RvT Stichting Prisma Kuppens Advies
De heer G. Welling	Lid	Eigenaar Welling Advies & Mediation VZ RvT LuciVer, lid RvT Stichting gezondheidscentra Utrecht; VZ RvT Het Schild.
De heer H. Kuyper	Lid	

Op 1 april 2020 hebben mevrouw Houben en mevrouw Theeuwen-Verkoeijen afscheid genomen van de Raad van Toezicht. Mevrouw Houben is 3 jaar en mevrouw Theeuwen-Verkoeijen is 6 jaar als lid actief geweest voor de Raad van Toezicht van Moveoo.

<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.

Na een wervingsprocedure door de selectiecommissie, ondersteund door een extern wervings- en selectiebureau, zijn de dames Einig en Kuppens en de heer Kuyper per 23 september 2020 benoemd als lid van de Raad van Toezicht.

### **Vergaderingen en overleg**

De Raad van Toezicht heeft in 2020 6 keer regulier vergaderd in aanwezigheid van de directeur-bestuurder. Verder hebben een tweetal thema-vergaderingen met de directeur-bestuurder plaatsgevonden over het Strategisch Meerjarenbeleid en de gevolgen van de COVID-19 pandemie. Tot slot is er tweemaal intern binnen de Raad van Toezicht vergaderd. Eenmaal, vooruitlopend op de wervingsprocedure, over de samenstelling van de Raad van Toezicht en eenmaal over het rooster van aan- en aftreden.

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.

### **Toeziethoudende activiteiten**

De Raad van Toezicht heeft in 2020 toezicht gehouden op de (strategische) ontwikkelingen binnen Moveoo. Bijzondere aandacht was er het ontwikkelen van een Strategisch Meerjarenbeleid en de effecten van de COVID-19 pandemie. 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:

- Jaardocument 2019 en Jaarrekening 2019
- WNT 2020 en 2021
- De herziene begroting 2020
- De geactualiseerde kaderbrief 2021
- Governance Maris Vastgoed B.V.
- Strategisch HRM Beleid
- Benoeming tot lid RvT van de heer H. Kuyper, mevrouw Y. Einig en mevrouw J. Kuppens per 23 september 2020 voor een periode van 4 jaar.
- Benoeming van de dames Kerpershoek en Einig tot lid van de financiële commissie en de heer Kuyper en mevrouw Kuppens tot lid van de commissie kwaliteit en veiligheid.
- Verlenging van de termijn van de heer Verlegh als voorzitter van de Raad van Toezicht
- Jaarplan en begroting 2021
- Governance planning en vergaderingschema 2021

Daarnaast waren de belangrijkste gespreksonderwerpen:

- Aanbesteding Opvang Slachtoffers van Huiselijk Geweld
- COVID-19 pandemie
- Versterking team staf directeur-bestuurder
- Monitoring jaarplan
- Managementinformatie
- Strategisch Meerjarenbeleid
- Kwaliteitssysteem
- Resultaten medewerkersonderzoek
- Aanbestedingen

### **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.

In maart 2020 heeft de zelfevaluatie plaatsgevonden onder begeleiding van een extern deskundige, waarbij onder andere de volgende onderwerpen zijn besproken en indien nodig herijkt: visie op toezicht, jaarplanning, rooster van aftreden, kwaliteit en veiligheid en strategisch meerjarenplanning. Tevens is er aandacht geweest voor de onderlinge samenwerking en het functioneren van het collectief.

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**

De Raad van Toezicht heeft een drietal commissies ingesteld.

#### *Remuneratiecommissie*

De commissie heeft het jaargesprek met de directeur-bestuurder gehouden en naar aanleiding hiervan diverse afspraken gemaakt. Verder heeft een tussentijds gesprek met de directeur-bestuurder plaatsgevonden en heeft de voorbereiding van de WNT op de agenda gestaan.

#### *Financiële commissie*

De financiële commissie bespreekt het financiële beleid met de directeur-bestuurder en de manager Bedrijfsvoering. Verder worden overleggen gevoerd met de accountant in het kader van het jaarlijkse controleproces van de jaarrekening.

In 2020 heeft de auditcommissie in aanwezigheid van de accountant en de manager Bedrijfsvoering vergaderd over de concept-jaarstukken 2020. Tevens heeft een overleg plaatsgevonden met de accountant ter voorbereiding op de jaarrekeningcontrole. Tot slot is er met de manager Bedrijfsvoering vergaderd over de begroting 2021.

Voor 2021 heeft de audit commissie tevens vergaderingen over deze onderwerpen geagendeerd.

#### *Commissie Kwaliteit en Veiligheid*

De commissie Kwaliteit en Veiligheid is eind 2020 ingesteld. Aan deze commissie zal in 2021 verder vorm worden gegeven.

### 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. Met het vertrek van de heer E. van Mierlo in 2020, ondersteuner cliëntenraad, is de cliëntenraad momenteel nog op zoek naar een nieuwe ondersteuner.

De samenstelling van de cliëntenraad per ultimo 2020 was als volgt:

Naam	Functie
De heer P. Dreuning	Voorzitter
De heer G. Rüsing	Secretaris
De heer R. Francken	Penningmeester
De heer R. Frenken	Lid
De heer A. Masius	Lid
Mevrouw C. de Smit	Lid
De heer R. von Wolzogen	Erelid

Wegens privéomstandigheden was de heer Von Wolzogen niet meer in staat om de vergaderingen van de cliëntenraad bij te wonen. Vanwege de lange tijd dat hij lid is geweest van de cliëntenraad, is hij per 27 januari 2020 tot erelid benoemd.

Vanwege de omstandigheden rondom COVID-19 heeft de cliëntenraad in 2020 2 fysieke overlegvergaderingen gehad. De bestuurder heeft met het dagelijks bestuur van de cliëntenraad iedere maand een overleg gehad om hen te informeren over de stand van zaken en de genomen maatregelen omtrent COVID-19.

De cliëntenraad heeft in 2020 inzake de volgende zaken formeel advies uitgebracht, dan wel instemming verleend:

- Begroting cliëntenraad 2020
- rookbeleid
- 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 2019, inclusief jaarrekening 2019
- jaarplan Moveoo 2020
- begroting Moveoo 2021
- aanbestedingen
- veiligheidsbeleid Moveoo
- resultaten medewerkersonderzoek 2019
- vastgoed Moveoo
- winterregeling
- ondersteuning cliëntenraad

Tevens heeft de cliëntenraad meegewerkt aan hun nieuwe folder en een poster en heeft nu een "eigen pagina" op de website van Moveoo.

Vanwege de situatie rondom COVID-19 hebben de bijeenkomsten met mevrouw Belt, trainer methodiek Krachtwerk in dienst van Moveoo, niet plaats kunnen vinden. In 2021 wordt dit weer hervat, zodra de situatie het toelaat.

### 1.3.4 Ondernemingsraad

In 2020 hebben 8 overlegvergaderingen plaatsgevonden met de ondernemingsraad. Vanwege de COVID-19 maatregelen, hebben de overleggen digitaal plaatsgevonden. De ondernemingsraad heeft ingestemd, dan wel positief advies gegeven over:

- de Klokkenluidersregeling
- het aantal uren voorzitterschap vastgesteld op 6 uur per week
- het Rookbeleid
- regeling thuiswerk
- het aanstellen van een secretaris van de OR voor 6 uur per week

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

- jaardocument 2019, inclusief jaarrekening 2019
- jaarplan 2020, inclusief opleidingsjaarplan 2020
- begroting Moveoo 2021
- begroting Ondernemingsraad 2021
- managementinformatie
- aanbestedingen
- strategisch HRM-beleid
- personele verschuivingen
- Attentieregeling
- SPV initiatiefvoorstel
- Strategisch Meerjarenbeleid
- Forensische Zorg
- Veiligheid in de zorg
- Stand van zaken en genomen maatregelen COVID-19
- Roosterbeleid
- Proces Functiehuis

De samenstelling van de ondernemingsraad was per ultimo 2020:

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. De opvolgaudit van 2020 is wegens omstandigheden verplaatst naar 2021.

### 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 een klacht indienen. De klacht wordt 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 2020 zijn 48 klachten via de interne klachtenafhandeling binnengekomen. De klachten zijn naar tevredenheid opgelost. Er zijn in 2020 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 2020 20 keer benaderd, waarvan 5 maal anoniem dan wel zonder vervolgactie- of -reactie. 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. Bovendien is er in elke regio een zogenaamde regio-aandachtsfunctionaris- arbo aangesteld met taken die de gehele regio aangaan. De aandachtsfunctionaris-arbo zorgen voor en stimuleren de dagelijkse veiligheid, gezondheid, welzijn en arbeidsomstandigheden. Verder dragen de aandachtsfunctionarissen actief bij aan de uitvoering van het arbobeleid. Het arbobeleid vormt hiermee een integraal onderdeel van het totaalbeleid van Moveoo.

Voordelen van deze opzet zijn:

- elke locatie heeft een eigen aandachtsfunctionaris-arbo
- elke regio heeft een regio-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 (regio-)aandachtsfunctionarissen aan te stellen, ontstaan er minder afbreukrisico's
- (regio-)aandachtsfunctionarissen-arbo leren van elkaar

De arbocommissie, waar ook de (regio-)aandachtsfunctionarissen-arbo onderdeel van uitmaken, heeft een ondersteunend karakter. De commissieleden zorgen vooral door trainingen en workshops, zodat de (regio-)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 'SmileSaas'. 'SmileSaas' 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. De meldmodule 'SmileSaas' 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. Binnen vijf werkdagen na melding ontvangt de melder een ontvangstbericht. Het streven is een melding binnen 20 werkdagen af te handelen. In 2020 zijn er in totaal 652 meldingen binnengekomen, een stijging van 3,8% ten opzichte van 2019. De meeste gemelde incidenten in 2020 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 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. Financieel beleid 2020

### 2.1 Baten

De opbrengsten zorgprestaties zijn in 2020 met 2,5 miljoen toegenomen tot 16 miljoen euro t.o.v. 2019 (€ 13,5 miljoen).

De opbrengsten zijn met € 1,6 miljoen euro toegenomen voor wat betreft de meerkosten regeling COVID-19. Als gevolg van de corona crisis heeft Moveoo de opvang capaciteit uitgebreid. Daarnaast zijn er aanvullende maatregelen getroffen om de maatschappelijke opvang binnen de gestelde regels van VWS uit te voeren. De extra kosten die Moveoo hiervoor heeft moeten maken bedraagt € 1,6 miljoen euro. De meerkostenregeling COVID-19 is hiermee kostenneutraal.

De baten uit de forensische zorg zijn in 2020 met € 0,1 miljoen euro afgenomen als gevolg van een lagere instroom van cliënten uit de forensische zorg. De baten uit de Wet Langdurig zorg (WLZ) zijn met € 0,3 miljoen toegenomen als gevolg van een hoger volume van cliënten van het zorgkantoor CZ. De baten uit de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) zijn met € 0,6 miljoen toegenomen tot € 11,2 miljoen euro. De afrekening van het degressieve tarief voor wat betreft beschermd wonen in de regio Westelijke Mijnstreek is € 186.000 lager. Daarnaast verzorgt Moveoo vanaf 2020 de open inloop in Venlo in opdracht van Includio, waardoor de baten met 0,3 miljoen euro is toegenomen.

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.

### 2.2 Lasten

De bedrijfslasten zijn in 2020 gestegen met € 2,2 miljoen euro tot € 16,3 miljoen euro. De meerkosten COVID-19 bedraagt 1,6 miljoen euro. De toegenomen vraag naar ondersteuning van cliënten heeft geleid tot een toename van de personeelskosten met € 0,3 miljoen euro. De overige bedrijfskosten zijn exclusief de meerkosten COVID-19 met € 0,3 miljoen euro toegenomen. De kosten van automatisering zijn met 0,1 miljoen euro toegenomen vanwege de aanschaf en implementatie van een nieuw cliënt volgsysteem.

### 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:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
WLZ	56.179	18.217
Forensische Zorg	-9.402	10.907
WMO	-27.788	-261.484
	<u>18.989</u>	<u>-232.360</u>

### 2.4 Balansverhoudingen

Het balanstotaal nam toe tot € 8,5 miljoen op 31 december 2020 (31 december 2019 € 7,9 miljoen).



### *Activa*

De materiële vaste activa zijn in 2019 met € 0,6 miljoen toegenomen als gevolg van de aankoop van het pand op de Burgemeester Lemmensstraat 123 te Geleen. Onder de financiële vaste activa is een vordering op de verhuurder van Hogeweg in Venlo opgenomen van € 0,3 miljoen als aandeel in de verbouwingkosten.

### *Passiva*

#### *Eigen vermogen*

Het resultaat over 2020 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 2020 bedraagt 31,1% (ultimo 2019 36,6%). De solvabiliteit uitgedrukt als het eigen vermogen in procenten van het balanstotaal bedraagt ultimo 2020 60% (2019 64%).

### *Liquiditeit*

De liquiditeit is de verhouding vlottende activa ten opzichte van de vlottende passiva. De current ratio per balansdatum 2020 bedraagt 2,8 ten opzichte van 3,8 per balansdatum 2019.

### *Rentabiliteit*

De rentabiliteit is de verhouding resultaat en het eigen vermogen. De rentabiliteitsratio per balansdatum 2019 bedraagt 0,4% (2019: -4,6%).

## **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:

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

Vanuit het Rijk zijn er door VWS financiële regelingen getroffen om zorgorganisaties tegemoet te komen in deze COVID-19 crisis teneinde de continuïteit van zorg te waarborgen. De VNG heeft hiervoor de regeling meerkosten Jeugdwet en WMO uitgewerkt, waarin zorginstellingen gecompenseerd worden voor de meerkosten die samenhangen met de maatregelen die getroffen zijn vanwege de COVID-19 pandemie.

Vanaf de start van de COVID-19 crisis heeft Moveoo aanvullende maatregelen getroffen teneinde een goede veiligheid voor medewerkers en cliënten te bieden. Moveoo heeft hiervoor extra maatregelen getroffen voor in totaal € 1,6 miljoen euro die volledig vergoed zijn.

Vanuit financieel perspectief heeft de COVID-19 crisis geen directe impact gehad voor de jaarrekening 2020. Wel heeft de COVID-19 impact gehad voor de bedrijfsvoering en opvang capaciteit van Moveoo. Door Moveoo zijn de navolgende maatregelen getroffen:

- Inkoop van persoonlijke beschermingsmiddelen t.b.v. medewerkers en cliënten.
- Het plaatsen van woonunits op de parkeerplaatsen ter vervanging van de traditionele slaapzalen in Roermond en Sittard-Geleen.
- Transformatie van de crisisopvang in Roermond naar een flexibele opvang op een nieuwe locatie teneinde een cohort afdeling beschikbaar te hebben voor opvang van COVID-19 cliënten binnen en buiten Moveoo.
- Uitbreiding opvang van gezinnen in Venlo door benutting van beschikbare opvang capaciteit.
- Realiseren van een noodopvang in Venlo t.b.v. opvang met een opvang capaciteit van 18 individuele kamers.

De duur van deze beperkende maatregelen geldt eveneens voor 2021. De vergoeding systematiek wordt ook in 2021 voortgezet.

- **Ontwikkelingen WLZ**

Vanaf 2021 wordt de WLZ opengesteld voor cliënten met psychische problemen die nu worden bekostigd vanuit beschermd wonen (BW). Een deel van de huidige beschermd wonen cliënten stroomt hierdoor uit naar de WLZ.

De instroom van deze cliënten resulteert in een langdurig commitment van Moveoo om deze cliënten te begeleiden. De uitstroom naar de WLZ betreft meer cliënten dan oorspronkelijk voorzien (geldt ook voor Moveoo). De transitie van BW naar de WLZ is hierdoor ernstig vertraagd en zal pas medio juni zijn afgerond. Moveoo beschikt over inkoopcontracten bij de zorgkantoren. De kwaliteitseisen voor opvang van deze specifieke doelgroep zal in 2021 nader worden vormgegeven. Moveoo zal samen met de zorgkantoren passende maatregelen nemen om ook aan de kwaliteitseisen vanuit de WLZ te voldoen.

- **Inkoop 2022**

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. De uitstroom van de WLZ in 2021 en de doordecentralisatie van BW op 1 januari 2022 heeft ertoe geleid dat de gemeenten de inkoop van zorg in 2022 opnieuw gaan aanbesteden. Voor Moveoo betekent dit dat op basis van de cijfers uit 2020 circa 80% van de opbrengsten wordt aanbesteed.

De gemeenten in Limburg kiezen voor een andere opzet bij de aanbestedingen waarbij de nadruk komt te liggen op het verminderen van het aantal aanbieders, waardoor aanbieders meer dan voorheen in samenwerkingsverbanden dienen te opereren. Daarnaast is het perceel van de maatschappelijke opvang voor Noord- en Midden-Limburg uitgebreid met de opvang van vrouwen in geweld en afhankelijkheid relaties en de opvang van jong volwassenen (18+).

- **Vastgoed ontwikkeling**

De aanbesteding van de maatschappelijke opvang van Noord- en Midden-Limburg voor 2022 betekent een transformatie van de klassieke dag- en nachtopvang naar een flexibel opvang concept, waarbij met behulp van trajectwoningen cliënten verspreid binnen de regio gehuisvest worden. Dit opvang concept zoals dit in Venlo al sinds 2018 gerealiseerd zal eveneens in Roermond worden uitgerold. Daarnaast zal de crisisopvang middels gezinshuizen lokaal worden ingevuld, waardoor gezinnen dichtbij hun bestaande omgeving worden opgevangen. Om deze transitie vorm te geven is het noodzakelijk om de bestaande huisvesting anders vorm te geven.

- Het aantal trajectwoningen en gezinshuizen zal toenemen.
- Het aantal plekken in de centrale opvang zal verminderen waardoor een tweetal opvanglocaties zullen worden gesloten
- Het hoofdkantoor zal verbouwd worden, waardoor cliënten een grotere kamer met eigenvoorzieningen krijgen passend binnen het vernieuwde opvang concept
- Voor de regio Venlo zal een nieuwe locatie gerealiseerd worden ten behoeve van de huisvesting van de cliënten uit de noodopvang aangevuld met opvang van cliënten met een WLZ of BW indicatie uit de regio Venlo.

Voor 2022 zal deze transformatie eveneens in de Westelijke Mijnstreek worden uitgerold.

- **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.

### 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 Forensische Zorg
<b>Aantal unieke cliënten 2020</b>	
verblijf forensische zorg	74
ambulante begeleiding forensische zorg	32 (19 DB, 13 BGI)
<b>Productie 2020</b>	
aantal uren ambulante begeleiding	509
aantal uren dagbesteding	3.394
aantal dagen verblijf forensische zorg	10.212

#### 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 voorkomen van recidive en ontwikkelen van nieuw gedrag waardoor de cliënt (zover als mogelijk) 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. Ook is het mogelijk dat een cliënt vanuit zijn/haar opgelegde voorwaarden een behandeling dient te volgen.

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. Moveoo heeft hierin een actieve rol en zoekt de samenwerkingsverbanden met ketenpartners waar nodig op.

### **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'.

### **Expertteam Forensische Zorg:**

Om een kwaliteitsimpuls te realiseren ten aanzien van opvang (en ambulante begeleiding) voor forensische cliënten binnen Moveoo is er in augustus 2020 een expertteam Forensische Zorg opgestart. Dit expertteam gaat aan de slag met de uitvoering van het projectplan Forensische Zorg. Binnen dit projectplan is aandacht voor een inhoudelijke doorontwikkeling m.b.t. forensische zorg bijv., het ontwikkelen van een op- en afschalingsmodel bij (delict)risico's alsook het ontwikkelen en implementeren van een monitor ForZo zowel kwantitatief als kwalitatief.

Daarnaast zullen allen werknemers binnen Moveoo een scholing doorlopen toegespitst op het werken met de forensische cliënt. Wanneer het projectplan is afgerond zal ook de vertaalslag naar de werkvloer gemaakt worden en zal waar nodig de implementatie op de vloer plaatsvinden en worden werkprocessen mogelijk bijgesteld. Dit alles met het doel zowel op inhoud als kwaliteit het beste te bieden en ook te voldoen aan de eisen die justitie hierin aan Moveoo stelt.

## 4. Jaarverslag 2020 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 2020 Noord Limburg	Postadres	Flex opvang	Flex opvang	Nood-	MO 2.0	Crisisopvang	Wonen
		IB	TB	opvang			
	Venlo	Venlo	Venlo	Venlo	Venlo	Venlo	Venlo
<b>Bezetting:</b>							
Aantal unieke cliënten	118	24	58	59	78	72	15
Aantal dagen verblijf		1.769	5.185	4.334	6.954	10.600	2.712
Gemiddelde verblijfsduur	-	74	89	73	89	147	181
<b>Geslacht:</b>							
Man	95	22	53	48	71	38	9
Vrouw	23	2	5	11	7	34	6
	118	24	58	59	78	72	15
<b>Leeftijdscategorie</b>							
< 18	-	-	-	-		21	-
18-23	9	5	8	11	13	8	12
24-35	33	9	21	16	27	16	-
36-55	57	9	26	26	34	18	2
>55	19	1	3	6	4	9	1
	118	24	58	59	78	72	15
<b>Financier</b>							
Justitie	-	-	-		-	-	1
MO	-	24	58	58	78	72	-
WLZ	-	-	-		-	-	-
WMO	-	-	-		-	-	14
<b>Laatst bekende woonplaats</b>							
Regio Noord Limburg:							
Beesel	4	-	3	2	3	5	-
Bergen	1	-	1	1	1	4	-
Gennep	-	-	-		-	1	-
Horst aan de Maas	2	-	3	1	3	5	-
Peel en Maas	3	1	4	1	4	-	1
Venlo	70	23	34	39	54	27	10
Venray	12	-	6	5	6	8	2
	92	24	51	49	71	50	13
Regio Midden-Limburg:							
Echt-Susteren	1	-	-		-	-	-
Leudal	1	-	1	1	1	1	-
Maasgouw	1	-	-		-	-	-
Roermond	9	-	-	2	-	8	-
Weert	-	-	-		-	-	-
	12	-	1	3	1	9	-
Regio Westelijke Mijnstreek:							
Sittard-Geleen	-	-	-		-	-	1
	-	-	-	-	-	-	1
Overige:							
Gemeentes in Limburg	2	-	1		1	-	-
Gemeentes buiten Limburg	6	-	3	2	3	4	1
Buitenland	2	-	-		-	8	-
Onbekend	4	-	2	5	2	1	-
	14	-	6	7	6	13	1
<b>Totaal</b>	<b>118</b>	<b>24</b>	<b>58</b>	<b>59</b>	<b>78</b>	<b>72</b>	<b>15</b>

Kerncijfers 2020 Midden Limburg	Nachtopvang	Dagopvang	Crisisopvang	Wonen	Vervolgopvang	Wonen	Wonen
	Roermond	Roermond	Roermond	Roermond	Roermond	Horn	Haalen
<b>Bezetting:</b>							
Aantal unieke cliënten	105	67	56	34	46	63	50
Aantal dagen verblijf	3.324	1.495	8.358	7.780	7.251	7.981	8.370
Gemiddelde verblijfsduur	32	22	149	229	158	127	167
						-	
<b>Geslacht:</b>							
Man	92	59	29	30	40	48	42
Vrouw	13	8	27	4	6	15	8
	105	67	56	34	46	63	50
<b>Leeftijdscategorie</b>							
< 18	-	-	27	-	-	-	-
18-23	13	7	9	-	3	12	8
24-35	34	23	10	11	13	15	11
36-55	45	26	8	17	26	30	21
>55	13	11	2	6	4	6	10
	105	67	56	34	46	63	50
<b>Financier</b>							
Justitie	-	-	-	6	7	19	19
MO	105	67	56	2	19	30	3
WLZ	-	-	-	3	2	1	2
WMO	-	-	-	25	24	18	29
<b>Laatst bekende woonplaats</b>							
Regio Midden-Limburg:							
Echt-Susteren	-	-	1	1	1	2	4
Leudal	16	7	5	2	5	9	6
Maasgouw	2	2	1	-	-	1	-
Nederweert	-	-	4	-	-	-	-
Roerdalen	2	1	4	-	-	-	-
Roermond	49	30	17	15	18	24	15
Weert	2	2	5	3	2	2	4
	71	42	37	21	26	38	29
Regio Noord Limburg:							
Beesel	-	1	-	-	-	1	-
Gennep	1	-	-	-	1	-	-
Horst aan de Maas	3	-	1	-	1	1	2
Peel en Maas	2	2	-	-	-	3	-
Venlo	10	8	15	7	11	8	4
Venray	2	2	1	-	3	4	2
	18	13	17	7	16	17	8
Regio Westelijke Mijnstreek:							
Sittard-Geleen	3	2	-	3	1	-	4
Stein	-	-	-	1	-	-	-
	3	2	-	4	1	-	4
Overige gemeentes in Limburg							
Gemeentes buiten Limburg	4	1	-	-	2	1	3
Buitenland	5	6	2	2	1	5	2
Onbekend	-	-	-	-	-	2	2
	4	3	-	-	-	-	2
	13	10	2	2	3	8	9
<b>Totaal</b>	<b>105</b>	<b>67</b>	<b>56</b>	<b>34</b>	<b>46</b>	<b>63</b>	<b>50</b>



Kerncijfers 2020 Westelijke Mijnstreek	Nachtopvang	Dagopvang	Crisis- opvang	Wonen	Wonen	Vervolg- opvang	Wonen
				Engelen- kampstraat	Stationstraat		
	Sittard	Sittard	Roermond			Sittard	Lindenheuvel
<b>Bezetting:</b>							
Aantal unieke cliënten	149	173	7	17	54	27	32
Aantal dagen verblijf	4.685	1.896	878	4.174	8.850	4.065	8.986
Gemiddelde verblijfsduur	31	11	125	246	164	151	281
<b>Geslacht:</b>							
Man	127	143	5	16	42	22	29
Vrouw	22	30	2	1	12	5	3
	149	173	7	17	54	27	32
<b>Leeftijdscategorie</b>							
<18	-	-	2	-	-	-	-
18-23	14	18	2	-	8	2	1
24-35	52	58	2	6	15	3	10
36-55	71	78	1	8	23	21	14
>55	12	19	-	3	8	1	7
	149	173	7	17	54	27	32
<b>Financier</b>							
Justitie	-	-	-	4	13	7	4
MO	149	173	7	9	22	11	2
WLZ	-	-	-	-	1	1	2
WMO	-	-	-	7	20	13	25
<b>Laatst bekende woonplaats</b>							
Regio Westelijke Mijnstreek:							
Beekdaelen	1	1	-	2	2	-	-
Sittard-Geleen	122	152	7	8	31	22	11
Stein	1	-	-	-	1	-	-
	124	153	7	10	34	22	11
Regio Noord Limburg:							
Horst aan de Maas		1					
Venlo	3	1	-	-	2	-	1
Venray	-	-	-	-	-	-	-
	3	1	-	-	2	-	1
Regio Midden-Limburg:							
Echt-Susteren			-	-	3	-	-
Leudal	2		-	-	-	-	-
Maasgouw	1	1	-	-	-	-	-
Roerdalen	-		-	-	1	-	-
Roermond	4	5	-	1	1	2	4
Weert	-		-	-	-	-	-
	7	6	-	1	5	2	4
Overige:							
Overige gemeentes in Limburg	5	5	-	3	9	1	2
Gemeentes buiten Limburg	5	3	-	1	3	2	-
Buitenland	-		-	-	-	-	-
Onbekend	5	4	-	2	1	-	14
	15	12	-	6	13	3	16
<b>Totaal</b>	149	173	7	17	54	27	32



## Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020.....	R2
5.1.2	Resultatenrekening over 2020.....	R3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020 .....	R4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling .....	R5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020.....	R15
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa .....	R26
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa .....	R27
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening .....	R28
5.1.9	WNT-verantwoording 2020 Stichting Moveoo .....	R36
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring.....	R38
5.2	Overige gegevens.....	R39
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming.....	R40
5.2.2	Nevenvestigingen.....	R40
5.3	Verantwoording Corona Compensatie.....	R41
5.4	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant .....	R45

## 5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	1.434.663	816.094
Financiële vaste activa	2	1.185.031	1.204.413
Totaal vaste activa		2.619.694	2.020.507
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort forensische zorg	3	121.815	160.856
Vorderingen uit hoofde van financieringsoverschot WLZ bij zorgkantoor CZ	9	-	121.424
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.349.722	528.368
Liquide middelen	5	4.371.362	5.038.730
Totaal vlottende activa		5.842.899	5.849.378
<b>Totaal activa</b>		<b>8.462.593</b>	<b>7.869.885</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	88.289	88.289
Bestemmingsreserves		3.505.162	3.505.162
Bestemmingsfondsen		746.779	700.002
Algemene en overige reserves		753.343	781.131
Totaal eigen vermogen		5.093.573	5.074.584
<b>Voorzieningen</b>			
	7	1.279.918	1.247.199
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ bij zorgkantoor VGZ	8	9.504	2.883
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ bij zorgkantoor CZ	9	31.178	-
Overige kortlopende schulden	10	2.048.420	1.545.219
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		2.089.102	1.548.102
<b>Totaal passiva</b>		<b>8.462.593</b>	<b>7.869.885</b>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	11	16.009.299	13.490.627
Subsidies	12	8.695	8.770
Overige bedrijfsopbrengsten	13	382.287	382.934
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>16.400.281</u>	<u>13.882.331</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	11.154.288	9.902.016
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	129.762	74.783
Overige bedrijfskosten	16	5.103.538	4.116.604
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>16.387.588</u>	<u>14.093.403</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		12.693	-211.072
Financiële baten en lasten	17	6.296	-21.288
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<u>18.989</u>	<u>-232.360</u>
Belastingen		-	-
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<u><u>18.989</u></u>	<u><u>-232.360</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten Wlz		56.179	18.217
Bestemmingsreserve Forensische zorg		-9.402	10.907
Risico reserve		-27.788	-261.484
		<u>18.989</u>	<u>-232.360</u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			12.693		-211.072
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	15	129.762		74.783	
- mutaties voorzieningen		32.719		-824.570	
			162.481		-749.787
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	-798.192		-27.405	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	8,9	198.264		-117.505	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	458.200		79.219	
			-141.728		-65.691
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			33.446		-1.026.550
Ontvangen interest	17	25.679		22.300	
			25.679		22.300
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			59.125		-1.004.250
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	1	-750.539		-612.877	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	2.208		-	
Uitgegeven leningen u/g	2	-		-330.000	
Aflossing leningen u/g	2	-		50.000	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-748.331		-892.877
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
			-		-
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			-		-
<b>Mutatie geldmiddelen</b>					
			-689.206		-1.897.127
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		5.038.730		6.935.857
Stand geldmiddelen per 31 december	5		4.371.362		5.038.730
Mutatie geldmiddelen			-667.368		-1.897.127

<b>Toelichting:</b>
---------------------

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Activiteiten**

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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)/Regeling Jeugdwet* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

#### **Oordelen en 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: voorziening voor groot onderhoud en langdurig zieken.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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 instelling 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 resultatenrekening 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 stichting Moveoo.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Materiële vaste activa**

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 4-25 %.
- 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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Financiële vaste activa**

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

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. 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.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de instelling een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

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

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan 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.

##### **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 instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

##### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

##### **Kapitaal**

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

##### **Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### **Bestemmingsfondsen**

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### **Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen**

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

##### **Algemene en overige reserves**

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. 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.

###### *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 contante 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), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De voorziening is berekend tegen contante waarde.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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 resultatenrekening 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.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### **Personele kosten**

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 instelling 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.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Pensioenen**

Instelling 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. Voor pensioenfondsden geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 90%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. 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 instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel 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.

#### **Subsidies**

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden *[Keuze: in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. Of: onder de overlopende passiva opgenomen en worden systematisch in de resultatenrekening 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.

#### **Uitgangspunten Sociaal Domein**

*Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de Moveoo de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.*

*De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.*

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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 en beleggingen 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.*

*Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.*

(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 hertussen 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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.172.883	543.431
Machines en installaties	-	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	261.780	272.663
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	-	-
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
	<u>1.434.663</u>	<u>816.094</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	816.094	278.000
Bij: investeringen	750.539	612.877
Af: afschrijvingen	129.762	74.783
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	2.208	-
	<u>1.434.663</u>	<u>816.094</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.434.663</u>	<u>816.094</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.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	-	-
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	687.031	706.413
Overige vorderingen	498.000	498.000

Totaal financiële vaste activa

<u>1.185.031</u>	<u>1.204.413</u>
------------------	------------------

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.204.413	968.001
Verstreckte leningen / verkregen effecten	-	330.000
Aflossing leningen	-	-50.000
Resultaat deelnemingen	-19.382	-43.588

Boekwaarde per 31 december

<u>1.185.031</u>	<u>1.204.413</u>
------------------	------------------

**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 verbouwingskosten. 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 rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Maris Vastgoed B.V.		1	50%	-125.938	-20.963
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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot forensische zorg

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-	-	160.856	-	160.856
Financieringsverschil boekjaar				1.692.402	1.692.402
Correcties voorgaande jaren	-	-	17.747		17.747
Betalingen/ontvangsten	-	-	-178.603	-1.570.587	-1.749.190
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	-160.856	121.815	-39.041
<b>Saldo per 31 december</b>	-	-	-	121.815	121.815

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2020	2019
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	121.815	160.856
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>121.815</u>	<u>160.856</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten  
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	1.692.402	1.814.191
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.570.587	1.653.335
Totaal financieringsverschil	<u>121.815</u>	<u>160.856</u>

Toelichting:

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	954.788	223.218
Overige vorderingen:		
Bankrente	929	5.800
Rente achtergestelde lening Maris Vastgoed B.V.	26.400	11.550
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde huur	84.795	75.083
Pensioenfonds	91.303	79.289
Vooruit betaalde facturen	164.455	131.128
Overige overlopende activa:	27.052	2.300
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.349.722</u>	<u>528.368</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 265.237 (2019: € 426.717).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.363.782	5.031.810
Kassen	7.580	4.930
Kruisposten	-	1.990
Totaal liquide middelen	<u>4.371.362</u>	<u>5.038.730</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2020	2019
	€	€
Kapitaal	88.289	88.289
Bestemmingsreserves	3.505.162	3.505.162
Bestemmingsfondsen	746.779	700.002
Algemene en overige reserves	753.343	781.131
Totaal eigen vermogen	<u>5.093.573</u>	<u>5.074.584</u>

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	88.289	-	-	88.289
Totaal kapitaal	<u>88.289</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>88.289</u>

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	3.326.867	-	-	3.326.867
Huisvesting, inventaris en automatisering	178.295	-	-	178.295
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.505.162</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.505.162</u>

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:				
WLZ	102.058	56.179	-	158.237
Forensische zorg	597.944	-9.402	-	588.542
Totaal bestemmingsfondsen	<u>700.002</u>	<u>46.777</u>	<u>-</u>	<u>746.779</u>

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Risico reserve	672.384	-27.788	-	644.596
Bestemmingsreserve MO gelden	108.747	-	-	108.747
Overige reserves:				
Totaal algemene en overige reserves	<u>781.131</u>	<u>-27.788</u>	<u>-</u>	<u>753.343</u>

## Toelichting:

De komende jaren staan er nog investeringen in vastgoed op de planning. In de lopende aanbesteding van de Maatschappelijke opvang is rekening gehouden met een herverdeling van de wooncapaciteit tussen de regio's Noord- en Midden-Limburg. In Roermond zal het hoofdkantoor intern verbouwd worden. Daarnaast zullen er nieuwe kleine traject woning gerealiseerd worden teneinde de flexibilisering van de maatschappelijke opvang vorm te geven. Voor de regio westelijke Mijnstreek zijn inmiddels ook al ver gevordere plannen om de maatschappelijke opvang te flexibiliseren. De transformatie naar het nieuwe opvang concept zal in de komende jaren worden vorm gegeven.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 7. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	31-dec-19				31-dec-20
	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>					
Onderhoudsvoorziening	958.041	198.659	109.299	-	1.047.401
Voorziening langdurig zieken	289.158	232.517	-	289.158	232.517
Totaal voorzieningen	<u>1.247.199</u>	<u>431.176</u>	<u>109.299</u>	<u>289.158</u>	<u>1.279.918</u>

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	214.092
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.065.826
hiervan > 5 jaar	612.674

**Toelichting per categorie voorziening:**

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatie voorziening per individuele locatie van Moveoo voor het uitvoeren onderhoud. De inschatting van deze voorziening is gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan, die elk jaar geactualiseerd wordt.

De voorziening langdurig zieken betreft een voorziening voor langdurig zieke medewerkers, waarvan de onzeker is of deze medewerkers kunnen reintegreren. Voor deze voorziening worden de salariskosten in het 1e verzuimjaar op 100% berekend en in het 2e jaar op 70% van de salariskosten.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ bij zorgkantoor VGZ

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-	-1	2.884	-	2.883
Financieringsverschil boekjaar				260.611	260.611
Correcties voorgaande jaren	-	-	-2.884		-2.884
Betalingen/ontvangsten	-	-	-	-270.114	-270.114
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	-2.884	-9.503	-12.387
<b>Saldo per 31 december</b>	-	-1	-	-9.503	-9.504
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2020	2019
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-	-
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	9.504	2.883
	-9.504	-2.883

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	1.692.402	205.523
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.570.587	208.407
Totaal financieringsverschil	121.815	-2.884

Toelichting:



5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ bij zorgkantoor CZ

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	-	-	-121.424	-	-121.424
Financieringsverschil boekjaar				403.458	403.458
Correcties voorgaande jaren	-	-	-		-
Betalingen/ontvangsten	-	-	121.424	-434.636	-313.212
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	121.424	-31.178	90.246
<b>Saldo per 31 december</b>	-	-	-	-31.178	-31.178
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	b	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2020	2019
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-	121.424
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	31.178	-
	<u>-31.178</u>	<u>121.424</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	403.458	121.424
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	434.636	-
Totaal financieringsverschil	<u>-31.178</u>	<u>121.424</u>

Toelichting:

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Crediteuren	556.506	342.006
Belastingen en premies sociale verzekeringen	592.396	512.642
Schulden terzake pensioenen	33.348	18.915
Overige schulden:		
Nog te betalen salarissen	1.890	3.780
Opleiding en training	5.505	38.974
ICT	12.452	12.064
Accountantskosten	24.000	24.000
Investeringsverplichtingen	5.000	34.203
Loonbelasting zorgbonus	161.750	-
Vakantiedagen	209.699	201.250
Loopbaanbudget	253.968	200.526
Overige overlopende passiva:		
Te verrekenen bewoners	-	9.059
Overige passiva	191.906	147.800
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.048.420</u>	<u>1.545.219</u>

Toelichting:

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### Algemeen

#### 14. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

**Toelichting:****Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.492.000, voor de komende 5 jaar € 7.460.000. De huurcontracten zijn aangegaan voor onbepaalde tijd.

De jaarlijkse verplichting t.a.v. extern personeel bedraagt € 956.000. De verplichting is aangegaan voor onbepaalde tijd met een opzegging van 6 maanden. De halfjaarlijkse verplichting bedraagt € 478.000. Daarnaast heeft Moveoo een verplichting voor 8 maanden ter waarde van € 367.000 t.b.v. hotelmatige voorzieningen.

Stichting Moveoo heeft op basis van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 voor een bedrag aan € 192.000 aan zorgbonussen aan haar medewerkers vergoed. Het Ministerie van VWS heeft de uiterste verantwoordingsdatum voor deze subsidie van 3 juni 2021 naar 3 juni 2022 verzet. Verder zijn de (controle)normen van de subsidie op de zorgbonus nog niet door landelijke overlegorganen vastgesteld. Hiermee is er sprake van een risico op mogelijke terugbetaling van de zorgbonus over 2020 dat niet nader in te schatten en te bepalen is.

## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	651.414		916.004			1.567.418
- cumulatieve afschrijvingen	107.983		643.341			751.324
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>543.431</u>	<u>-</u>	<u>272.663</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>816.094</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	679.668		70.871			750.539
- afschrijvingen	50.216		79.546			129.762
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	26.491		182.899			209.390
.cumulatieve afschrijvingen	26.491		182.899			209.390
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			34.721			34.721
cumulatieve afschrijvingen			32.513			32.513
per saldo	-	-	2.208	-	-	2.208
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>629.452</u>	<u>-</u>	<u>-10.883</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>618.569</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	1.304.591	-	769.255	-	-	2.073.846
- cumulatieve afschrijvingen	131.708	-	507.475	-	-	639.183
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>1.172.883</u>	<u>-</u>	<u>261.780</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.434.663</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	4-25%		10-25%			

## 5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<b>Deelnemingen in groeps- maatschappijen</b>	<b>Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen</b>	<b>Vorderingen op groeps- maatschappijen</b>	<b>Vorderingen op overige verbonden maatschappijen</b>	<b>Andere deelnemingen</b>	<b>Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen</b>	<b>Overige effecten</b>	<b>Overige vorderingen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	-	-	-	-	-	706.413	-	498.000	1.204.413
Kapitaalstortingen									-
Resultaat deelnemingen	-19.382								-
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Verstekte leningen / verkregen effecten									-
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen									-
Amortisatie (dis)agio									-
Voorziening deelneming	19.382					-19.382			-19.382
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>687.031</u>	<u>-</u>	<u>498.000</u>	<u>1.185.031</u>
Som waardeverminderingen									-

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

## SEGMENT 1 WLZ

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	652.244	370.188
Subsidies	352	236
Overige bedrijfsopbrengsten	11.823	3.692
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>664.419</u>	<u>374.116</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	421.225	239.511
Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.848	2.297
Overige bedrijfskosten	185.241	113.518
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>609.314</u>	<u>355.326</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	55.105	18.790
Financiële baten en lasten	1.074	-573
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>	<u>56.179</u>	<u>18.217</u>
Belastingen	-	-
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>	<u><u>56.179</u></u>	<u><u>18.217</u></u>

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	56.179	18.217
Bestemmingsreserve Forensische zorg	-	-
Risico reserve WMO	-	-
	<u><u>56.179</u></u>	<u><u>18.217</u></u>

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

## SEGMENT 2 Forensische zorg

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	1.626.615	1.758.545
Subsidies	902	1.243
Overige bedrijfsopbrengsten	73.783	207.280
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.701.300</u>	<u>1.967.068</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	1.174.902	1.392.237
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16.233	12.252
Overige bedrijfskosten	522.316	548.656
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.713.451</u>	<u>1.953.145</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-12.151	13.923
Financiële baten en lasten	2.749	-3.016
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>	<u>-9.402</u>	<u>10.907</u>
Belastingen	-	-
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>	<u><u>-9.402</u></u>	<u><u>10.907</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	-	-
Bestemmingsreserve Forensische zorg	-9.402	10.907
Risico reserve WMO	-	-
	<u><u>-9.402</u></u>	<u><u>10.907</u></u>

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 5.1.8.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

## SEGMENT 3 WMO

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	11.610.993	10.846.233
Subsidies	7.441	7.291
Overige bedrijfsopbrengsten	2.416.438	687.623
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>14.034.872</u>	<u>11.541.147</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	9.969.161	8.560.707
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	110.683	60.235
Overige bedrijfskosten	4.005.498	3.163.990
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>14.085.342</u>	<u>11.784.932</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-50.470	-243.785
Financiële baten en lasten	22.682	-17.699
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>	<u>-27.788</u>	<u>-261.484</u>
Belastingen	-	-
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>	<u><u>-27.788</u></u>	<u><u>-261.484</u></u>
 <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	-	-
Bestemmingsreserve Forensische zorg	-	-
Risico reserve WMO	-27.788	-261.484
	<u><u>-27.788</u></u>	<u><u>-261.484</u></u>



5.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT 1 WLZ	56.179	18.217
SEGMENT 2 Forensische zorg	-9.402	10.907
SEGMENT 3 WMO	-27.788	-261.484
	<u>18.989</u>	<u>-232.360</u>
<b>Resultaat volgens de resultatenrekening</b>	<b><u>18.989</u></b>	<b><u>-232.360</u></b>

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 11. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	664.069	371.831
Opbrengsten Wmo	11.198.128	10.583.846
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid	1.700.403	1.814.191
Opbrengsten uit onderaanneming	176.114	-
Opbrengsten meerkostenregeling Covid-19	1.576.843	-
Overige zorgprestaties	693.742	720.759
Totaal	<u>16.009.299</u>	<u>13.490.627</u>

<b>Toelichting:</b>
---------------------

## 12. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	8.695	8.770
Totaal	<u>8.695</u>	<u>8.770</u>

<b>Toelichting:</b>
---------------------

## 13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengst huur	200.429	191.183
Uitgeleend personeel	137.900	124.200
Diverse baten	43.958	67.551
Totaal	<u>382.287</u>	<u>382.934</u>

<b>Toelichting:</b>
---------------------

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.918.486	6.326.930
Sociale lasten	1.220.896	1.171.873
Pensioenpremies	560.579	536.647
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	-56.640	-132.362
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	488.786	507.285
Subtotaal	<u>9.132.107</u>	<u>8.410.373</u>
Personeel niet in loondienst	2.022.181	1.491.643
Totaal personeelskosten	<u><u>11.154.288</u></u>	<u><u>9.902.016</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment 1 WLZ	6	4
Segment 2 Forensische zorg	16	20
Segment 3 WMO	132	123
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>154</u>	<u>147</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	-	-

Toelichting:

## 15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	129.762	74.783
Totaal afschrijvingen	<u>129.762</u>	<u>74.783</u>

Toelichting:

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.058.033	951.266
Algemene kosten	1.087.138	923.084
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	91.576	78.405
Onderhoud en energiekosten	544.616	383.579
Kosten uitbesteding onderaannemers	333.945	158.078
Huur en leasing	1.756.987	1.521.633
Dotaties en vrijval voorzieningen	231.243	100.559
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.103.538</u>	<u>4.116.604</u>

Toelichting:

## 17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	929	5.800
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	24.750	16.500
Subtotaal financiële baten	25.679	22.300
Rentelasten	-	-
Resultaat deelnemingen	-19.383	-43.588
Subtotaal financiële lasten	-19.383	-43.588
Totaal financiële baten en lasten	<u>6.296</u>	<u>-21.288</u>

Toelichting:

## 18. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie Hoofstuk 5.1.9 voor WNT verantwoording

**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**19. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	25.743	25.084
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	1.928	2.215
3 Fiscale advisering	687	-
4 Niet-controlediensten	-	2.751
Totaal honoraria accountant	<u>28.358</u>	<u>30.050</u>

**Toelichting:**

**29. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 18.

## Verantwoordingsmodel WNT 2020

### 5.1.9 WNT-verantwoording 2020 Stichting Moveoo

De WNT is van toepassing op Stichting moveoo. Het voor Stichting Moveoo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 €163.000, het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse III. De totaalscore bedraagt 9 punten.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

##### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

Gegevens 2020 bedragen x € 1	R.L.J. Testroote
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	Directeur-bestuurder
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2020	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	124.051
Beloningen betaalbaar op termijn	11.920
<i>Subtotaal</i>	<i>135.971</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	135.971
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>	N.v.t.
<b>Gegevens 2019<sup>14</sup></b> bedragen x € 1	<b>R.L.J. Testroote</b>
<b>Functiegegevens<sup>5</sup></b>	Directeur-bestuurder
Aanvang 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>Subtotaal</i>	<i>130.590</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	157.000
<b>Bezoldiging</b>	130.590

## Verantwoordingsmodel WNT 2020

## 5.1.9 WNT-verantwoording 2020 Stichting Moveoo

## 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020	T.G.	H.W.F.	L.M.	G.	R.A.N.H.	H.	J.	Y.H.M.
bedragen x € 1	Verleg	Houben	Kerpershoek	Welling	Theeuwen-Verkoeijen	Kuyper	Kuppens	Einig
<b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>	Voorzitter	Lid	Lid	Lid		Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 14/03	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 06/03	23/09 - 31/12	23/09 - 31/12	23/09 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>								
Bezoldiging <sup>3</sup>	7.684	1.042	5.000	5.088	Nihil	1.250	1.250	1.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	24.450	3.260	16.300	16.300	3.260	4.075	4.075	4.075
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	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.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019	M.J.H. Vestjens	T.G. Verleg	M.G.J. Adams	H.W.F. Houben	L.M. Kerpershoek	R.A.N.H. Theeuwen-Verkoeijen	G. Welling
bedragen x € 1							
<b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>	Voorzitter	Lid/ Voorzitter (vanaf 1/7)	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-30/6	01/01 - 31/12	01/01 - 31/08	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/09 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>							
Bezoldiging <sup>3</sup>	Nihil	3.750	Nihil	2500	2500	2500	1.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	7.850	19.625	10.467	15.700	15.700	15.700	3.925

#### **5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

##### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Moveoo heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 13 juli 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Moveoo heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 23 juli 2021.

##### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.



## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## 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.

### 5.3 BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Moveoo
Plaatsnaam	Roermond
KvK-nummer	71073773

#### Considerans

*In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.*

#### Bestuursreflectie

*Covid-19 heeft ook binnen Moveoo geleid tot een aanpassing in het opvang concept. Moveoo heeft in 2020 afscheid genomen van de traditionele nachtopvang in slaapzalen en in plaats daarvan gekozen voor een opvang met gebruik van woonunits op het terrein van Moveoo., waarmee de cliënten voldoende afstand kunnen bewaren. De cisisopvang in het hoofdkantoor is verplaatst naar de Kastanjehof, waarmee er ruimte is vrijgemaakt voor een cohort afdeling van cliënten met besmettingen van moveoo, maar ook van collega instellingen. Vanwege oplopende wachtlijsten in Venlo is er in opdracht van de gemeente Venlo een tijdelijke noodopvang voor 18 cliënten gerealiseerd. Daarnaast is de nog beschikbare capaciteit van de hogeweg 28 in venlo ingezet voor de opvang van gezinnen. Met al deze maatregelen is de opvang capaciteit in 2020 substantieel verhoogd. Sinds het voorjaar van 2020 werken de medewerkers in gescheiden teams op de verschillende locaties. Hiermee ontstaat er een afscheiding tussen de verschillende medewerkers waarmee de kans op besmettingshaarden binnen Moveoo wordt verkleind. Het resultaat hiervan is dat er weliswaar besmettingen hebben plaatsgevonden bij medewerkers, maar de verspreiding ervan binnen Moveoo beperkt is gebleven. Daarentegen betekent deze werkwijze een beperking van de flexibiliteit en knelpunten in het rooster. Gelet op het beperktaantal besmettingen bij cliënten en medewerkers kan gesteld worden dat het beleid succesvol is geweest. De door Moveoo gemaakte extra kosten i.v.m. de Covid-19 pandemie zijn in overleg met de centrum gemeente Venlo en Maastricht vergoed. hiermee heeft de Covid-19 pandemie geen effect gehad op de resultaten over 2020.*

## 5.3 BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

## Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie							€ -
Compensatie personele meerkosten corona			€ 949.708				€ 949.708
Compensatie materiële meerkosten corona			€ 383.807				€ 383.807
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie	€ 14.683		€ 243.327				€ 258.010
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 14.683</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.576.842</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.591.525</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ 14.683</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.576.842</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.591.525</b>

## Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2020	€ 664.419		€ 14.034.562		€ 1.701.300		€ 16.400.281
- begroting 2020	€ 530.000		€ 11.865.000		€ 1.927.000		€ 14.322.000
- jaarrekening 2019	€ 374.116		€ 11.541.147		€ 1.967.068		€ 13.882.331

## Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020

2,21%

11,24%

0,00%

9,70%

## \*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

N.v.t.

## \*\*Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

N.v.t.

### 5.3 BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

#### Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

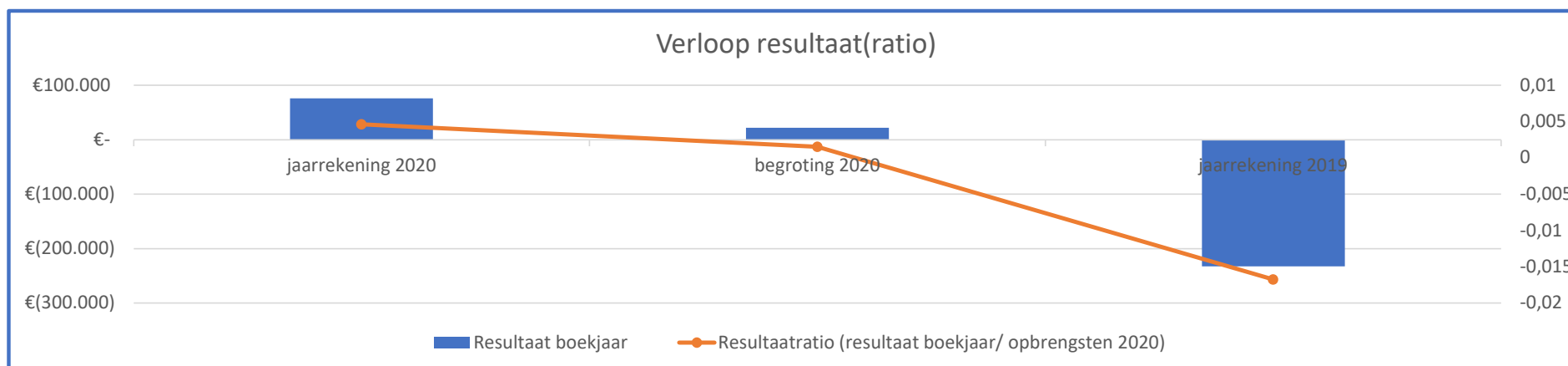
##### Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)

Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
€	76.056	€ 22.000	€ -232.360
	0,46%	0,15%	-1,67%
	<i>n.v.t.</i>	<b>0,31%</b>	<b>2,14%</b>



##### Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

De jaarrekening 2020 resulteert in een klein positief resultaat zoals dit ook voor 2020 begroot was. De begroting voor 2020 is gebaseerd op een situatie zonder Covid-19. De door Moveoo gemaakte meerkosten Corona zijn volledig vergoed vanuit de WMO. De ontvangen corona compensatie over 2020 ligt geheel in lijn met de door Moveoo gemaakte kosten.

### 5.3 BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

#### Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

#### Ondertekening door het bestuur

Roermond, 16-07-2021

R.L.J. Testroote

#### Waarmerk accountant ter identificatie

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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 jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Moveoo te Roermond gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Moveoo per 31 december 2020 en van het resultaat en de kasstromen over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 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.



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

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2020**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 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 2015/2014.

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

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

- 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 de RvW 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 RvW 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 de overige gegevens in overeenstemming met de RvW.

## **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 RvW. In dit kader is het bestuur tevens 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 stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

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

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het

bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat 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 organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het toezichthoudend orgaan 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.

Reuver, 29 juli 2021

KSG Registeraccountants B.V.

Was getekend: drs. P.J.D. Bosch RA