

Jaarverslag 2024

Stichting Moveoo

Versie: 2024-2.4, d.d. 1-5-2025



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.	Bestuursverslag	3
2.	Verslag interne toezichthouder	9
3.	Jaarrekening	
3.1	Balans per 31 december 2024	15
3.2	Winst- en verliesrekening over 2024	17
3.3	Kasstroomoverzicht over 2024	18
3.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	19
3.5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	26
3.6	Mutatieoverzichten vaste activa en specificatie langlopende schulden	30
3.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024	32
3.8	Vaststelling en goedkeuring	37
4.	Overige gegevens	
4.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	39
4.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40

1. Bestuursverslag

1. BESTUURSVERSLAG

1.1 Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen

Moveoo is er voor mensen die dak- of thuisloos zijn of dreigen te worden en tijdelijk behoefte hebben aan ondersteuning. Onze werkwijze is veelzijdig en persoonlijk. Moveoo beweegt mensen op een laagdrempelige, persoonlijke en duurzame wijze om grip op hun leven te houden of terug te krijgen. Bij Moveoo telt ieder mens en we gaan uit van ieders eigen kracht. Staat iemand aan de zijlijn van de samenleving? Dan zijn wij er voor opvang en herstel. Een hoge kwaliteit van leven vraagt immers om meer dan alleen onderdak en een veilige omgeving. Wij brengen mensen in beweging en ondersteunen ze om het heft weer in eigen handen te kunnen nemen. We geven persoonlijke aandacht, bieden perspectief en luisteren naar de doelen en dromen van elk individu. Met ruim 205 gespecialiseerde hulpverleners verspreid over de westelijke mijnstreek midden en noord Limburg, zijn wij altijd in de buurt.

Was 2023 een onrustig en instabiel jaar. 2024 was het jaar waar meer rust is ontstaan. We hebben een aantal essentiële onderdelen van de organisatie weer orde op zaken gesteld.

De jaarrekening van 2024 zal inzichtelijk maken dat onze financiële gezondheid is toegenomen. Exclusief de naheffing van DJI is het exploitatieresultaat positief en vanwege de aflossing van de leningen van Maris is de liquiditeitspositie versterkt. Het recent gepresenteerde medewerkertevredenheidonderzoek laat zien dat we ook op het personele vlak stappen gezet hebben. Ook hebben we meer samenhang kunnen creëren op het facilitaire terrein.

Clënten geven in hun tevredenheidsonderzoek ook aan tevreden te zijn met de kwaliteit van onze dienstverlening.

De verantwoordingsdruk naar stakeholders lijkt alleen maar toe te nemen, zonder dat daarbij aantoonbaar is dat de kwaliteit van onze dienstverlening toeneemt. De druk om te investeren in overhead neemt toe en dat gaat ten koste van het primaire proces.

Alles echter geen reden om op de lauweren te gaan rusten.

Het motto van onze strategie is focus op kwaliteit. We onderscheiden daarin 4 aandachtsgebieden. De kwaliteit van onze dienstverlening, de kwaliteit van arbeid, de kwaliteit van de inzet van onze middelen en de kwaliteit van verantwoorden en leren.

We zijn er van overtuigd dat we daardoor onze bewoners beter kunnen ondersteunen en de client tevredenheid daardoor toeneemt.

In 2025 zetten we de volgende stap in onze organisatie ontwikkeling. Door de rolverdeling in het middenmanagement aan te passen denken we meer eigenaarschap te kunnen organiseren op de 4 kwaliteitspijlers.

In 2025 bereiden we ons ook voor op de hercontractering met de gemeenten in midden en noord Limburg voor de periode 2026-2029. De contracten voor de westelijke mijnstreek voor 2025 zijn al rond evenals de afspraken voor de WLZ in beide regio's.

De uitkomst van de materiele controle van DJI over het jaar 2021 leidt tot een boete over het jaar 2021 en een last van 266K.

Hoewel de gunning voor de dienstverlening aan forensische cliënten nog 3 jaar loopt, zijn we met DJI in gesprek over de voorwaarden die gesteld zijn aan die dienstverlening. Vooralsnog hebben we een opname stop. Bedrijfseconomisch nemen we een risico omdat hoe we ook wenden of keren we niet kunnen voldoen aan de eisen die DJI aan ons stelt. Inhoudelijk zijn wij ervan overtuigd dat we kwalitatief goede zorg kunnen bieden. Stakeholders in de regio dringen aan op het uitbreiden van onze dienstverlening. We blijven onderzoeken met DJI of er andere wegen zijn en hopen in 2025 duidelijkheid te hebben.

Tot slot. Bezuinigingen, het niet volledig compenseren van inflatie, loonstijgingen, e.d. in de indexatie van de beschikbare tarieven op alle producten zorgt ervoor dat Moveoo een begroting voor 2025 heeft gemaakt die in balans is. Een gezonde marge van 1 a 2 % is niet meer te realiseren. Enige tegenslag leidt dan meteen tot een negatief resultaat. Op de lange termijn geen houdbare situatie. Voor nu vooral alertheid.

1.2 Doelstellingen en kernactiviteiten

De essentie van ons werk is onze cliënten bij te staan in het leven en ze daarbij zo te ondersteunen dat ze of weer zelf regie hebben over hun leven of zo begeleid worden dat ze een zo hoog mogelijke kwaliteit van leven kunnen realiseren. We leveren zowel diensten op het terrein van maatschappelijk opvang, dag besteding, beschermd wonen, forensische zorg als op het terrein van de wet langdurige zorg. Dat doen we zowel intra als extramuraal. Krachtwerk, onze methodiek. Weer meedoen in de maatschappij, erbij horen en jezelf kunnen zijn. Daar werken we naartoe. De cliënt moet het zelf doen, is Moveoo's uitgangspunt hierbij. Moveoo begeleidt om de kortste weg terug te vinden naar herstel en een stabiel

leven, waarbij de cliënt zelf de regie heeft. De methodiek waarmee we dit bereiken heet 'krachtwerk'. De naam zegt het al, met Krachtwerk maken we vooral gebruik van de krachten van de cliënt zelf en van de aanwezige hulpbronnen in de omgeving. Moveoo schoolt al zijn zorgmedewerkers in het methodisch werken met Krachtwerk. Deze methodiek wordt met succes ingezet voor diverse doelgroepen en werkvelden: sociaal werk, maatschappelijke opvang, vrouwenopvang, forensische zorg, verslavingszorg en vluchtelingenwerk. Zie www.moveoo.nl voor meer informatie.

1.3 Juridische structuur (inclusief groepsstructuur), interne organisatiestructuur en personele bezetting

Moveoo is een stichting met een eenhoofdige raad van bestuur, een raad van toezicht, OR en CR. Statutair is zij gevestigd te Roermond. KVK 41073773 Samen met de twee Managers Zorg vormt de bestuurder het MT. Dat MT wordt geadviseerd door de controller, HR adviseur, beleidsadviseurs en facilitair coördinator.

Moveoo kent meerdere locaties en heeft haar hoofdkantoor in Roermond. Ultimo december 2024 heeft Moveoo 217 medewerkers in dienst / 184,9 FTE. Waarvan 170 medewerkers in het primaire proces werken.

Moveoo is samen met WonenPlus eigenaar van Maris vastgoed BV. Het vastgoed is in 2024 verkocht. De Maris BV wordt begin 2025 opgeheven.

De diensten op het terrein van de maatschappelijke opvang en het beschermt wonen worden in midden en noord Limburg uitgevoerd in een samenwerkingsverbanden met andere zorgaanbieders voor:

- Beschermd wonen is METggz penvoerder en is het Leger des Heils samen met ons lid van de combinatie.
- Maatschappelijke opvang Noord-Midden Limburg is Moveoo penvoerder en zijn het Leger des Heils en Rendiz onze partners.
- Individuele begeleiding Noord-Limburg is Moveoo penvoerder van de combinatie met Rendiz, Kunstwerkplaats en het Leger des Heils.
- Individuele begeleiding in Midden-Limburg biedt Moveoo gecontracteerde zorg in de "MER/MLW" gemeenten en als onderaannemer van Vijf in de gemeente Roermond.

Raad van Toezicht (RvT)
Zie verslag toezichthouder.

Clëntenraad (CR)
Voorzitter De heer A.J.G.J. Rüsing - voorzitter
Leden Mw. C. de Smit - secretaris, Dhr. A. Masius, Dhr. R. Frenken, Dhr. R.C.C.J. Engels, Dhr. P. Van Grunsven.

Ondernemingsraad (OR)
Voorzitter Dhr T. Hallai
Leden: Mw. K.H. van Rijn – secretaris, Dhr. A. Steps, Mw. D.H.M. Geurts, Mw. N. Basagic, Mw. S.A. Florack

Bestuur
Directeur / bestuurder: Dhr J.L.L. Vaessens
Nevenfuncties van de heer Vaessens zijn:
Lid Raad van Toezicht Raedelijs (tot en met december 2024)
Voorzitter Raad van Toezicht VitaValley

1.4 Financiële ontwikkelingen gedurende het boekjaar

In 2024 is ingezet op volume groei van de WLZ baten en afbouw van de forensische zorg (in verband met de risico's) en onderaannemer hulp at home vanwege de hoge kosten. Bedrijfsopbrengsten zijn met 6,1% toegenomen naar 23,3 miljoen EURO, dankzij indexeringen en focus op de bezettingsgraad van de locaties.

2024 toont een exploitatieresultaat van € 172.930 negatief. Zonder de € 266.388 naheffing van DJI (op basis van de materiele controle van 2021) toont 2024 een klein positief resultaat.

Conform de richtlijnen van de jaarrekening is geen segmentatie van het resultaat opgevoerd.

Solvabiliteitsratio (indicator om aan de lange termijn betaalverplichtingen te kunnen voldoen) toont een kleine daling ten opzichte van vorig jaar:

- 2023: 60,7%
- 2024: 59,2%

Een ratio van 20 tot 40% vinden wij acceptabel. De cijfers tonen dat we een sterke financiële positie hebben.

Liquideitsratio (current ratio, indicator die aangeeft of aan de kortlopende verplichtingen kan worden voldaan) toont een stijging dankzij de focus op de vorderingen en door verkoop vastgoed in Maris BV waardoor Maris BV de leningen aan Moveoo heeft afgelost.

- 2023: 1,49
- 2024: 1,69

Een ratio van 1,5 vinden wij goed. De liquideitspositie is nu prima.

De kasstroom is voor het eerst in twee jaar positief. De oorzaak hiervan is al beschreven bij de liquideitsratio.

- 2023: -/- € 1024.542
- 2024: € 960.645

1.5 Risico's en risicobeheersing

De risico's in termen van de continuïteit van Moveoo zijn t.o.v. 2023 niet fundamenteel veranderd. De risico's hebben betrekking op een aantal maatschappelijke ontwikkelingen / externe ontwikkelingen enerzijds en het adaptieve vermogen van Moveoo anderzijds.

De drie grootste risico's zijn de onzekerheden in de financiering van onze dienstverlening, de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt in relatie tot kwaliteits- en volume eisen van financiers en de mate waarin in de organisatie zelf lukt om het professioneel eigenaarschap weer goed te borgen in de organisatie.

De externe ontwikkelingen die we nu zien zijn:

Een onzeker politiek landschap; nog steeds is niet duidelijk is hoe toekomstige regeringspartijen om willen gaan met thema's als dak- en thuislozen, de toegang tot de GGZ (WLZ), de financiering van de WMO, een financieel onhoudbaar zorgstelsel, etc. We verwachten een toename van ondersteuningsvragen en minder middelen.

Financiers compenseren niet volledig de kostenstijgingen bij de zorgaanbieders; ook Moveoo bevindt zich in deze positie.

Hoewel er veel gesproken wordt over het terug brengen van de administratieve lastendruk blijkt dat in de praktijk niet. De verantwoordingsvragen nemen alleen maar toe.

De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt zullen ook doordringen in de maatschappelijke opvang organisaties. De consequentie zal zijn dat er of minder diensten geleverd kunnen worden als we de zelfde kwaliteitsstandaarden handhaven of een zelfde volume zorg tegen lagere kwaliteit geleverd kan worden. Voor 2025 zal door wet en regelgeving de kosten toenemen als het gaat om de inzet van tijdelijk personeel.

Meer en meer wordt ook duidelijk dat de ontwikkelingen op de woningmarkt impact heeft op de mogelijkheden van onze bewoners om door te stromen naar reguliere huisvesting. Zoals op zo vele terreinen lopen ook dak en thuisloze mensen de ketens vol en neemt de 'verkeerde bed' problematiek toe.

Onze inschatting is dat de vraag naar zorg en ondersteuning als gevolg van vergrijzing en een steeds lagere bestaanszekerheid zal toenemen. De grootste onzekerheid op dit terrein is de mate waarin gemeenten, zorgkantoren en justitie beleidskeuzes maken die direct invloed hebben op onze financiering en productievolumes.

De interne risico's die we zien zijn:

Hoog verloop. Het verloop; 21,6% (Vernet definitie) is in 2024 is hoog geweest. Overigens een ontwikkeling die branche breed zichtbaar is (25%). Het blijkt lastiger om jongere mensen aan ons te binden. We zijn nog onvoldoende geëquipeerd om deze generatie voldoende tegemoet te komen. Binnen de bestaande arbeidsmarkt is dat een forse uitdaging.

Hoog verzuim; 10,7% (Vernet definitie) ondanks diverse acties; Trainingen voor teamleiders en een extra inzet van de bedrijfsarts en de preventie medewerker.

Inzet van relatief veel ZZP krachten blijft onvermijdelijk om de bezetting op de locaties te realiseren.

Hoewel we in 2023 en 2024 fors geïnvesteerd hebben in de beveiliging van de ICT infrastructuur zowel op het terrein van cyber security als AVG, blijft dit domein voortdurend aandacht vragen.

Uit de interne audits blijkt een aantal thema's die verbetering behoeven. De belangrijkste is wel de manier waarop we invulling geven aan het vullen van en rapporteren in het clientdossier. Nog steeds wordt deze activiteit te weinig gezien als een essentieel onderdeel van onze dienstverlening.

Fraude risico bij de opbrengsten hebben we uitgesloten dankzij de interne controle opzet. We zijn ons bewust van de fraude risico's bij inkoop.

Op veel externe risico's hebben we weinig invloed. Toch zullen we de effecten van externe keuzes voortdurend onder de aandacht blijven brengen.

Moveoo heeft een lage risicobereidheid. Om bovenstaande interne risico's te beheersen:

Investeren we in 2025 in het ontwikkelen van een nieuwe besturingsfilosofie die gebaseerd is op 4 kwaliteitspijlers (kwaliteit van dienstverlening, kwaliteit van arbeid, kwaliteit van middelen en faciliteiten en kwaliteit van leren en verantwoorden).

De investeringen in de kwaliteit van dienstverlening moet opleveren dat we nog beter aansluiten bij de mogelijkheden van onze cliënten, de dossiers op orde zijn en er met ketenpartners gezocht wordt naar goede uitstroom mogelijkheden. De investering in de kwaliteit van arbeid moet opleveren dat medewerkers graag voor Moveoo willen werken, zich veilig voelen en professioneel uitgedaagd om te groeien. We gaan er van uit dat dat een positief effect heeft op deskundigheid, verzuim en verloop.

Door over te stappen op de meest optimale inrichting (best practice) van inkoop tot betalen in AFAS in de eerste helft van 2025 reduceren we structureel het fraude risico bij inkoop.

1.6 Cultuur en gedrag (soft controls)

In 2024 hebben we vooral tijd besteed aan de uitwerking van de inrichting van de organisatie op basis van de 4 kwaliteitspijlers. Kwaliteit van dienstverlening, kwaliteit van arbeid, kwaliteit van middelen (geld, gebouwen en facilitaire zaken) en kwaliteit van leren en verantwoorden.
In de toekomstige organisatie zijn die pijlers expliciet belegd, waardoor er eigenaarschap kan ontstaan en we elkaar goed kunnen aanspreken op onze ambities.

1.7 Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

Marktrisico

De kostenstijging van onze inkopen en salarissen vanwege de inflatie kunnen wij niet geheel verhalen op de opdrachtgevers omdat die een ander of vertraagd indexeringsmodel volgen. Dit betekent dat we continue moeten streven naar meer efficiency om dit in balans te brengen en de ondergrens te bewaken.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor een groot deel geconcentreerd bij zorg partijen en gemeentes waarbij we geen risico lopen. De rest van de vorderingen betreft de eigen bijdrages en schades van cliënten. Een aantal gemeentes heeft dat aan ons gedelegeerd waarbij Venlo in regio Noord als grootste gemeente geldt. Het debiteuren risico van de eigen bijdrage van cliënten is hoog, wat mede veroorzaakt wordt door de steeds complexer wordende (psychische) problematiek bij onze cliënten. De rugzak is bij binnenkomst groot en zwaar, er is sprake van multi-problematiek (verslaving, gedragsproblemen) en natuurlijk schulden.

De afgelopen jaren innen we gemiddeld 60 tot 62% van de verstuurd facturen. Ten laste van boekjaar 2024 komt een dotatie aan de voorziening van €195,964 (€ 30.933 lager dan vorig jaar). Om deze kosten te beheren is het betaalproces digitaal vereenvoudigd, werken we met allerhande formulieren aan de voorkant om de betalingen te innen (denk hierbij aan machtiging PW-uitkering naar gemeentes en machtiging automatische incasso Moveoo) en worden de casussen periodiek besproken met de coördinerend begeleiders. Zij zetten de besproken acties uit naar de begeleiders van de cliënten. Daarnaast zijn er contacten met bewindvoerders om waar mogelijk betalingsregelingen overeen te komen. Budgetbeheer/bewindvoering wordt ook steeds vaker aangesproken en bij akkoord cliënt ingezet.

De uitstaande lening bij Maris is geen risico meer omdat in juni het pand verkocht is tegen een waarde die aansluit bij de opgestelde jaarrekening. Aflossing van de lening heeft inmiddels plaatsgevonden. Liquiditatie van de Maris BV volgt in 2025. De verkoop van het pand en de liquidatie van de Maris BV heeft geen impact op de dienstverlening van Moveoo.

Renterisico

Moveoo heeft geen leningen en daarom geen rente risico

1.8 Toepassing en naleving gedragscodes

De governancestructuur van Moveoo is gebaseerd op de Zorg brede Governancecode en het door de NVTZ opgestelde profiel Toezichthouder

1.9 Onderzoek en ontwikkeling

Net zoals vorig jaar heeft Moveoo ook in 2024 geen middelen om onderzoek te doen. Bovendien was 2024 het jaar waarin we de ontwikkelingen van 2023 geborgd hebben.

Wel ontwikkelen we in de praktijk nieuwe concepten. Intern hebben we onze management filosofie gebaseerd op 4 kwaliteitspijlers (zorg, arbeid, middelen en leren / verantwoorden) en de visie dat in de relatie tussen client en onze medewerkers de kwaliteit van dienstverlening wordt gerealiseerd. Uiteindelijk doel is bij te dragen aan de kwaliteit van leven van de client.

Op deze pijlers hebben we ook ons management informatie systeem en kwaliteitszorgsysteem gebouwd.

In 2025 zetten we de beweging in om van een spikkel organisatie (cliënten vanuit verschillende financieringsstromen zitten dwars door elkaar) naar een vlekken organisatie (cliënten worden meer geclusterd (o.a. forensische zorg, vrouwen opvang). Aanleiding daarvoor is dat we denken daardoor zowel de kwaliteit van dienstverlening als van arbeid te kunnen verhogen.

1.10 Toekomstverwachtingen

Gezien onze dienstverlening is goed contact met gemeentes, buurtbewoners van groot belang. Voor de nabije toekomst hebben we ook voor 2025 de keuze gemaakt om vooral te focussen op de dingen die we doen goed te doen. Kortom geen grote nieuwe ontwikkelingen. Begroting toont een omzet van 24,5 miljoen EURO met een break-even resultaat. Investeringsbegroting toont €364.200. Personeelsbegroting toont een volumegroei naar 195,5 FTE. Grootste impact heeft de reductie inzet van ZZP-ers. Liquiditeitsbegroting toont stabiel beeld ten opzichte van de eind 2024 cijfers.

Zaken die de aandacht vragen in 2025 zijn gericht op de:

De gezonde financiering van onze diensten. De begroting toont een break-even resultaat, het streven is een rendement van 2 a 3 %.

Een gezonde organisatie

- mensen en onderlinge samenwerking; afname verloop en verzuim
- processen en management informatie;

Een gezond netwerk (ketenpartners en financiers)

Bijzondere aandacht heeft:

de realisatie van nieuwbouw in Venlo

de structurele verbetering en positionering van de vrouwenopvang / gezinsopvang

de positionering van de forensische zorg

Externe ontwikkelingen blijven we nauwgezet volgen en kunnen van ons vragen dat we nieuwe strategische keuzes willen of moeten maken (ethos tellingen, ravijnjaar, keuzes VWS t.a.v. WLZ)

1.11 Overige onderwerpen

In de keuzes die Moveoo maakt op het terrein van mens, milieu en maatschappij staat maatschappelijk verantwoord ondernemen altijd op de agenda. In 2025 gaat het merendeel van onze ambulante medewerkers elektrisch rijden en blijven we zoeken naar duurzame oplossingen in onze inkoop en verbouwingen in de panden die we huren.

Namens de bestuurder, 9 mei 2025

was getekend

J.L.L. Vaessens

2. Verslag interne toezichthouder

2. VERSLAG INTERNE TOEZICHTHOUDER

2.1 Samenstelling en onafhankelijkheid

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Moveoo bestaat uit vijf personen met verschillende deskundigheden. De Raad werkt conform de governancecode zorg. Vanuit haar functie binnen Moveoo houdt de Raad van Toezicht ook indirect toezicht op Maris Vastgoed BV, waarvan Moveoo 50% aandeelhouder is.

Samenstelling

Naam	Functie in de RvT	Overige functies
Coen Cransveld	Lid Auditcommissie	Directeur Financiën en bedrijfsvoering, Diagnostiek voor U Resultaat Plus, lid RvC Rekenkamer A2 gemeenten, lid
Yvonne Einig	Voorzitter <i>vanaf 27-09-2024</i> Remuneratiecommissie <i>vanaf 27-09-2024</i> Auditcommissie <i>tot 27-09-2024</i>	Programmadirecteur integratie UM-MUMC+
Jacqueline Kuppens	Lid Commissie Zorg en Personeel	Programmacoördinator Regio Deals, BZK Prisma, lid RvT Woonstichting 'thuis, lid RvC Kuppens Advies, eigenaar
Hugo Kuyper	Lid Commissie Zorg en Personeel	HK Bestuur en management in de zorg, eigenaar
Gerben Welling	Lid Remuneratiecommissie Auditcommissie	Welling mediation en advies, eigenaar GAZO, voorzitter RvT LuciVer, voorzitter RvT SGU, lid RvT
Thom Verleg	Voorzitter <i>tot 27-09-2024</i> Remuneratiecommissie	Managementconsultant Thom Verleg Eigenaar Thom Verleg I.O.M BV

Rooster van aftreden

Naam	Termijn	Datum toetreding	Einddatum benoeming
Coen Cransveld	1 ^e termijn	27-09-2024	27-09-2028
Yvonne Einig	2 ^e termijn	23-09-2020	23-09-2028
Jacqueline Kuppens	2 ^e termijn	23-09-2020	23-09-2027
Hugo Kuyper	2 ^e termijn	23-09-2020	23-09-2026
Gerben Welling	2 ^e termijn	06-09-2019	06-09-2027

Scholing

	Coen Cransveld
2024	Advanced Program Commissaris en Toezichthouder; Tias Tilburg
	Yvonne Einig
2024	Medezeggenschap in de onderneming, AVDR
2023	Leren leiden, de Baak, Zorg en recht lezing: voorkomen van IT-geschillen
2022	Toezichthouden en netwerken in zorg & welzijn
2021	NVTZ Leergang De nieuwe toezichthouder in zorg & welzijn
	Jacqueline Kuppens
2024	Themabijeenkomst Social Design
2023	Werkgeverstaken RvT, Basistraining Deep Democracy
2022	Samenwerken in allianties en netwerken
2021	Jaarcursus Waarderend Intervenieren, Intervisie
	Hugo Kuyper
2024	Governance Mentaal Gezondheidsnetwerk
2023	Individuele coaching
2022	Training Causal loop diagrams en system dynamics
2021	NVTZ Leergang De nieuwe toezichthouder in zorg & welzijn
	Gerben Welling
2024	Intervisie, Toezicht op netwerken 1e lijn en welzijn
2023	Intervisie, Systemische kijk op teamconflicten, NVTZ jaarcongres
2022	Intervisie, Typering van Jung, NVTZ jaarcongres
2021	Intervisie

2.2 Behaalde resultaten

Genomen besluiten

#	Da- tum		Goed- keu- ring	Be- sluit
B24-018	13-12-2024	De bezoldiging van de bestuurder wordt cf. afspraken bij aanstelling verhoogd en geïndexeerd met 5,8%.		X
B24-017	13-12-2024	De RvT vergoeding wordt per 1-1-2025 geïndexeerd met 5,8% (2025: voorzitter: €16.458 en lid €10.099)		X
B24-016	13-12-2024	De WNT Klasse-indeling wordt voor 2025 vastgesteld op klasse 3		X
B24-015	13-12-2024	De begroting 2025 wordt goedgekeurd	X	
B24-014	13-12-2024	De Raad van Toezicht keurt het besluit van bestuurder om een rechtszaak tegen DJI te starten vanwege de ontvangen terugvordering goed.	X	
B24-013	08-11-2024	Rooster van aftreden is vastgesteld		X
B24-012	08-11-2024	Mevr. Kuppens, mevr. Einig en dhr. Kuyper, herbenoemd voor max. 4 jaar cf. rooster van aftreden		X
B24-011	27-09-2024	De RvT gaat akkoord met de opdrachtbrief van accountant Baker Tilly met uitdrukkelijke notitie, dat geen meerwerk mag worden verricht zonder voorafgaande toestemming van de RvT.		X
B24-010	27-09-2024	Laatste vergadering dhr. Verleg, hij draagt voorzitterschap over aan mevrouw Einig. Dhr. Cransveld wordt benoemd als nieuw RvT-lid.		X
B24-009A	27-09-2024	De RvT besluit tot vaststelling van haar toezichtvisie.		X
B24-009	12-07-2024	De RvT besluit buiten de vergadering om, de vastgestelde jaarrekening 2024 goed te keuren	X	
B24-008		Vervallen (betreft geen RvT besluit).		
B24-007	14-06-2024	Bestuurder krijgt uitstel van RvT voor het vaststellen van de Jaarrekening 2024, tot 1-11-2024.		X
B24-006	14-06-2024	Er wordt besloten om de financiële situatie niet meer maandelijks met de RvT te bespreken, maar dit terug te beleggen bij de auditcommissie		X
B24-005	19-04-2024	Klasse indeling 2024 is vastgesteld op klasse III		X
B24-004	03-04-2024	In de ingelaste vergadering van 3 april 2024 keurt de RvT het besluit goed om alle beschikbare informatie t.b.v. de productie verantwoording 2023 voor de Noord- en Midden-Limburgse gemeenten voor de deadline van 10 april 2024 in de portal van MGR te uploaden zonder stempel/verklaring van de accountant (zoals bevestigd bij e-mail van mw. Einig aan dhr. Vaessens op 4 april 2024).	X	
B24-003	25-03-2024	De RvT keurt buiten vergadering (bij e-mails van de RvT-leden in reactie op de e-mail van dhr. Vaessens van 25 maart 2024) de verkoop van het onroerend goed in Maris Vastgoed BV (de Vermeerstaat te Geleen) tegen de boekwaarde goed, met daaropvolgend de liquidatie van Maris Vastgoed BV inclusief de verrekening van de inventaris en advieskosten		
B24-002	21-02-2024	De RvT keurt het besluit buiten vergadering goed (per e-mail in reactie op de e-mail van dhr. Vaessens d.d. 21 februari 2024) om de voorziening groot onderhoud in de jaarrekening op te heffen.	X	
B24-001	04-01-2024	De RvT heeft buiten vergadering (per e-mail in reactie op een e-mail van dhr. Welling d.d. 4 januari 2024) een besluit genomen over de WNT klasse indeling en de bezoldiging van de RvT leden en de bestuurder in 2024. De WNT klasse voor Moveoo is voor 2024 vastgesteld op klasse 3. De bezoldiging van de RvT-leden is voor 2024 vastgesteld op € 10.397,00, voor de voorzitter RvT op € 15.557,00. Het salaris van de bestuurder wordt verhoogd cf. afspraak bij aanstelling en geïndexeerd met 4,4%.		X

Onderwerpen vergaderingen

Besproken onderwerpen

Vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
Raad van Toezicht	7	Aanpassing statuten
		Financiële ontwikkeling
		Commissie zorgpersoneel
		Februari cijfers
		Liquiditeitsprognose
		Klasse indeling 2024
		Voorstel beloning vaststellen
		Situatie Hogeweg Venlo (veiligheid medewerkers)
		Verkoop Vermeerstraat en opheffen Maris Vastgoed BV
		Claim van DJI
		Lopen zaken
		Aftreden dhr. Verleg en Toetreden dhr. Cransveld
		Evaluatie accountant
		Jaarrekening 2024
		Interim controle en opdrachtbrief
		Toezichtvisie Moveoo
		Overdracht voorzitterschap
		Herbenoemingen en rooster van aftreden RvT
		Begroting 2025
		Rvt Commissies
		Statuten
		Vergaderschema 2025
		WNT, klasse indeling en bezoldiging bestuur en RvT 2025
		Proces interim controle/relatie Baker Tilly
		Organisatieontwikkeling
		360 graden feedback

Remuneratiecommissie	3	Afstemmen met bestuurder over de voortgang en de wijze van het geven van invulling aan zijn opdracht en bijpassende bezoldiging Voeren van 360 graden feedback gesprekken ter voorbereiding op jaargesprek met de bestuurder Werven van nieuw lid RvT
Auditcommissie	6	Maandrapportages Jaarrekening 2024 Proces interim controle Opdracht accountant 2024 Begroting 2025
Commissie Kwaliteit en Veiligheid		Kwaliteitsmanagement van HKZ naar ISO Forensische zorg Situatie Hogeweg/ veiligheid medewerkers Medewerkerstevredenheidsonderzoek Opzet CTO (cliënttevredenheidsonderzoek) Organisatieontwikkeling

2.4 Zelfreflectie over handelen toezichthouder en evaluatie functioneren raad van bestuur

Werkbezoeken

Op initiatief van de commissie Zorg en Personeel zijn vier werkbezoeken afgelegd. De werkbezoeken zijn uitgevoerd door wisselende tweetallen vanuit de raad.

Ontwikkeling RvT

Het afgelopen jaar is een nieuw lid RvT geworven. Gezien de blijvende druk op financiën heeft de RvT geworven op het profiel Financiën en bedrijfsvoering.

De Raad van Toezicht heeft haar toezichtvisie vastgesteld. Het is een document dat jaarlijks zal worden besproken en zo nodig zal worden aangepast.

Onder begeleiding van een externe heeft een zelfevaluatie plaatsgevonden in de vorm van een sessie met de RvT en met RvT en bestuurder.

Bijzonderheden

De krapte in middelen waarmee Moveoo moet werken is een blijvende zorg. Betere tarieven zijn nodig zijn om tot een gezonde bedrijfsvoering te kunnen komen. De RvT moedigt de bestuurder aan dit gesprek aan te gaan met gemeenten.

Gezien de financiële situatie is in juni afgesproken om de maandelijks bespreking van de financiële situatie door de voltallige raad terug te beleggen bij de auditcommissie.

In 2024 is gewerkt met een nieuwe accountant. Er is sprake geweest van aanzienlijk meerwerk. En de vragen van de accountant hebben geleid tot een flinke belasting van de organisatie. De RvT ziet één en ander als een gevolg van achterstallige ontwikkeling. En gaat ervan uit dat 2025 minder belasting voor de organisatie zal opleveren. In de contacten met de accountant zal worden gestuurd op een realistische offerte zodat onverwachte kosten worden voorkomen.

Vanwege de eisen die gesteld worden aan forensische zorg heeft de bestuurder na ampel beraad besloten te stoppen met forensische zorg. De RvT betreurt deze keuze omdat hierdoor een groep cliënten niet meer bij Moveoo terecht kan terwijl Moveoo met de cliënt bekend is. Gezien de argumentatie van de bestuurder, steunt de RvT zijn keuze.

In Venlo is tijdens de coronaperiode gestart met 24-uurs opvang op de Hogeweg 297. Er is daartoe snel een gebouw ingericht. De situatie was verre van optimaal maar gezien de noodzaak beter dan niks. De situatie ter plekke is echter niet houdbaar voor cliënten en voor personeel. Inmiddels zijn enkele maatregelen genomen om de veiligheid van medewerkers te bevorderen. De RvT heeft de bestuurder meegegeven dat sluiting eind 2025 gerealiseerd moet zijn.

Namens de raad van toezicht, 9 mei 2025

was getekend

Y. Einig

3. JAARREKENING

3. JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-12-2024	31-12-2023
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		1.606.772	1.563.873
Andere vaste bedrijfsmiddelen		687.113	690.473
Totaal materiële vaste activa		<u>2.293.885</u>	<u>2.254.346</u>
Financiële vaste activa	2		
Vorderingen op groepsmaatschappijen		0	802.434
Overige vorderingen		311.329	293.356
Totaal financiële vaste activa		<u>311.329</u>	<u>1.095.790</u>
Viottende activa			
Vorderingen	3		
Op handelsdebiteuren		707.721	1.044.678
Op groepsmaatschappijen		83.390	98.145
Overige vorderingen		744.981	689.701
Vooruitbetaalde bedragen		159.523	206.131
Overlopende activa		97.636	73.449
Totaal vorderingen		<u>1.793.251</u>	<u>2.112.104</u>
Liquide middelen	4	3.284.399	2.323.754
Totaal activa		<u><u>7.682.864</u></u>	<u><u>7.785.994</u></u>

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen	5	
Stichtingskapitaal	88.289	88.289
Bestemmingsreserve(s)	3.146.499	3.263.330
Bestemmingsfonds(en)	1.028.631	1.084.730
Algemene reserves	<u>287.042</u>	<u>287.042</u>
Totaal eigen vermogen	4.550.461	4.723.391
Voorzieningen	6	
Voor langdurig verzuim	81.685	64.984
Voor forensische zorg	22.145	22.145
Voor jubilea	32.324	0
Overige		
Totaal voorzieningen	<u>136.154</u>	<u>87.129</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	7	
Vooruit ontvangen op bestellingen	11.342	0
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	866.951	718.708
Belastingen en premies sociale verzekeringen	731.999	753.045
Schulden ter zake van pensioenen	284.248	255.754
Overige schulden	941.447	1.058.820
Overige passiva	<u>160.262</u>	<u>189.147</u>
Totaal kortlopende schulden	2.996.249	2.975.474
Totaal passiva	<u><u>7.682.864</u></u>	<u><u>7.785.994</u></u>

3.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Wet langdurige zorg		5.833.983	5.506.338
Forensische zorg		1.597.505	2.058.259
Wet maatschappelijke ondersteuning		15.476.796	13.665.912
Baten uit onderaanneming		27.829	450.663
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		164.755	152.119
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		23.100.868	21.833.291
Netto omzet		23.100.868	21.833.291
Overige bedrijfsopbrengsten	11	230.161	158.217
Som der bedrijfsopbrengsten		23.331.029	21.991.508
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	12	4.351.749	4.639.104
Lonen en salarissen	13	10.698.204	9.752.341
Sociale lasten	14	1.753.494	1.698.070
Pensioenlasten	15	860.626	784.043
Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	16	312.741	271.930
Overige waardevermindering immateriële vaste activa en materiële vaste activa	17	53.218	39.252
Overige bedrijfskosten	18	5.501.699	5.312.235
Som der bedrijfslasten		23.531.731	22.496.975
Andere rentebaten en soortgelijke renteopbrengsten	19	46.847	26.625
Resultaat voor belastingen		-153.855	-478.842
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	20	-19.075	-17.058
Resultaat na belastingen		-172.930	-495.900
Toelichting resultaatbestemming boekjaar:			
Het resultaat is als volgt verdeeld:		31-12-2024	31-12-2023
(positief bedrag is toevoeging, negatief bedrag is onttrekking aan)		€	€
Bestemmingsreserve WMO		-116.831	-319.207
Bestemmingsfonds WLZ		-44.040	-128.616
Bestemmingsfonds forensisch		-12.059	-48.077
Totaal resultaat(bestemming)		-172.930	-495.900
Toelichting			
Resultaat toerekening op basis van relatieve aandeel in de baten WLZ, FZ en WMO.			

3.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-200.702		-505.467
Aanpassingen voor:					
- Afschrijvingen en overige waardeverminderingen	27-28	365.959		311.182	
- Correctie desinvesteringen vaste activa		-53.217		0	
- Huurvermindering		-17.973		204.644	
- Mutaties voorzieningen	10	49.025		-88.309	
			343.794		427.517
Veranderingen in werkkapitaal:					
- Vorderingen	5-6	318.853		-140.766	
- Kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	12-13	20.775		-282.453	
			339.628		-423.219
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			482.720		-501.169
Ontvangen interest	32	46.847		26.625	
			46.847		26.625
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			529.567		-474.544
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-369.728		-550.223	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	17.447		225	
Aflossing leningen u/g	3	875.000		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	-91.641		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			431.078		-549.998
Mutatie geldmiddelen					
			960.645		-1.024.542
Stand geldmiddelen per 1 januari	8		2.323.754		3.348.296
Stand geldmiddelen per 31 december	8		3.284.399		2.323.754
Mutatie geldmiddelen			960.645		-1.024.542

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en activiteiten

Stichting Moveoo is statutair (en feitelijk) gevestigd te Roermond, op het adres Spoorlaan Zuid 29a, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41703773. De belangrijkste activiteiten zijn; het bieden van opvang, beschermd wonen, begeleiding en dagbesteding.

Groepsverhoudingen

Stichting Moveoo maakt geen deel uit van een groep.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024. De vergelijkende cijfers betreffen boekjaar 2023. De boekjaren zijn gelijk aan de kalenderjaren.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met artikel 40b van de Wet Marktordening Gezondheidszorg (WMG) en de daaruit voortvloeiende Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Op grond van de RojW is de jaarrekening ook opgesteld in overeenstemming met afdelingen 2 tot en met 6 van Titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en de RJ-Richtlijn 655 Zorgaanbieders, jeugdhulpaanbieders en gecertificeerde instellingen (RJ 655). De jaarrekening is opgesteld in euro's (€).

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. Bedrijfsopbrengsten en bedrijfslasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Deze veronderstelling is gebaseerd op:

- vermogenspositie (zie ook 1.4 financiële ontwikkelingen in bestuursverslag)
- er is sprake van verbetering van de negatieve resultaten, zie winst en verlies rekening
- er is geen sprake van externe financiering en of bankconvenanten

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers 2023 zijn voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden rechtspersonen c.q. partijen

Stichting Moveoo heeft de volgende verbonden partij: Maris vastgoed BV.

3.4.2 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen kostprijs (aanschafprijs) 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.

Afschrijving over materiële vaste activa

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2,5%
- Verbouwingen: 5 %.
- Inventaris, inrichting en verbouwing gezin- en trajecthuizen: 10%
- Computer apparatuur, vervoermiddelen: 20%

In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

Verwerking (investerings)subsidies of vergoedingen

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de investering of afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investering.

Groot onderhoud

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige 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. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Leningen

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

Vaste activa (immateriële, materiële of financiële) - bijzondere waardeverminderingen

Stichting Moveoo heeft de volgende inschattingen en impairment analyses verricht:

- Het gehuurde pand op de Hogeweg 28 is een zodanige staat dat de borg t.z.t. terug te vorderen is.
- In verband met het verloop van klanten op trajecthuizen is onderhoud en tussentijdse vervanging soms noodzakelijk. Schilderwerk wordt daarom niet geactiveerd.
- Afwaardering van activa van afgestoten locaties

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 winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening op de vorderingen wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid.

Voorziening voor oninbaarheid

Een raming is gemaakt van de niet te innen bedragen per klant omdat geen contact meer mogelijk is.

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 verschillende vermogensbestanddelen zoals Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen (indien van toepassing).

Stichtingskapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van Stichting Moveoo 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. Stichting Moveoo heeft een WMO bestemmingsreserve.

Bestemmingsfondsen

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

Stichting Moveoo kent de volgende bestemmingsfondsen:

- WLZ
- Forensische zorg

Bestemming van het resultaat naar bestemmings reserve en fondsen op basis van het relatieve aandeel in de baten.

Overige reserves

Onder Overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen (algemene reserve), waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de zorgaanbieder vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, of de voorziening niet binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen contante 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 forensische zorg

Een voorziening is opgevoerd voor terugbetaalverplichting gebruik onjuiste declaratiecodes in boekjaar 2023.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen exclusief gratificaties bij pensionering. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde 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 2024 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding. Geen disconteringsvoet is toegepast.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

3.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengsten en de kosten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Opbrengsten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Kosten 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.

Opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengsten zijn gerealiseerd. Kosten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Netto-omzet c.q. (bedrijfs)opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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.

Moveoo verleent diensten (huisvesting en begeleiding) aan klanten in het kader van maatschappelijke opvang/ wet maatschappelijk opvang, forensische zorg en wet landurige zorg (WLZ). Per opbrengstsoort worden opbrengsten gerealiseerd op basis van declaraties of subsidie afspraken.

Personele kosten (lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten)

Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voorzover deze verschuldigd zijn aan werknemers of de belastingdienst.

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.

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.

Pensioenen

Stichting Moveoo heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de instelling. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De instelling 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 pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2024 bedroeg de dekkingsgraad 109,5%. De beleidsdekkingsgraad (gemiddelde van de actuele dekkingsgraden van de afgelopen 12 maanden) van december is 108,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 105% in 2024 en 110% in 2025 om de pensioenen te kunnen indexeren.

Stichting 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. Stichting 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 ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig verwerkt.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de 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 in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

3.4.4 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.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

3.4.5 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.

3.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Moveoo zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, te weten de Beleidsregels WNT 2024, en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. Op de instelling zijn tevens de sectorale regels zorg- en jeugdhulp van toepassing. Onderdeel van deze jaarrekening is de WNT-verantwoording.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

1. Materiële vaste activa

	31-12-2024	31-12-2023
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.606.772	1.563.873
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	687.113	690.473
Totaal materiële vaste activa	2.293.885	2.254.346
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.254.346	2.015.530
Bij: investeringen	369.727	550.223
Af: afschrijvingen	312.741	271.930
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	39.252
Af: desinvesteringen	17.447	225
Boekwaarde per 31 december	2.293.885	2.254.346

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.6.1.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	802.434
Overige vorderingen	311.329	293.356
Totaal financiële vaste activa	311.329	1.095.790
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.095.790	
Resultaat deelnemingen	-19.075	
Aflossing leningen	-875.000	
(Terugname) waardeverminderingen	17.973	
Voorziening deelneming in mindering op vordering groepsmaatschappij	91.641	
Boekwaarde per 31 december	311.329	0

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.6.2. Maris vastgoed BV heeft de leningen afgelost. Voor het 50% aandeel in het negatieve eigen vermogen is een voorziening getroffen die in mindering is gebarcht op de openstaande vorderingen. Liquidatie van deze BV staat gepland in 2025. Evenals in de voorgaande jaren is een verlies op deze deelneming opgevoerd. Overige vorderingen tonen betaalde borgsom op een langlopende huurverplichtingen (€ 168.000) en een vordering (huurvermindering tegen een disconteringsvoet van 4%) op de verhuurder van Hogeweg 28 in Venlo als bijdrage in de verbouwingskosten. De aflossing van deze huurverplichting zal middels een maandelijkse huur korting vanaf 1 mei 2028 in 5 jaar worden verrekend.

3. (Overige) Vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2024	2023
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren (inclusief voorziening dubieuze debiteuren)	707.721	1.044.678
Vorderingen op groepsmaatschappijen	83.390	98.145
Overige vorderingen:		
- Vordering ministerie van justitie	130.548	179.767
- Rekening courant gemeente Venlo	365.164	160.038
- Rekening courant gemeente Sittard-Geleen	249.269	349.896
- Vooruitbetaalde bedragen	159.523	206.131
Overlopende activa	97.636	73.449
Totaal (overige) vorderingen en overlopende activa	1.793.251	2.112.104

Toelichting:

De voorziening voor oninbaarheid die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 253.432 (2023: €206,199)\nIn verband met lagere WLZ baten is er geen vordering maar terugbetaal verplichting, zie kortlopende schulden.\nBij de overlopende activa staat de nog te ontvangen teruggaaf energiebelasting en rentebaten van 2024.\nDe (overige) vorderingen en overlopende activa hebben allen een looptijd van korter dan één jaar.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Bankrekeningen	709.624	2.319.492
Kassen	3.732	4.262
Deposito's	2.030.645	0
Spaarrekeningen	540.398	0
Totaal liquide middelen	3.284.399	2.323.754

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Deposito is op maandbasis.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2024	2023
	€	€
Stichtingskapitaal	88.289	88.289
Bestemmingsreserve(s)	3.146.499	3.263.330
Bestemmingsfonds(en)	1.028.631	1.084.730
Algemene reserve	287.042	287.042
Totaal eigen vermogen	4.550.461	4.723.391

Toelichting resultaatbestemming boekjaar:

De resultaatbestemming is opgenomen onder 3.2 Winst- en verliesrekening over 2024.

Stichtingskapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12
	€	€	€	€
Verloop 2024 (huidig boekjaar)				
Stichtingskapitaal	88.289	n.v.t.	0	88.289
Verloop 2023 (voorgaand boekjaar)				
Stichtingskapitaal	88.289	n.v.t.	0	88.289

Bestemmingsreserve(s)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12
	€	€	€	€
Verloop 2024 (huidig boekjaar)				
WMO	3.263.330	-116.831	0	3.146.499
Totaal bestemmingsreserves	3.263.330	-116.831	0	3.146.499
Verloop 2023 (voorgaand boekjaar)				
WMO	3.582.537	-319.207	0	3.263.330
huisvesting, inventaris en automatisering	178.295	0	-178.295	0
Totaal bestemmingsreserves	3.760.832	-319.207	-178.295	3.263.330

Toelichting:

Bestemming van het resultaat op basis van het relatieve aandeel in de baten.

Bestemmingsfonds(en)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12
	€	€	€	€
Verloop 2024 (huidig boekjaar)				
WLZ	578.740	-44.040	0	534.700
Forensische zorg	505.990	-12.059	0	493.931
Totaal bestemmingsfondsen	1.084.730	-56.099	0	1.028.631
Verloop 2023 (voorgaand boekjaar)				
WLZ	707.356	-128.616	0	578.740
Forensische zorg	554.067	-48.077	0	505.990
Totaal bestemmingsfondsen	1.261.423	-176.693	0	1.084.730

Toelichting:

Bestemming van het resultaat op basis van het relatieve aandeel in de baten.

Overige reserve*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 01-01 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-12 €
<i>Verloop 2024 (huidig boekjaar)</i>				
Algemene reserve	287.042			287.042
Totaal overige reserves	287.042	0	0	287.042
<i>Verloop 2023 (voorgaand boekjaar)</i>				
Bestemmingsreserve	108.747	0	-108.747	0
Algemene reserve	0	0	287.042	287.042
Totaal overige reserves	108.747	0	178.295	287.042

Toelichting:

Ongewijzigd

6. Voorzieningen*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-1-2024 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-12-2024 €
- Voorziening voor langdurig zieken	64.984	16.701	0	0	81.685
- Voorziening forensische zorg	22.145	0	0	0	22.145
- Voorziening jubilea	0	32.324			32.324
Totaal voorzieningen	87.129	16.701	0	0	136.154

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

	31-12-2024
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	109.235
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	26.919
hiervan > 5 jaar	5.768

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening langdurig zieken is gebaseerd op een inschatting van medewerkers welke op balansdatum ziek zijn en waarvan herstel niet wordt verwacht.

Voorziening forensische zorg betreft discussie met DJI inzake gebruik van een declaratiecode in 2023.

7. Overige kortlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	2024 €	2023 €
Vooruit ontvangen op bestellingen	11.342	0
Crediteuren	866.951	718.708
Te betalen wissels en cheques	0	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Belastingen (loonheffing) en premies sociale verzekeringen	731.999	753.045
Schulden ter zake van pensioenen	284.248	255.754
Nog te betalen salarissen	22.108	48.486
Vakantiedagen	456.420	275.539
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	28.770	-63.761
Nog te betalen kosten	201.074	606.825
Nog te betalen loopbaanbudget	233.074	191.731
Overige passiva	160.262	189.147
Totaal overige kortlopende schulden	2.996.248	2.975.474

Toelichting:

Vooruit ontvangen op bestellingen betreft bevoorschotting subsidie zorg aan zet.

Overige passiva betreft restant subsidie transformatie Westelijke Mijnstreek die wordt aangewend voor inzet veldwerker. Overige passiva.

Nadere toelichting inzake: Schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2021	2022	2023	2024	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	-63.761	0	-63.761
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	28.770	28.770
Correcties voorgaande jaren	0	0	-5.837	0	-5.837
Betalen/ontvangsten	0	0	69.598	0	69.598
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	63.761	28.770	92.531
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>28.770</u>	<u>28.770</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2024	2023
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	5.830.229	5.506.338
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.858.999	5.442.577
Totaal financieringsverschil	<u>-28.770</u>	<u>63.761</u>

Toelichting:

Geen opmerkingen

8. Financiële instrumenten

Stichting Moveoo maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële (afgeleide) derivaten.

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen**(Meerjarige) financiële verplichtingen**

Stichting Moveoo heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende lease- en huurcontracten en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Beveiliging	2.479.565	2.479.565	0	4.959.130
Huur	1.769.152	3.463.248	4.685.913	9.918.313
ICT	628.963	532.302	0	1.161.265
Schoonmaak	268.152	268.152	0	536.304
Diensten	142.631			142.631
Onderhoud	44.651	16.486		61.137
Lease auto's	36.924	107.253		144.177
Overig	15.414	0		15.414
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>5.385.452</u>	<u>6.867.006</u>	<u>4.685.913</u>	<u>16.938.371</u>

Toelichting:

Grootste wijzigingen bij schoonmaak en beveiliging.
Prijnspeel aangepast naar 2024 factuur bedragen.

Onzekerheid opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting Moveoo heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controle.

Stichting Moveoo verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

Moveoo betwist de naheffing van DJI en een juridische procedure wordt gestart. De uitkomst hiervan is nog ongewis.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2024 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2024. Stichting Moveoo is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de instelling per 31 december 2024. Dit is dezelfde situatie als in voorgaand jaar.

3.6. MUTATIEOVERZICHTEN VASTE ACTIVA EN SPECIFICATIE LANGLOPENDE SCHULDEN

3.6.1 Materiële 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 €
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde	2.094.261		904.060			2.998.321
- cumulatieve afschrijvingen	530.388		213.587			743.975
Boekwaarde per 1 januari 2024	1.563.873	0	690.473	0	0	2.254.346
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	187.867	0	181.860	0	0	369.727
- afschrijvingen	127.521		185.220			312.741
- bijzondere waardeverminderingen	0					0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- terugname geheel afgeschreven activa	0					0
aanschafwaarde	0					0
cumulatieve afschrijvingen						
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	17.447					17.447
cumulatieve afschrijvingen	0					0
per saldo	17.447	0	0	0	0	17.447
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	42.899	0	-3.360	0	0	39.539
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	2.264.681	0	1.085.920	0	0	3.350.601
- cumulatieve afschrijvingen	657.909	0	398.807	0	0	1.056.716
Boekwaarde per 31 december 2024	1.606.772	0	687.113	0	0	2.293.885
Afschrijvingspercentage	4-25%		10-25%			

3.6.3 Financiële vaste activa

	Deelnemingen		Vorderingen op		Vorderingen op		Vorderingen op		Vorderingen op		Totaal	
	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	in overige verbonden maatschap- pijen	Vorderingen op groeps- maatschap- pijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deel- nemingen	maatschap- pijen waarin wordt deelge- nomen	Overige effecten	Overige vorder- ingen				€
	€	€	€	€	€	€	€	€				€
Boekwaarde per 1 januari 2024			802.434					293.356				1.095.790
Kapitaalstortingen												0
Resultaat deelnemingen			-19.075									-19.075
Ontvangen dividend												0
Acquisities van deelnemingen												0
Verstrekte leningen / verkregen effecten												0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen			-875.000									-875.000
Amortisatie (dis)agio												0
Overig								17.973				17.973
Boekwaarde per 31 december 2024	0	0	-91.641	0	0	0	0	311.329				219.688
Som waardeverminderingen												0

3.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	2024	2023
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wet langdurige zorg	5.833.983	5.506.338
Forensische zorg	1.597.505	2.058.259
Wet maatschappelijke ondersteuning	15.476.796	13.665.912
Baten uit onderaanneming	27.829	450.663
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	164.755	152.119
Totaal	23.100.868	21.833.291

Toelichting:

In 2024 is ingezet op volume groei van de WLZ baten en afbouw van de forensische zorg (in verband met de risico's) en onderaannemer hulp at home vanwege de hoge kosten. Terugvordering DJI van 266.388 in verband met de materiele controle van 2021 is in mindering gebracht op de baten van de forensische zorg. Een juridische procedure om dit bedrag terug te vorderen loopt nog. Bedrijfsopbrengsten zijn met 5,8% toegenomen dankzij focus op volume en bezettingsgraad van de locaties en indexeringen.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

	2024	2023
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies	18.728	18.839
Opbrengst huur	33.255	55.598
Diverse baten	178.178	83.780
Totaal	230.161	158.217

Toelichting:

De stijging van de diverse baten is dankzij € 35.581 vrijval van restant subsidie blokhuismiddelen en proces verbetering bij oplevering kamer bij einde opvang. Alle kosten van beschadigingen en/of ontbreken van inventaris worden in rekening gebracht bij de cliënten.

Opbrengst huur is lager omdat sinds q4 2023 meer trajectwoningen in gebruik zijn, waar alleen huur en geen bijdrage voeding in rekening wordt gebracht.

Subsidie betreft stagefonds

BEDRIJFSLASTEN

12. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

	2024	2023
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten personeel niet in loondienst (beveiligers)	1.815.913	1.587.204
Uitzendkrachten/ zzp-ers opvang	732.197	335.188
Personeel niet in loondienst (zzp-ers) bedrijfsvoering	203.285	376.259
Onderaannemers	1.600.354	2.340.453
Totaal	4.351.749	4.639.104

Toelichting:

In verband met uitbreiding van uren beveiliging op locaties zijn de kosten gestegen. Gedeeltelijk ontvangen we hier compensatie voor. Dit wordt getoond bij de baten. Gezien het feit dat we niet voldoende eigen personeel kunnen werven wordt de rest van het rooster ingevuld met ZZP-ers. Volume is aanzienlijk toegenomen in 2024. Eind 2024 zien we een daling i.v.m. inzet recruiter en nieuwe ZZP regelgeving vanaf 2025. Personeel niet in loondienst betreft projecten en interim managers. Begin 2024 zijn deze voor een gedeelte vervangen door invulling vacature. Daling van de kosten van onderaannemers in verband met be-eindigen hulp at home.

13. Lonen en salarissen

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	9.802.217	8.937.752
Overige personeelskosten	863.663	814.589
Dotatie voorziening jubilea	32.324	0
Totaal	10.698.204	9.752.341

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden

180	184
-----	-----

Toelichting:

Lonen en salarissen stijgen met 9,7%, bij een FTE volume daling van +/- 2%. De cao verhoging in 2024 was 6%. Autonome groei en de mix aan functies verklaart de rest van het verschil. Bij de overige kosten is € 45.295 meer besteed aan opleidingen en € 26.143 aan ARBO diensten o.a. in verband met verzuim aanpak. Werving en selectie is met € 27.902 gedaald omdat in 2023 al een aantal functies waren ingevuld. In 2024 is in verband met een wijziging van de attentieregeling gestart met een voorziening voor jubilea uitkeringen.

14. Sociale lasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Sociale lasten	1.753.494	1.698.070
Totaal	1.753.494	1.698.070

Toelichting:

Stijging van 3.2%. Vanaf mid 2023 is Moveoo eigen risico drager. Deze kosten worden bij verzekeringen getoond.

15. Pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Pensioenlasten	860.626	784.043
Totaal	860.626	784.043

Toelichting:

Kosten tonen bijna dezelfde ontwikkeling als bij salarissen. 9,8% stijging.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	312.741	271.930
Totaal afschrijvingen	312.741	271.930

Toelichting:

Stijging van de afschrijvingskosten wordt veroorzaakt door de investeringen.

17. Overige waardevermindering immateriële vaste activa en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Overige waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	53.218	39.252
Totaal	53.218	39.252

Toelichting:

Betreft afgestoten trajectwoningen

18. Overige bedrijfskosten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.138.617	1.042.044
Algemene kosten	1.482.508	1.126.420
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	129.153	166.738
Onderhoud en energiekosten	786.588	838.474
Huur en leasing	1.768.869	1.911.662
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	195.964	226.897
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.501.699</u>	<u>5.312.235</u>

Toelichting:

Overige bedrijfskosten tonen een groei van 7,7% exclusief de schattingswijziging in 2023 van € 204.644 bij huur en lease. Deze stijging wordt veroorzaakt door de inflatie van +/- 3% en de 11% hogere voedingskosten en 30% hogere algemene kosten, waarvan ICT € 157,952. Dankzij focus op inkoop efficiency en interne verrichting van onderhoudswerkzaamheden zijn de onderhoudskosten met 5% gedaald.

19. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rentebaten Maris	14.062	26.625
Rentebaten spaarrekening/ deposito	32.785	0
Totaal	<u>46.847</u>	<u>26.625</u>

Toelichting:

Lagere rentebaten Maris i.v.m. aflossing leningen Maris
Dankzij start deposito extra rentebaten.

20. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Maris vastgoed BV	-19.075	-17.058
Totaal	<u>-19.075</u>	<u>-17.058</u>

Toelichting:

Soortgelijke ontwikkeling dan vorig jaar.

21. Overige toelichtingen - Honoraria accountant

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<i>De honoraria (inclusief btw) van de accountant zijn als volgt:</i>	€	€
1 Controle van de jaarrekening	116.284	186.732
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	10.000	30.000
Totaal honoraria accountant	<u>126.284</u>	<u>216.732</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening van boekjaar 2024 (respectievelijk 2023), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar zijn verricht.

22. Overige toelichtingen - Transacties met verbonden partijen**Toelichting:**

Er is sprake van transacties met verbonden partij Maris Vastgoed BV. Dit betreft een langlopende vordering die in 2024 afgelost is en doorbelasting van kosten.

23. Overige toelichtingen - Gebeurtenissen na balansdatum**Toelichting:**

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

24. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2024 van Stichting Moveoo

De WNT is van toepassing op Stichting Moveoo. Het voor Stichting Moveoo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 190.000. Dit is gebaseerd op de (sectorale) Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, waarbij Stichting Moveoo is ingedeeld in klasse III.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	
J.L.L. Vaessens	
Functiegegevens	
Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1.1.2024 t/m 31-12-2024
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 164.980
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.409
Subtotaal	€ 181.389
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 190.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	181.389
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	
J.L.L. Vaessens	
Functiegegevens	
Directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-5-2023 t/m 31-12-2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 98.831
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.213
Subtotaal	€ 109.044
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 121.333
Bezoldiging	€ 109.044

WNT-verantwoording 2024 van Stichting Moveoo - vervolg

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024						
bedragen x € 1	T.G. Verleg	G. Welling	H. Kuyper	J. Kuppens	Y. Einig	C. Cransveld
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1-2024 t/m 26-09-2024	1-1-2024 t/m 31-12-2024	1-1-2024 t/m 31-12-2024	1-1-2024 t/m 31-12-2024	Lid 1-1-2024 t/m 26-09-2024. Voorzitter 27-09-2024 t/m 31-12-2024	27-9-2024 t/m 31-12- 2024
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 11.352	€ 10.878	€ 10.566	€ 10.563	€ 11.852	€ 2.641
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.025	€ 19.000	€ 19.000	€ 19.000	€ 21.491	€ 4.984
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 11.352	€ 10.878	€ 10.566	€ 10.563	€ 11.852	€ 2.641
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2023						
bedragen x € 1	T.G. Verleg	G. Welling	H. Kuyper	J. Kuppens	Y. Einig	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1-2023 t/m 31- 12-2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023	1-1-2023 t/m 31-12-2023	1-1-2023 t/m 31- 12-2023	
Bezoldiging						
Bezoldiging	€ 14.970	€ 9.980	€ 9.980	€ 9.980	€ 9.980	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 27.300	€ 18.200	€ 18.200	€ 18.200	€ 18.200	

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Moveoo heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2025.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatbestemming in de winst- en verliesrekening.

Ondertekening door bestuurder(s) en toezichthouders

J.L.L. Vaessens
Raad van bestuur 9-5-2025

Y. Einig
Voorzitter raad van toezicht 9-5-2025

J. Kuppens
Lid raad van toezicht 9-5-2025

G. Welling
Lid raad van toezicht 9-5-2025

H. Kuyper
Lid raad van toezicht 9-5-2025

C. Cransveld
Lid raad van toezicht 9-5-2025

4. OVERIGE GEGEVENS

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 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 winstbestemming.

4.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant