



Jaarverslag 2017

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	2
1.1.	Profiel van de organisatie	3
1.1.1	Algemene identificatiegegevens	3
1.1.2	Structuur van het concern	3
1.1.3	Kerngegevens	3
1.2.	Bestuur, toezicht en medezeggenschap	5
1.2.1	Raad van Bestuur/directie	5
1.2.2	Raad van Toezicht	5
1.2.3	Cliëntenraad	6
1.2.4	Ondernemingsraad	7
1.3.	Kwaliteitsbeleid	8
1.3.1	Algemeen	8
1.3.2	Klachten	8
1.3.3	Kwaliteit van het werk	8
1.3.4	Meldingen Incidenten Cliënten	9
2.	Financieel beleid 2017	10
2.1	Bedrijfsopbrengsten	10
2.2	Bedrijfslasten	10
2.3	Bedrijfsresultaat	10
2.4	Balansverhoudingen	10
2.5	Financiële kengetallen	11
2.6	Risicoparagraaf	11
3.	Forensische zorg: cliënten met een justitiële verblijfstitel	13
4.	Jaarverslag 2017 t.b.v. gemeenten	15
5.	Jaarrekening 2017	19
5.1	Jaarrekening 2017	20
5.1.1	Balans per 31 december 2017	21
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	22
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	23
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	24
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	27
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	32
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening: gesegmenteerde resultatenrekening over 2017	33
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening: baten, lasten, WNT-verantwoording	38
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	44
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	45
5.2.2	Nevenvestigingen	45
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	45

1. *Inleiding*

Met dit jaardocument legt Moveoo verantwoording af over de wijze waarop zij in 2017 vorm heeft gegeven aan haar maatschappelijke taak. Naast financiële gegevens en productiecijfers geeft dit document ook inzicht in de kwaliteit en de medezeggenschap van de stichting.

Dit jaardocument is beperkt tot de belangrijkste formele gegevens. In Moveoo Magazine, relatieblad van Moveoo, wordt invulling gegeven aan het verhaal van onze cliënten. Naast dit document worden gegevens ingevuld in de webapplicatie DigiMV, te vinden op www.jaarverslagenzorg.nl.

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

Het jaardocument wordt digitaal gepubliceerd op www.jaarverslagenzorg.nl en op de website van Moveoo www.moveoo.nl. Intern wordt dit document besproken met de Raad van Toezicht, de Ondernemingsraad en de Cliëntenraad.

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	S41073773
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 2017 bestond uit zes leden.

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

Moveoo exploiteert voorzieningen op 10 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 Roermond/Leudal, regio Venlo/Weert en regio Sittard-Geleen.

Moveoo biedt vanuit de gemeentelijke subsidie crisisopvang, dag- en nachtopvang, vervolgoopvang (inclusief begeleiding) 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 sociaal kwetsbare mensen die ernstige problemen hebben op verschillende leefgebieden: huisvesting, dagbesteding, sociale contacten, psychische en fysieke gesteldheid. Kenmerkend voor de doelgroep is dat er sprake is van meervoudige problematiek, waarbij het ontbreken van huisvesting niet op zich staat. Daarnaast kampen deze mensen vaak met problemen als gevolg van middelengebruik (verslaving), criminaliteit en/of een verstandelijke beperking.

Producten

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

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.

Beschermd wonen

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

Ambulante begeleiding

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

Dagbesteding

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

Dat kan in onze eigen projecten, te weten:

- Snuffelmarkt Venlo, waar cliënten spullen ophalen bij mensen, die daar gratis afstand van doen, deze opknappen en te koop aanbieden in de Snuffelmarkt.
- Zwerfvuilproject Roermond, waar cliënten gezamenlijk diverse wijken in Roermond schoonhouden door zwerfvuil te prikken.

Moveoo kan zo nodig dagbesteding inkopen 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) toeleiden naar (on)betaald werk. Hiermee wordt een bijdrage geleverd aan het persoonlijk en maatschappelijk herstel.

De genoemde producten worden gefinancierd door de centrumgemeenten, de lokale gemeenten, het zorgkantoor, forensische zorg en door de cliënten zelf in de vorm van eigen bijdragen.

1.2. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

1.2.1 Raad van Bestuur/directie

Naam	Bestuurs-functie	Nevenfuncties
Mevrouw drs. M. Vollebergh MHA	Directeur/ bestuurder	Lid Raad van Toezicht Prezzent, Zaltbommel Lid Raad van Toezicht Woonzorgcentrum De Zeeg, Arnhem
De heer R.L.J. Testroote	Directeur/ bestuurder (sinds 15-12-2017)	Voorzitter Stichting Openluchttheater de Doolhof Voorzitter Stichting Cultuur Park de Doolhof Bestuurslid Stichting Beheer VVV-Venlo Bestuurslid Stichting Vrienden van het Valuascollege

1.2.2 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond eind 2017 uit zes leden, te weten:

Naam	Rol	Nevenfuncties
De heer M.J.H. Vestjens	Voorzitter	Lid Raad van Toezicht Theater De Maaspoort, Venlo Lid ledenraad LLTB Commissaris Camping De Heldense Bossen
Mevrouw M.G.J. Adams	Lid	Lid klachtencommissie Arcus College Penningmeester Stichting Activiteiten kinderen met Down's Syndroom Contactouder Stichting Down Syndroom Lid Sponsorcommissie vrienden van de Parkschool
Mevrouw H.W.F. Houben	Lid	Voorzitter centrale cliëntenraad MeanderGroep Zuid-Limburg
Mevrouw L.M. Kerpershoek	Lid	-
Mevrouw R.A.N.H. Theeuwen-Verkoeijen	Lid	Voorzitter Kvinner Venlo 1 Lid Ladies at Work
De heer T.G. Verleg	Lid	Lid Adviesraad AvansPlus Hogescholen Breda

De Raad van Toezicht heeft in 2017 7 keer vergaderd in aanwezigheid van de directeur-bestuurder. De Raad van Toezicht heeft ingestemd, dan wel positief advies gegeven over:

- Jaardocument 2016 en Jaarrekening 2016
- Verbouwingsinvestering pand Burgemeester Lemmensstraat, Geleen
- Visie op Toezichthouden en Toezichtkader
- Verder onderzoek naar de samenwerking met WonenPlus, Katharina Kasper en Vastgoedbeheer Limburg inzake investering Marisstraat Geleen
- Herbenoeming dames Kerpershoek en Theeuwen-Verkoeijen per 1 januari 2018 voor tweede periode van vier jaar
- Profiel nieuwe bestuurder
- Benoeming de heer R. Testroote tot directeur/bestuurder per 15 december 2017

Daarnaast waren de belangrijkste gespreksonderwerpen:

- aanbestedingen en sluiting Dag- en nachtopvang Venlo in 2018
- monitoring jaarplan

- managementinformatie
- vastgoed
- resultaten cliënttevredenheidsonderzoek 2017
- jaarplan en begroting 2018

Een delegatie van de Raad van Toezicht heeft overleg gevoerd met (een delegatie van) de Cliëntenraad, de Ondernemingsraad en het managementteam van Moveoo. De Raad van Toezicht concludeert dat er tussen directeur/bestuurder enerzijds en Cliëntenraad, Ondernemingsraad c.q. 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.

1.2.3 Cliëntenraad

Moveoo hecht groot belang aan betrokkenheid van cliënten bij het beleid en de uitvoering ervan. Ofschoon de doelgroep van Moveoo zeer divers is en niet altijd gewend is om in traditionele overleggen en medezeggenschapsorganen te participeren, prijst Moveoo zich gelukkig met een actieve Cliëntenraad. De Cliëntenraad is in 2017 ondersteund door de heer E. van Mierlo, medewerker van het Zelfregiecentrum in Venlo. Deze organisatie zet zich in voor het versterken van de positie en de kracht van cliënten in de OGGZ.

De samenstelling van de Cliëntenraad per ultimo 2017 was als volgt:

Naam	Functie
De heer P. Dreuning	Voorzitter
De heer G. Rüsing	Secretaris
De heer P. van Grunsven	Penningmeester
De heer De heer R. Frenken	Lid
Mevrouw B. van de Water	Lid
De heer R. von Wolzogen	Lid

In 2017 hebben 6 overlegvergaderingen plaatsgevonden met de Cliëntenraad. De Cliëntenraad heeft in 2017 inzake de volgende zaken formeel advies uitgebracht, dan wel instemming verleend:

- samenwerkingsovereenkomst Cliëntenraad/Moveoo
- jaarplan Clientenraad 2018
- begroting Clientenraad 2018
- positief advies aanstelling klachtenfunctionaris
- positief advies aanstelling nieuwe bestuurder
- vragenlijst cliënttevredenheidsonderzoek 2017

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 2016, inclusief jaarrekening 2016
- jaarplan en begroting Moveoo 2017
- begroting en jaarplan Cliëntenraad 2017
- resultaten cliënttevredenheidsonderzoek 2017
- notitie klachtenfunctionaris
- aanbestedingen
- sluiting Dag- en nachtopvang Venlo in 2018
- vastgoed Moveoo

De leden van de Cliëntenraad hebben in het najaar van 2017 alle regio's bezocht om tijdens bewonersbijeenkomsten met de cliënten in gesprek te gaan over de resultaten van het cliënttevredenheidsonderzoek van 2017.

1.2.4 Ondernemingsraad

In 2016 hebben 8 overlegvergaderingen plaatsgevonden met de ondernemingsraad. De ondernemingsraad heeft ingestemd, dan wel positief advies gegeven over:

- werkwijze bereikbaarheidsdienst Moveoo
- vrijwilligersbeleid
- werving- en selectiebeleid en mobiliteitsbeleid
- nieuwe functie-indelingen Moveoo
- beleid fysieke belasting en regeling tegemoetkoming beeldschermbril
- protocol biologische agentia-hepatitis B
- functiegebouw
- handboek roosterbeleid & roosterorganisatie; jaarurensystematiek en roosterregelings
- positief advies aanstelling nieuwe bestuurder

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

- jaardocument 2016, inclusief jaarrekening 2016
- jaarplan 2017, inclusief opleidingsjaarplan 2017
- begroting Moveoo 2018, inclusief opleidingsbegroting 2018
- begroting Ondernemingsraad 2018
- managementinformatie
- aanbestedingen en sluiting Dag- en nachtopvang Venlo in 2018
- vastgoed Moveoo
- samenwerkingsafspraken en faciliteiten Ondernemingsraad
- crisiscommunicatieplan en persprotocol
- arbobeleidsplan 2018-2022
- Moveoo mantelzorgvriendelijke onderneming
- vervoer cliënt met eigen auto

Verder heeft de Ondernemingsraad een lid aangedragen voor de Interne Bezwarencommissie en een bezoek gebracht aan alle teams om zich voor te stellen en uitleg te geven over de werkzaamheden van de Ondernemingsraad.

De samenstelling van de ondernemingsraad was per ultimo 2017:

Naam	Rol
De heer M. Onink	Voorzitter
De heer R. Poeth	Vicevoorzitter/secretaris
Mevrouw I. Kil	Lid
Mevrouw J. Ploegman	Lid
Mevrouw L. Ramakers	Lid
De heer A. Steps	Lid
De heer R. Vermeer	Lid

1.3. Kwaliteitsbeleid

1.3.1 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 (Harmonisatie Kwaliteit Zorginstellingen) dat staat voor kwaliteit in de zorgsector. Het HKZ-certificaat is in 2017 behouden.

1.3.2 Klachten

Moveoo vormt samen met collega-organisatie LEVANTOgroep een onafhankelijke klachtencommissie. De klachtenprocedure en het convenant zijn vastgesteld door de beide directies en cliëntenraden.

Moveoo heeft een aanvullende mogelijkheid 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, via klachten, het klachtenformulier rechtstreeks in het meldsysteem 'Smile' invullen. De klacht wordt automatisch doorgeleid naar de verantwoordelijke taakeigenaar en door hem/haar direct opgepakt. Cliënten zijn hierdoor niet meer afhankelijk van begeleiders of derden die voor hen een klacht moeten indienen. In het verslagjaar 2017 zijn 22 klachten via de interne klachtenafhandeling binnengekomen. De klachten zijn naar tevredenheid opgelost en hebben niet tot algemene verbeterpunten voor de gehele organisatie geleid. Er zijn in 2017 geen formele klachten ingediend bij de klachtencommissie.

Cliënten worden via de brochure, folders, de website van Moveoo en mondeling op de hoogte gebracht van de mogelijkheden om klachten 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.

1.3.3 Kwaliteit van het werk

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

Voordelen van deze opzet zijn:

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

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

1.3.4 Meldingen Incidenten Cliënten

Moveoo maakt gebruik van het registratieprogramma Smile. 'Smile' biedt medewerkers de mogelijkheid om op een snelle en gebruiksvriendelijke manier melding te maken van incidenten betreffende agressie en geweld, MIC-incidenten en klachten. Het meldsysteem 'Smile' biedt de mogelijkheid de meldingen op een efficiënte manier te melden, waaraan automatisch acties verbonden zijn. Iedere melding wordt direct opgepakt en binnen 5 werkdagen afgehandeld. In 2017 zijn er in totaal 668 meldingen binnengekomen. De meest gemelde incidenten in 2017 hadden te maken met aanreiking en aanlevering van medicatie en met agressie en geweld.

Kwaliteitscertificaten, -labels of accreditaties

	Antwoordcategorie
Certificaat, label of accreditatie aanwezig	Ja
Naam	HKZ -Stichting Harmonisatie Kwaliteitsbeoordeling in de Zorgsector
Reikwijdte (bijvoorbeeld voor een bepaalde afdeling of een bepaalde dienstverlening)	Alle afdelingen en producten van Moveoo
Datum van uitreiking	15 november 2015
Datum van expiratie geldigheid	15 september 2018
Naam toetsende instantie	KIWA
Traject gestart om een kwaliteitscertificaat, -label of accreditatie te verkrijgen	2008

2. Financieel beleid 2017

2.1 Bedrijfsopbrengsten

De bedrijfsopbrengsten zijn in 2017 toegenomen met 5% tot € 14,2 miljoen (€ 13,5 miljoen in 2016).

De opbrengsten WMO zijn met 5% toegenomen (€ 0,5 miljoen). De stijging wordt verklaard door de continue grote vraag naar het product beschermd wonen in alle regio's. De opbrengst uit forensische zorg is met 12% gestegen (€ 0,2 miljoen). Deze toename is zowel intramuraal als via de extramuraal begeleiding zichtbaar.

De gemeentes van de regio's Venlo, Roermond, Weert en Sittard-Geleen zijn onze belangrijkste financiers. Moveoo heeft de productie verantwoording 2017 bij de betreffende gemeentes in Limburg ingediend. Voor de risico's van oninbaarheid is een reservering opgenomen van in totaal € 0,1 miljoen.

2.2 Bedrijfslasten

De bedrijfslasten zijn in 2017 gestegen met € 1,1 miljoen tot € 13,9 miljoen. De toegenomen vraag naar ondersteuning van cliënten heeft geleid tot een toename in personeelskosten met € 0,5 miljoen. De toename van de overige bedrijfskosten met € 0,6 miljoen wordt veroorzaakt door de voorgenomen bouwkundige aanpassingen van een pand in Venlo.

2.3 Bedrijfsresultaat

Ten aanzien van de resultatenrekening vindt er segmentering plaats op de WMO-voorzieningen van Noord- en Midden-Limburg, de WMO-voorzieningen van de Westelijke Mijnstreek, WLZ en Justitie. De resultaten voor de verschillende voorzieningen luiden als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
WLZ	23.659	34.207
Forensische Zorg	94.612	186.047
Noord- en Midden-Limburg	-153.205	282.735
Westelijke Mijnstreek	380.454	289.770
	<u>345.520</u>	<u>792.759</u>

2.4 Balansverhoudingen

Het balanstotaal steeg tot € 9,0 miljoen op 31 december 2017 (31 december 2016 € 7,4 miljoen).

Activa

De materiële vaste activa zijn in 2016 gedaald als gevolg van de afschrijvingen en de buitengebruikstelling van activa.

Plottende activa

De debiteuren bedragen € 1,0 miljoen op balansdatum (€ 2,2 miljoen op 31 december 2016). Hiervan heeft € 0,7 miljoen betrekking op de productie uit 2017.

Passiva

Eigen vermogen

Het resultaat over 2017 is toegevoegd aan de risico reserve van het betreffende opbrengst segment. In verband met de nog door te voeren transitie in het sociale domein in de komende jaren is de bestemmingsreserve WMO gevormd.

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 2017 bedraagt 36,2% (ultimo 2016 34,4%). De solvabiliteit uitgedrukt als het eigen vermogen in procenten van het balanstotaal bedraagt ultimo 2017 57%.

Liquiditeit

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

De current ratio per balansdatum 2017 bedraagt 4,4 ten opzichte van 5,2 per balansdatum 2016.

Rentabiliteit

De rentabiliteit is de verhouding resultaat en het eigen vermogen.

De rentabiliteitsratio per balansdatum 2017 bedraagt 6,7% (2016: 17,0%).

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:

Ontwikkelingen WMO

De verandering van AWBZ naar WMO heeft in 2015 zijn eerste weerslag gehad. Moveoo heeft daarbij een grote bezuiniging moeten doorvoeren.

Het inzetten op normalisatie en participatie van de burgers, dienstverlening zo dicht mogelijk bij burgers in hun gewone omgeving in combinatie met overheidsbezuinigingen maakt een transformatie van het sociale veld noodzakelijk. Daarbij wordt voorrang gegeven aan uitbreiding van voorliggende voorzieningen, ook met het oog op preventie. Budget daarvoor wordt deels gehaald bij de specialistische zorg. Daarnaast zal het belang van ketensamenwerking met andere aanbieders van zorg verder toenemen. Dit vraagt om het sluiten van de juiste strategische samenwerkingsverbanden binnen het werkgebied van Moveoo.

Op dit moment zijn gemeentes zich aan het voorbereiden op verdere decentralisatie in 2020. Contracten worden daarom over het algemeen aangegaan voor één jaar. Er wordt geen garantie gegeven op voortzetting van de dienstverlening, noch worden er voorzieningen getroffen voor de frictiekosten als gevolg van het wegvallen van grotere subsidies. Dit betekent dat Moveoo moet zorgen voor voldoende weerstandvermogen om in dat geval zelf de frictiekosten op te kunnen vangen.

Tot aan 2020 heeft Moveoo nog te maken met de centrumgemeentes Venlo en Maastricht. Zowel de gemeenten in de Westelijke Mijnstreek als de gemeenten in Midden-Limburg

hebben aangegeven vanaf 2020 uit de regeling van centrumgemeente te willen stappen en als zelfstandige regio de uitvoering van het product beschermd wonen op te gaan pakken.

De commissie Dannenberg heeft een advies afgegeven om de beschikbare middelen voor de uitvoering van de taken voor beschermd wonen decentraal per gemeente te verstrekken vanaf 2020. De financiële omslag is door de landelijke overheid met onbepaalde tijd stopgezet. De gemeentes geven wel aan dat men de ingezette weg om zelfstandig dit product ten uitvoer te brengen met ingang van 2020 wil voortzetten.

Staatsecretaris Blokhuis heeft zich uitgesproken voor doorstroom van een deel van de huidige populatie van beschermd wonen naar de WLZ. Uit een eerste inventarisatie in Zuid-Limburg is gebleken dat circa 25-30% van de huidige cliënten in aanmerking komt voor uitstroom naar de WLZ. Volgens plan zal deze overgang pas in 2021 gerealiseerd zijn. Het verwerven van contracten in de WLZ is voor bestaande aanbieders eenvoudiger dan voor nieuwe aanbieders. In Noord- en Midden-Limburg (Zorgkantoor VGZ) is Moveoo een bestaande aanbieder. In de Westelijke Mijnstreek (Zorgkantoor CZ) is Moveoo (nog) geen opdrachtnemer inzake de WLZ.

De financiële gevolgen van de verwachte wijzigingen in financieringsstromen zijn ongewis. Wat wel steeds duidelijker wordt is dat locaties en financieringsstromen parallel zullen moeten lopen. Het bestuur stelt momenteel een vastgoedstrategie op om inzicht te geven in de knelpunten in het vastgoed en welke maatregelen gewenst zijn om hieraan invulling te geven.

Wat er verder voor gevolgen zijn voor de financiering van dienstverlening door Moveoo is op dit moment nog niet te voorzien. Het is daarom van groot belang uit te gaan van onzekerheid over onze inkomsten in de wat verdere toekomst.

Aanpassingen bedrijfsvoering

Moveoo heeft haar interne organisatie afgestemd op deze ontwikkelingen: teams die zoveel mogelijk regelruimte krijgen om mee te bewegen met de lokale vragen, een 'platte' organisatie die zoveel mogelijk budget inzet voor de daadwerkelijke zorg. Om dat efficiënt en effectief te kunnen doen, heeft Moveoo goede digitale ondersteuning nodig: systemen, die de juiste managementinformatie genereren om goed te kunnen sturen op onze dienstverlening en die het mogelijk maken dat medewerkers en de organisatie adequaat verantwoording kunnen afleggen aan de financiers zonder al te grote administratieve last. Moveoo zal moeten investeren in een goede ICT-omgeving om dit mogelijk te maken. Ook de processen binnen de afdeling bedrijfsvoering moeten in dit licht herzien worden. Dat stelt andere eisen aan personeel dan eerder het geval was. De overgang naar een hoogwaardige, flexibele dienstverlening vraagt nog een ontwikkelslag van de afdeling.

Verzwaren doelgroep

Door de ontwikkelingen binnen GGZ en WLZ met de bijbehorende bezuinigingen, zien we een verzwaring van de doelgroep binnen Moveoo. Indien we deze doelgroep adequaat op willen kunnen vangen, vraagt dit extra scholing van personeel en aanpassing aan de gebouwen van onze voorzieningen.

Verplichtingen

Moveoo beschikt over een aantal collectieve voorzieningen. De huurverplichtingen variëren per locatie. Moveoo zal trachten de bestaande huurcontracten te flexibiliseren. Bij de verdere renovatie en aanpassingen van gebouwen tracht Moveoo de indeling van kamers zodanig vorm te geven zodat kamerbewoning een reële optie is, zodat het risico van leegstand kan worden verminderd.

3. Forensische zorg: cliënten met een justitiële verblijfstitel

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

Productieafspraken

Begeleiding	Forensische zorg
Uren	1.600

Dagbesteding	Forensische zorg
Uren	2.500

Verblijf	Forensische zorg
Dagen	9.125

Geleverde productie

Kerngegevens	Aantal /Bedrag Forensische Zorg
Aantal unieke cliënten 2017	
verblijf forensische zorg	58
ambulante begeleiding forensische zorg	39
Productie 2017	
aantal uren ambulante begeleiding	2.160
aantal uren dagbesteding	4.376
aantal dagen verblijf forensische zorg	8.893

Begeleiding cliënten met een justitiële verblijfstitel

De begeleiding van justitiële verblijfscliënten is erop gericht om de cliënt, net als alle andere cliënten, weer als volwaardig burger deel te laten nemen aan de maatschappij. Vandaar dat Moveoo er bewust voor kiest om cliënten met een justitiële verblijfstitel 'zo normaal mogelijk' te plaatsen in de bestaande voorzieningen. Op deze wijze plaatsen we de cliënt niet in een uitzonderingspositie. Het 'delinquent zijn' mag geen uitzonderingssituatie creëren waardoor groei stagneert. De geboden begeleiding levert een impliciete bijdrage aan het terugdringen van recidive, waarbij het aanbieden en onderzoeken van alternatieven mede leidt tot weer eigen regie kunnen nemen.

De begeleiding door Moveoo is methodisch van opzet en cyclisch van aard. De begeleidings-items worden al bij de intake uitgebreid in kaart gebracht. Deze items kunnen betrekking hebben op alle levensgebieden, maar meer specifiek op:

- invulling van vrije tijd
- dagritme/structuur van de dagelijkse bezigheden
- omgaan met frustraties/agressie (sociale zelfredzaamheid)
- leggen en onderhouden van contacten
- woongedrag
- financiën

Deze begeleidingsitems worden samen met de cliënt, eventueel de reclasserings-medewerker en de begeleiding van Moveoo vastgelegd in een, voor alle partijen, bindende krachteninventarisatie. Binnen de voorziening is zeer frequent en intensief inhoudelijk

contact tussen alle genoemde partijen rondom de cliënt (Moveoo, medewerkers van de reclasseringsorganisaties, behandelaren (GGZ), veiligheidshuis en politie).

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

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

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

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

Extern overleg

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

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

Deskundigheidsbevordering personeel

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

4. Jaarverslag 2017 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 2017 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. Dat maakt ook het vinden van een nieuwe woonplek lastiger. 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 bij makelaars, 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 niet 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.

Overlastgevenden zijn bekend bij Veiligheidshuis, Centraal Meld- en Actiepunt en politie. Zij worden in de registratie van Moveoo niet als zodanig geregistreerd.

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

Kerncijfers 2017 Noord Limburg	Nachtopvang	Dagopvang	Crisisopvang	Wonen
	Venlo	Venlo	Venlo	Venlo
Bezetting:				
Aantal unieke cliënten	154	204	99	15
Aantal dagen verblijf	3.940	3.314	8.108	2.129
Gemiddelde verblijfsduur	26	16	82	142
Geslacht:				
Man	129	166	56	11
Vrouw	25	38	43	4
	154	204	99	15
Leeftijdscategorie				
< 19	-	-	23	-
19-23	18	21	15	2
24-35	49	65	20	5
36-55	73	99	27	7
>55	14	19	14	1
	154	204	99	15
Financier				
Justitie	-	-	-	4
MO	154	204	99	2
WLZ				
WMO	-	-	-	9
	154	204	99	15
Laatst bekende woonplaats				
Regio Noord Limburg:				
Beesel	1	1	-	-
Bergen (L)	1	1	1	-
Horst aan de Maas	3	3	2	-
Peel en Maas	3	4	4	1
Venlo	91	138	48	9
Venray	8	9	3	
	107	156	58	10
Regio Midden-Limburg:				
Echt-Susteren	2	2	-	-
Leudal	4	5	2	-
Nedeweert	-	-	1	1
Roerdalen			2	1
Roermond	13	11	5	
Weert	2	2	2	1
	21	20	12	3
Regio Westelijke Mijnstreek:				
Sittard-Geleen	4	2	-	-
Stein				1
	4	2	-	1
Overige:				
Gemeentes in Limburg	3	2	4	-
Gemeentes buiten Limburg	11	10	5	-
Buitenland	2	1	1	1
Onbekend	6	13	19	1
	22	26	29	2
Totaal	154	204	99	16

Kerncijfers 2017 Midden Limburg	Nachtopvang	Dagopvang	Crisisopvang	Wonen	Vervolgopvang	Wonen	Wonen
	Roermond	Roermond	Roermond	Roermond	Roermond	Horn	Haelen
Bezetting:							
Aantal unieke cliënten	97	88	96	44	76	85	38
Aantal dagen verblijf	1.841	1.513	6.798	7.720	7.083	8.685	8.980
Gemiddelde verblijfsduur	19	17	71	175	93	102	236
Geslacht:							
Man	82	73	46	38	66	61	31
Vrouw	15	15	50	6	10	24	7
	97	88	96	44	76	85	38
Leeftijdscategorie							
< 19	-	-	26	-	-	-	-
19-23	14	11	10	4	13	12	3
24-35	31	27	22	10	27	20	5
36-55	37	37	29	21	26	38	14
>55	15	13	9	9	10	15	16
	97	88	96	44	76	85	38
Financier							
Justitie				6	11	21	4
MO	97	88	96	7	60	52	2
WLZ	-	-	-	2	-	2	2
WMO	-	-	-	33	22	13	31
Laatst bekende woonplaats							
Regio Midden-Limburg:							
Echt-Susteren	1	1	1	2	2		1
Leudal	10	7	1	1	3	4	1
Maasgouw	2	1	-	-	1	2	-
Roerdalen	-	-	4	-	-	5	1
Roermond	44	48	38	19	34	23	15
Weert	4		9	1	2	9	2
	61	57	53	23	42	43	20
Regio Noord Limburg:							
Beesel	-	1	-	-	-	-	-
Bergen (L)	-	-	-	-	-	-	1
Horst aan de Maas	-	-	-	-	1	1	1
Peel en Maas	-	-	-	-	1	1	-
Venlo	22	18	5	5	10	11	2
Venray	2	1	5	1	1	1	1
	24	19	10	6	13	14	5
Regio Westelijke Mijnstreek:							
Beek	-	-	-	-	2	-	-
Sittard-Geleen	3	3	-	5	8	13	4
	3	3	-	5	10	13	4
Overige gemeentes in Limburg							
Gemeentes buiten Limburg	4	4	8	2	3	11	2
Buiteland	-	-	9	-	-	-	1
Onbekend	2	2	7	5	2	-	2
	9	8	33	10	9	15	9
Totaal	97	88	96	44	74	85	38

Kerncijfers 2017 Westelijke Mijnstreek	Nacht- opvang	Dag- opvang	Crisis- opvang	Wonen	Wonen	Wonen	Wonen	Wonen
			Roer- mond	Plak- straat	Engelen- kampstraat	Station- straat	Agneten- wal	Linde- heuvel
	WM	WM						
Bezetting:								
Aantal unieke cliënten	128	174	38	33	16	43	33	29
Aantal dagen verblijf	3.126	2.407	3.437	6.300	3.794	9.522	3.919	2.768
Gemiddelde verblijfsduur	24	14	90	191	237	221	119	95
Geslacht:								
Man	109	154	20	27	13	37	27	25
Vrouw	19	20	18	6	3	6	6	4
	128	174	38	33	16	43	33	29
Leeftijdscategorie								
<19	-	-	11	-	-	-	-	-
19-23	19	14	6	2	-	8	2	3
24-35	34	52	8	7	2	9	10	6
36-55	59	74	6	21	11	21	17	19
>55	16	34	7	3	3	5	4	1
	128	174	38	33	16	43	33	29
Financier								
Justitie	-	-	-	1	4	8	5	1
MO	128	174	38	6	6	19	16	4
WLZ	-	-	-	1	-	-	-	1
WMO	-	-	-	28	8	19	17	21
Laatst bekende woonplaats								
Regio Westelijke Mijnstreek:								
Beek	1	2	6	-	-	1	1	-
Schinnen	2	-	1	-	-	1	1	1
Sittard-Geleen	94	147	23	10	6	19	23	11
Stein			8	1				
	97	149	38	11	6	21	25	12
Regio Noord Limburg:								
Venlo	1	1	-	-	-	1	-	-
Venray						1		
	1	1	-	-	-	2	-	-
Regio Midden-Limburg:								
Echt-Susteren	1	1	-	-	1	2	-	-
Leudal	3	3	-	-	-	-	-	-
Roermond	11	10	-	1	-	3	3	1
	15	14	-	1	1	5	3	1
Overige:								
Gemeentes in Limburg	3	3	-	3	2	4	1	2
Gemeentes buiten Limburg	3	-	-	1	2	3	-	1
Buitenland	1	-	-	-	-	-	-	-
Onbekend	8	7	-	17	5	8	4	13
	15	10	-	21	9	15	5	16
Totaal	128	174	38	33	16	43	33	29

5. Jaarrekening 2017

5.1	Jaarrekening 2017	
5.1.1	Balans per 31 december 2017	21
5.1.2	Resultatenrekening over 2017	22
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2017	23
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	24
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2017	27
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	32
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening: gesegmenteerde resultatenrekening 2017	33
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening: baten, lasten, WNT-verantwoording	38
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	44
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	45
5.2.2	Nevenvestigingen	45
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	45

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2017
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	339.180	391.906
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>339.180</u>	<u>391.906</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	13.216	252.061
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.022.722	2.187.061
Liquide middelen	9	7.592.470	4.563.191
Totaal vlottende activa		<u>8.628.408</u>	<u>7.002.313</u>
Totaal activa		<u><u>8.967.588</u></u>	<u><u>7.394.219</u></u>
		0	
	Ref.	31-dec-17 €	31-dec-16 €
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	10	88.289	88.289
Bestemmingsreserves		4.156.232	3.903.273
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		899.511	672.262
Totaal groepsvermogen		<u>5.144.032</u>	<u>4.663.824</u>
Voorzieningen	11	1.847.323	1.384.338
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	122.697	55.191
Overige kortlopende schulden	13	1.853.537	1.290.866
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.976.234</u>	<u>1.346.057</u>
Totaal passiva		<u><u>8.967.588</u></u>	<u><u>7.394.219</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2017

	Ref.	2017 €	2016 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	12.815.388	12.254.124
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	27.538	11.031
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.375.195	1.268.359
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>14.218.121</u>	<u>13.533.514</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	9.183.510	8.707.880
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	67.976	66.796
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	4.629.413	3.977.875
Som der bedrijfslasten		<u>13.880.899</u>	<u>12.752.551</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		337.222	780.963
Financiële baten en lasten	24	8.298	11.796
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>345.520</u></u>	<u><u>792.759</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten WLZ		23.659	34.207
Bestemmingsreserve Forensische zorg		94.612	186.047
Risico reserve Noord-en Midden-Limburg		-153.205	282.735
Risico reserve Zuid-Limburg/ Westelijke Mijnstreek		380.454	289.770
		<u><u>345.520</u></u>	<u><u>792.759</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

Ref.	2017	2016
€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	337.222	780.963
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	67.976	66.796
- mutaties voorzieningen	597.673	774.385
- boekresultaten afstoting vaste activa	-	-
	665.649	841.181
Veranderingen in werkkapitaal:		
- voorraden	-	-
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-	-
- vorderingen	1.164.339	1.464.950
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	306.351	-786.288
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	562.671	146.114
	2.033.360	824.776
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.036.231	2.446.920
Ontvangen interest	8.298	11.796
Betaalde interest	-	-
Ontvangen dividenden	-	-
	8.298	11.796
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.044.529	2.458.716
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-15.250	-13.400
Desinvesterings materiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-15.250	-13.400
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
Kortlopend bankkrediet	-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie geldmiddelen	3.029.279	2.445.316
Stand geldmiddelen per 1 januari	4.563.191	2.117.875
Stand geldmiddelen per 31 december	7.592.470	4.563.191
Mutatie geldmiddelen	3.029.279	2.445.316

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

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

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op boekjaar 2017, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2017.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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 2016 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2017 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen waarderingsgrondslag is vermeld, vindt de waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 10-25 %.
- Machines en installaties: 10-25 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10-25 %.

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

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Schulden

Schulden worden opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs (nominale 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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

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.

Pensioenen

Stichting Moveoo heeft voor haar werknemers een pensioenregeling ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen, welke afhankelijk is van leeftijd, salaris en dienstjaren. Moveoo heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds Zorg en Welzijn, 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.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

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

- * WLZ
- * Forensische zorg
- * Noord- en Midden-Limburg
- * Zuid-Limburg/ Westelijke Mijnstreek

De werkelijke indirecte kosten zijn naar rato van de omzet toegerekend aan de segmenten

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-17</u>	<u>31-dec-16</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	120.918	130.003
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	218.262	261.903
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>339.180</u>	<u>391.906</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	391.906	445.302
Bij: investeringen	15.250	13.400
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	67.976	66.796
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>339.180</u>	<u>391.906</u>

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	t/m 2014	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-134.688	-32.572	112.069	0	-55.191
Financieringsverschil boekjaar			-15.243	193.471	178.228
Correcties voorgaande jaren	134.688				134.688
Betalingen/ontvangsten			-96.826	-147.683	-244.509
Subtotaal mutatie boekjaar	134.688	0	-112.069	45.788	68.407
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-32.572</u>	<u>0</u>	<u>45.788</u>	<u>13.216</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	13.216	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	55.191
	<u>13.216</u>	<u>-55.191</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	193.471	314.414
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	147.683	202.345
Totaal financieringsverschil	<u>45.788</u>	<u>112.069</u>

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

	t/m 2014	2015	2016	2017	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-368.126	18.480	601.707		252.061
Financieringsverschil boekjaar			-18.355	226.949	208.594
Correcties voorgaande jaren					0
Betalingen/ontvangsten			-583.352		-583.352
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-601.707	226.949	-374.758
Saldo per 31 december	<u>-368.126</u>	<u>18.480</u>	<u>0</u>	<u>226.949</u>	<u>-122.697</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2017	2016
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	252.061
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	122.697	0
	<u>-122.697</u>	<u>252.061</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-17	31-dec-16
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	1.679.447	1.497.850
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.452.498	896.143
Totaal financieringsverschil	<u>226.949</u>	<u>601.707</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	49.573	35.376
Gemeenten	710.864	1.687.369
NZA kapitaallasten	-	260.278
Overige vorderingen:		
Bankrente	8.298	11.508
IZZ	-	1.322
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde facturen	257.789	190.878
Vorderingen op personeel	-229	-229
Overige overlopende activa:		
Kruisposten	4.391	559
Overige schulden	-7.963	-
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.022.722</u>	<u>2.187.061</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 101.671 (2016: € 281.803)

4. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Bankrekeningen	7.586.518	4.560.085
Kassen	5.951	3.106
Totaal liquide middelen	<u>7.592.470</u>	<u>4.563.191</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Kapitaal	88.289	88.289
Bestemmingsreserves	4.156.232	3.903.273
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	899.511	672.262
Totaal groepsvermogen	<u>5.144.032</u>	<u>4.663.824</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	88.289	0	0	88.289
Totaal kapitaal	<u>88.289</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>88.289</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves: Bestemmingsreserve WMO	3.159.607	0	-134.688	3.294.295
Reserve aanvaardbare kosten; WLZ	87.804	23.659	0	111.463
Forensische zorg	477.567	94.612	0	572.179
Bestemmingsreserves; Huisvesting, inventaris en automatisering	178.295	0	0	178.295
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.903.273</u>	<u>118.271</u>	<u>-134.688</u>	<u>4.156.232</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2017</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2017</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves: Risico reserve Noord-en Midden Limburg	-225.361	-153.205	0	-378.566
Risico reserve Westelijke Mijnstreek	788.877	380.454	0	1.169.331
Bestemmingsreserve MO gelden	108.747	0	0	108.747
Totaal algemene en overige reserves	<u>672.262</u>	<u>227.249</u>	<u>0</u>	<u>899.511</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2017	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2017
	€	€	€	€	€
Winterregeling Sittard-Geleen	32.461	0	0	0	32.461
Onderhoudsvoorziening	684.515	163.095	57.335	0	790.275
Onderhoud en aanpassing gebouw	503.000	820.000	503.000	0	820.000
Voorziening langdurig zieken	164.362	40.224	0	0	204.587
Totaal voorzieningen	1.384.338	1.023.319	560.335	0	1.847.323

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

	31-dec-2017
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	820.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	237.048
hiervan > 5 jaar	790.275

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2017	2016
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	-	-
Crediteuren	575.657	151.873
Belastingen en premies sociale verzekeringen	500.411	475.451
Schulden terzake pensioenen	41.967	121.690
BTW	14.330	0
Vakantiegeld	0	1.686
Vakantiedagen	193.566	168.090
Loopbaan budget	160.223	98.403
te betalen netto salarissen	6.420	0
Nog te betalen kosten:		
Opleiding en training	61.202	85.000
ICT	98.351	57.000
Accountantskosten	24.000	24.000
Ontwikkeling BHV	7.554	21.971
Onderhoud Doortocht	19.045	19.045
Zelfregie centrum	3.909	3.909
Te verrekenen bewoners	7.931	9.650
Overige passiva	138.971	53.098
Totaal overige kortlopende schulden	1.853.537	1.290.866

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huren vaste activa	1.300.000
Verplichting t.a.v. extern personeel	1.000.000
Kosten van voeding	440.000

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfs- uitvoering en voorzuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2017						
- aanschafwaarde	188.040	0	712.883	0	0	900.923
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	58.037	0	450.980	0	0	509.017
Boekwaarde per 1 januari 2017	130.003	0	261.903	0	0	391.906
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	15.250	0	0	15.250
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	9.085	0	58.891	0	0	67.976
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
- aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	-9.085	0	-43.641	0	0	-52.726
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-9.085	0	-43.641	0	0	-52.726
Stand per 31 december 2017						
- aanschafwaarde	188.040	0	728.133	0	0	916.173
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	67.122	0	509.871	0	0	576.993
Boekwaarde per 31 december 2017	120.918	0	218.262	0	0	339.180
Afschrijvingspercentage	5,0%		10-25%			

5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT 1 WLZ

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties(en maatschappelijke ondersteuning)	193.471	314.414
Subsidies	373	-
Overige bedrijfsopbrengsten	423	6.486
Mutatie voorziening productie	-	-15.836
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>194.267</u>	<u>305.064</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	111.511	188.693
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.663	2.249
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	-	-
Overige bedrijfskosten	57.546	80.175
Som der bedrijfslasten	<u>170.720</u>	<u>271.117</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	23.547	33.947
Financiële baten en lasten	112	260
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>23.659</u></u>	<u><u>34.207</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	23.659	34.207
Bestemmingsreserve Forensische zorg	-	-
Risico reserve Noord- en Midden-Limburg	-	-
Risico reserve Zuid-Limburg/ Westelijke Mijnstreek	-	-
	<u><u>23.659</u></u>	<u><u>34.207</u></u>

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT 2 Forensische zorg

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	1.679.447	1.497.850
Subsidies	3.252	-
Overige bedrijfsopbrengsten	7.346	27.270
Mutatie voorziening productie	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>1.690.045</u>	<u>1.525.120</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	1.053.174	869.843
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10.061	7.411
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	-	-
Overige bedrijfskosten	533.177	463.062
Som der bedrijfslasten	<u>1.596.412</u>	<u>1.340.316</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	93.633	184.804
Financiële baten en lasten	979	1.243
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>94.612</u></u>	<u><u>186.047</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	-	-
Bestemmingsreserve Forensische zorg	94.612	186.047
Risico reserve Noord- en Midden-Limburg	-	-
Risico reserve Zuid-Limburg/ Westelijke Mijnstreek	-	-
	<u><u>94.612</u></u>	<u><u>186.047</u></u>

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT 3 Noord- en Midden Limburg

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	7.026.225	6.801.976
Subsidies	427.673	384.360
Overige bedrijfsopbrengsten	382.318	301.483
Mutatie voorziening productie	7.021	-28.357
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>7.843.237</u>	<u>7.459.462</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	5.182.842	5.220.671
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	38.076	38.704
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	-	-
Overige bedrijfskosten	2.780.116	1.923.757
Som der bedrijfslasten	<u>8.001.034</u>	<u>7.183.132</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	-157.797	276.330
Financiële baten en lasten	4.592	6.405
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-153.205</u></u>	<u><u>282.735</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	-	-
Bestemmingsreserve Forensische zorg	-	-
Risico reserve Noord- en Midden-Limburg	-153.205	282.735
Risico reserve Zuid-Limburg/ Westelijke Mijnstreek	-	-
	<u><u>-153.205</u></u>	<u><u>282.735</u></u>

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2017

SEGMENT 4 Zuid-Limburg/ Westelijke Mijnstreek

	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	4.237.217	2.693.324
Subsidies	144.914	1.384.430
Overige bedrijfsopbrengsten	103.757	195.576
Mutatie voorziening productie	4.681	-29.462
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4.490.569</u>	<u>4.243.868</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.835.983	2.428.673
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18.172	18.432
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-	-
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	-	-
Overige bedrijfskosten	1.258.573	1.510.668
Som der bedrijfslasten	<u>4.112.728</u>	<u>3.957.773</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	377.841	286.095
Financiële baten en lasten	2.613	3.675
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>380.454</u></u>	<u><u>289.770</u></u>
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2017</u> €	<u>2016</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Reserve aanvaardbare kosten WLZ	-	-
Bestemmingsreserve Forensische zorg	-	-
Risico reserve Noord-en Midden Limburg	-	-
Risico reserve Zuid-Limburg/ Westelijke Mijnstreek	380.454	289.770
	<u><u>380.454</u></u>	<u><u>289.770</u></u>

5.1.7.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 WLZ	23.659	34.207
SEGMENT 2 Forensische zorg	94.612	186.047
SEGMENT 3 Noord- en Midden Limburg	-153.205	282.735
SEGMENT 4 Zuid-Limburg/ Westelijke Mijnstreek	380.454	289.770
	<u>345.520</u>	<u>792.759</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u><u>345.520</u></u>	<u><u>792.759</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	-	-
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	193.471	314.414
Opbrengsten Wmo	10.814.261	10.312.920
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid (Forensische zorg; exclusief subsidies)	1.679.447	1.497.850
Opbrengsten dagbesteding	128.210	128.940
Totaal	<u>12.815.388</u>	<u>12.254.124</u>

Toelichting:

10. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	27.538	11.031
Totaal	<u>27.538</u>	<u>11.031</u>

Toelichting:

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Eigen bijdragen en betalingen cliënten voor niet verzekerde zorg	548.677	503.246
Kapitaallasten	146.144	260.278
Opbrengst huur	238.935	224.486
Uitgeleend personeel	314.739	232.879
Diverse baten	126.701	47.470
Totaal	<u>1.375.195</u>	<u>1.268.359</u>

Toelichting:

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.755.161	5.287.146
Sociale lasten	926.935	910.704
Pensioenpremies	485.993	447.616
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	537.033	408.867
Subtotaal	<u>7.705.122</u>	<u>7.054.333</u>
Personeel niet in loondienst	1.478.388	1.653.547
Totaal personeelskosten	<u><u>9.183.510</u></u>	<u><u>8.707.880</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Segment 1 WLZ	2	2
Segment 2 Forensische zorg	15	12
Segment 3 Noord- en Midden-Limburg	71	69
Segment 4 Zuid-Limburg/ Westelijke Mijnstreek	41	33
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>129</u>	<u>116</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	67.976	66.796
Totaal afschrijvingen	<u>67.976</u>	<u>66.796</u>

Toelichting:

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	880.962	833.552
Algemene kosten	864.939	745.378
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	58.630	44.718
Onderhoud en energiekosten	1.472.780	989.548
Huur en leasing	1.329.256	1.349.077
Dotaties en vrijval voorzieningen	22.846	15.602
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.629.413</u>	<u>3.977.875</u>

Toelichting:

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
Rentebaten	8.298	11.583
Overige financiële baten	-	213
Subtotaal financiële baten	<u>8.298</u>	<u>11.796</u>
Rentelasten	-	-
Overige financiële lasten	-	-
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>8.298</u>	<u>11.796</u>

Toelichting:

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-VERANTWOORDING 2017 Stichting Moveoo

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op stichting Moveoo. Het voor Stichting Moveoo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 146.000, het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse III, totaalscore 9 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a.

bedragen x € 1	M. Vollebergh	R.L.J. Testroote
Functiegegevens	Directeur/ bestuurder	Directeur/ bestuurder
Aanvang ⁵ en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	15/12 - 31/12
Deeltijdfactor in fte ⁶	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris? ⁷	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking? ⁸	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.561	4.820
Beloningen betaalbaar op termijn	11.504	526
<i>Subtotaal</i>	128.065	5.346
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	146.000	6.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	128.065	5.346
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016¹²		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	n.v.t.
Deeltijdfactor 2016 in fte	1,0	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	102.564,00	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	11.055,00	n.v.t.
Totale bezoldiging 2016	113.619,00	n.v.t.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Wet normering topinkomens (WNT)

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	M.J.H. Vestjens	M.G.J. Adams	H.W.F. Houben
Functiegegevens²	VOORZITTER	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	Nihil	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.900	14.600	14.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Nihil	Nihil	Nihil
Totale bezoldiging	Nihil	Nihil	Nihil
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Nihil	Nihil	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	Nihil	Nihil	n.v.t.
Totale bezoldiging 2016	Nihil	Nihil	n.v.t.

bedragen x € 1	L.M. Kerpershoek	R.A.N.H. Theeuwen-Verkoeijen	T.G. Verleg
Functiegegevens²	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	Nihil	Nihil	Nihil
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.600	14.600	14.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Nihil	Nihil	Nihil
Totale bezoldiging	Nihil	Nihil	Nihil
Reden waarom de overschrijding al dan niet is	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2016			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	n.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	Nihil	Nihil	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	Nihil	Nihil	n.v.t.
Totale bezoldiging 2016	Nihil	Nihil	n.v.t.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Honoraria accountant

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2017 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	24.200	24.200
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	7.865	1.997
3 Fiscale advisering	140	172
4 Niet-controlediensten	1.892	0
Totaal honoraria accountant	<u>34.097</u>	<u>26.369</u>

Toelichting:**18. 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 16.

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Moveoo heeft de jaarrekening 2017 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 3 april 2018.

De Raad van Toezicht van de Stichting Moveoo heeft de jaarrekening 2017 goedgekeurd in de vergadering van 16 april 2018.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

R.L.J. Testroote 16-4-2018

M.J.H. Vestjens 16-4-2018

M.G.J. Adams 16-4-2018

H.W.F. Houben 16-4-2018

L.M. Kerpershoek 16-4-2018

T.G. Verleg 16-4-2018

R.A.N.H. Theeuwen-Verkoeijen 16-4-2018

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Moveoo heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

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

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Moveoo

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Moveoo te Roermond gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Moveoo per 31 december 2017 en van het resultaat en de kasstromen over 2017 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de winst-en-verliesrekening over 2017; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de belangrijke grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Moveoo zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de

opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op €425.000. De materialiteit is gebaseerd op 3% van de totale opbrengsten. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Wij zijn met de Raad van Toezicht overeengekomen dat wij aan hun tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de €21.250 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

De kernpunten van onze controle

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

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

Volledigheid, juistheid en tijdigheid opbrengsten

De controle op de volledige, juiste en tijdige opbrengsten is een belangrijk onderdeel van onze controle geweest. Stichting Moveoo betreft een gecertificeerde zorginstelling voor de maatschappelijke opvang voor thuis –en daklozen. De actuele controleprotocollen en vigerende beleidsregels van de NZa en gemeenten hebben we in onze controleaanpak betrokken. Dit heeft geleid tot het steunen op de effectieve werking van de voor –en nacalculatie van de productie, interne analyse van de bezettingscijfers ten opzichte van normen en controle op de juiste afhandeling van foutmeldingen (WMO -arrangementen) door de productadministratie. Op basis van een lager materialiteitsniveau hebben we per jaareinde gegevensgerichte detailcontroles op beschikkingen en cijferanalyses op de extramurale zorg en overige opbrengsten uitgevoerd.

Bestemmingsreserves en voorzieningen

Ultimo boekjaar bedragen de bestemmingsreserves in totaal €4,2 mln.. Dit betreft 46% van het balanstotaal. Gedurende de jaarrekeningcontrole hebben we vastgesteld dat de bestemmingsreserves volgens RJ 655 juist gewaardeerd zijn. De reden van beperking en duur van de bestemmingsreserves is voldoende in de risicoparagraaf van het Jaardocument toegelicht.

De voorzieningen zijn in de balans opgenomen voor een bedrag van €1.847.000. Dit is een significante post voor onze controle. Op basis van detailcontroles op onderliggende specificaties en controle-informatie uit onafhankelijke bronnen vinden we de waardering van de voorzieningen aannemelijk en voldoende onderbouwd.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2017

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT, de brief van en de Regeling van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) d.d. 26 november 2015, kenmerk 871639-144249-MEVA, en de Regeling Controleprotocol WNT 2017 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2017 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 2017.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag, bestaande uit een paragraaf financieel beleid en risicoparagraaf;
- de overige gegevens;

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Benoeming

Wij zijn door zowel het bestuur als de Raad van Toezicht op 23 juni 2015 en 5 oktober 2015 benoemd als accountant van Stichting Moveoo vanaf de controle van het boekjaar 2015 en zijn sinds die datum tot op heden de externe accountant.

D. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur en de Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming de Regeling verslaggeving WTZi, de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsels moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften, de onafhankelijkheidseisen, het Controleprotocol Jaarverantwoording zorginstellingen 2017 en de Beleidsregels toepassing WNT, inclusief het Controleprotocol WNT.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle van de getrouwheid van de jaarrekening en financiële rechtmatigheid van WNT – eisen, gericht op het selecteren van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte WNT –eisen van financiële rechtmatigheid en de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de Raad van Toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

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

Reuver, 23 april 2018

KSG Registeraccountants B.V.

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