

Stichting Moria  
Louiseweg 12  
6523 NB Nijmegen

JAARREKENING 2020

### **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

#### **ACCOUNTANTSRAPPORT**

|   |                       |   |
|---|-----------------------|---|
| 1 | Opdracht              | 2 |
| 2 | Resultaatvergelijking | 3 |
| 3 | Financiële positie    | 4 |
| 4 | Kengetallen           | 6 |

#### **FINANCIEEL VERSLAG**

#### **JAARREKENING**

|   |                                                       |    |
|---|-------------------------------------------------------|----|
| 1 | Balans per 31 december 2020                           | 9  |
| 2 | Staat van baten en lasten over 2020                   | 11 |
| 3 | Kasstroomoverzicht 2020                               | 12 |
| 4 | Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling      | 14 |
| 5 | Toelichting op de balans per 31 december 2020         | 17 |
| 6 | Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020 | 22 |
| 7 | Overige toelichting                                   | 26 |

#### **OVERIGE GEGEVENS**

|   |                                                     |    |
|---|-----------------------------------------------------|----|
| 1 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 28 |
| 2 | Verwerking van het verlies 2020                     | 32 |

#### **BIJLAGEN**

|   |                                  |  |
|---|----------------------------------|--|
| 1 | Bijlage: WNT-verantwoording 2020 |  |
|---|----------------------------------|--|

## ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van  
Stichting Moria  
Louiseweg 12  
6523NB Nijmegen

Venray, 30 september 2021

Betreft: Jaarrekening 2020

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot de stichting.

### 1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 2.025.309 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 81.412, gecontroleerd.

Voor de controleverklaring verwijzen wij u naar het hoofdstuk "Overige gegevens" op pagina 28 van dit rapport.

#### VENLO

Noorderpoort 39, 5916 PJ Venlo  
T +31 (0) 77 320 2900

Postbus 239, 5900 AE Venlo | [info@contouraccountants.nl](mailto:info@contouraccountants.nl)  
Beconnr. 411528 | KvK nr. 14109132

#### VENRAY

Keizersveld 50, 5803 AN Venray  
T +31 (0) 478 851 000

Op al onze diensten zijn de algemene SRA voorwaarden van toepassing, welke gedeponereerd zijn bij de KvK te Utrecht onder nr. 40481496. CONTOUR is een maatschap van besloten (beroeps)vennootschappen. Iedere aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag dat in het desbetreffende geval onder onze beroeps-aansprakelijkheidsverzekering wordt uitbetaald. Tenzij uitdrukkelijk anders vermeld is op in dit bericht of in enige bijlage opgenomen verantwoording(en) door ons geen accountantscontrole toegepast.

## 2 RESULTAATVERGELIJKING

### 2.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat is ten opzichte van het boekjaar 2019 met € 94.245 afgenomen tot negatief € 81.412. Een vergelijking tussen de beide boekjaren geeft het volgende beeld. De cijfers zijn ontleend aan de winst-en-verliesrekening.

|                                     | 2020      |       | 2019      |       | Vershil  |
|-------------------------------------|-----------|-------|-----------|-------|----------|
|                                     | €         | %     | €         | %     | €        |
| <b>OPBRENGSTEN</b>                  |           |       |           |       |          |
| <b>Netto-omzet</b>                  | 1.082.478 | 100,0 | 964.322   | 100,0 | 118.156  |
| Overige bedrijfsopbrengsten         | 62.370    | 5,8   | 181.213   | 18,8  | -118.843 |
| <b>Brutomarge</b>                   | 1.144.848 | 105,8 | 1.145.535 | 118,8 | -687     |
| <b>Kosten</b>                       |           |       |           |       |          |
| Personeelskosten                    | 890.871   | 82,3  | 853.607   | 88,5  | 37.264   |
| Afschrijvingen                      | 29.991    | 2,8   | 27.487    | 2,9   | 2.504    |
| Huisvestingskosten                  | 76.358    | 7,1   | 43.446    | 4,5   | 32.912   |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 96.721    | 8,9   | 81.909    | 8,5   | 14.812   |
| Kantoorkosten                       | 64.484    | 6,0   | 59.136    | 6,1   | 5.348    |
| Autokosten                          | -         | -     | 1.146     | 0,1   | -1.146   |
| Verkoopkosten                       | 2.299     | 0,2   | 3.072     | 0,3   | -773     |
| Algemene kosten                     | 64.314    | 5,9   | 61.757    | 6,5   | 2.557    |
| <b>Som van de bedrijfslasten</b>    | 1.225.038 | 113,2 | 1.131.560 | 117,4 | 93.478   |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>            | -80.190   | -7,4  | 13.975    | 1,4   | -94.165  |
| Financiële baten en lasten          | -1.222    | -0,1  | -1.142    | -0,1  | -80      |
| <b>Resultaat voor belastingen</b>   | -81.412   | -7,5  | 12.833    | 1,3   | -94.245  |
| Belastingen                         | -         | -     | -         | -     | -        |
| <b>Resultaat na belastingen</b>     | -81.412   | -7,5  | 12.833    | 1,3   | -94.245  |

### 3 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

|                             | 31-12-2020       |              | 31-12-2019       |              |
|-----------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
|                             | €                | %            | €                | %            |
| <b>ACTIVA</b>               |                  |              |                  |              |
| <b>Vaste activa</b>         |                  |              |                  |              |
| Materiële vaste activa      | 1.851.959        | 91,4         | 1.933.650        | 88,7         |
| <b>Vlottende activa</b>     |                  |              |                  |              |
| Vorderingen                 | 113.598          | 5,6          | 165.175          | 7,6          |
| Liquide middelen            | 59.752           | 3,0          | 82.015           | 3,7          |
|                             | <u>173.350</u>   | <u>8,6</u>   | <u>247.190</u>   | <u>11,3</u>  |
|                             | <u>2.025.309</u> | <u>100,0</u> | <u>2.180.840</u> | <u>100,0</u> |
| <b>PASSIVA</b>              |                  |              |                  |              |
| <b>Eigen vermogen</b>       | 1.883.618        | 93,0         | 1.988.324        | 91,2         |
| <b>Voorzieningen</b>        | 11.105           | 0,6          | 9.598            | 0,4          |
| <b>Kortlopende schulden</b> | 130.586          | 6,4          | 182.918          | 8,4          |
|                             | <u>2.025.309</u> | <u>100,0</u> | <u>2.180.840</u> | <u>100,0</u> |

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

|                                             | 31-12-2020       | 31-12-2019       |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                             | €                | €                |
| <b>Beschikbaar op lange termijn:</b>        |                  |                  |
| Eigen vermogen                              | 1.883.618        | 1.988.324        |
| Voorzieningen                               | 11.105           | 9.598            |
|                                             | <u>1.894.723</u> | <u>1.997.922</u> |
| <b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b> |                  |                  |
| Materiële vaste activa                      | 1.851.959        | 1.933.650        |
| Werkkapitaal                                | <u>42.764</u>    | <u>64.272</u>    |
| Dit bedrag is als volgt aangewend:          |                  |                  |
| Vorderingen                                 | 113.598          | 165.175          |
| Liquide middelen                            | 59.752           | 82.015           |
|                                             | <u>173.350</u>   | <u>247.190</u>   |
| Af: kortlopende schulden                    | 130.586          | 182.918          |
| Werkkapitaal                                | <u>42.764</u>    | <u>64.272</u>    |

#### 4 KENGETALLEN

##### 4.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

|                                                                                | 2020   | 2019   |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Omzetontwikkeling<br><i>Indexgetal (2019=100)</i>                              | 112,25 | 100,00 |
| Nettowinstmarge<br><i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>                 | -7,52  | 1,33   |
| Rentabiliteit totaal vermogen<br><i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>      | -3,96  | 0,64   |
| Rentabiliteit eigen vermogen<br><i>Resultaat na belastingen/eigen vermogen</i> | -4,32  | 0,65   |

##### 4.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

|                                                               | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------------------------------|------|------|
| Current ratio<br><i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i> | 1,33 | 1,35 |

##### 4.3 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

|                                                     | 2020  | 2019  |
|-----------------------------------------------------|-------|-------|
| Solvabiliteit<br><i>Eigen vermogen/balanstotaal</i> | 93,00 | 91,17 |



## JAARBERICHT 2020

- Jaarrekening
- Overige gegevens

**JAARREKENING**

(na resultaatbestemming)

Stichting Moria, Nijmegen

|                                                      | 31 december 2020 |                  | 31 december 2019 |                  |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                      | €                | €                | €                | €                |
| <b>PASSIVA</b>                                       |                  |                  |                  |                  |
| <b>Eigen vermogen</b>                                | (4)              |                  |                  |                  |
| Stichtingskapitaal                                   |                  | 45               |                  | 45               |
| Bestemmingsreserves                                  |                  | 1.802.228        |                  | 1.825.522        |
| Overige reserves                                     |                  | 81.345           |                  | 162.757          |
|                                                      |                  | <u>1.883.618</u> |                  | <u>1.988.324</u> |
| <b>Voorzieningen</b>                                 | (5)              |                  |                  |                  |
| Overige voorzieningen                                |                  | 11.105           |                  | 9.598            |
| <b>Kortlopende schulden</b>                          | (6)              |                  |                  |                  |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten        |                  | 15.075           |                  | 25.609           |
| Overige belastingen en premies sociale verzekeringen |                  | 32.109           |                  | 27.764           |
| Overige schulden en overlopende passiva              |                  | 83.402           |                  | 129.545          |
|                                                      |                  | <u>130.586</u>   |                  | <u>182.918</u>   |
|                                                      |                  | <u>2.025.309</u> |                  | <u>2.180.840</u> |

### 2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020

|                                       |      | 2020           |                       | 2019           |                      |
|---------------------------------------|------|----------------|-----------------------|----------------|----------------------|
|                                       |      | €              | €                     | €              | €                    |
| <b>Opbrengsten</b>                    |      |                |                       |                |                      |
| <b>Netto-omzet</b>                    | (7)  |                | 1.082.478             |                | 964.322              |
| Overige bedrijfsopbrengsten           | (8)  |                | 62.370                |                | 181.213              |
| <b>Brutomarge</b>                     |      |                | <u>1.144.848</u>      |                | <u>1.145.535</u>     |
| <b>Kosten</b>                         |      |                |                       |                |                      |
| Personeelskosten                      | (9)  | 890.871        |                       | 853.607        |                      |
| Afschrijvingen materiële vaste activa |      | 29.991         |                       | 27.487         |                      |
| Overige bedrijfskosten                | (10) | <u>304.176</u> |                       | <u>250.466</u> |                      |
|                                       |      |                | 1.225.038             |                | 1.131.560            |
| <b>Bedrijfsresultaat</b>              |      |                | <u>-80.190</u>        |                | <u>13.975</u>        |
| Financiële baten en lasten            | (11) |                | -1.222                |                | -1.142               |
| <b>Resultaat voor belastingen</b>     |      |                | <u>-81.412</u>        |                | <u>12.833</u>        |
| Belastingen                           |      |                | -                     |                | -                    |
| <b>Resultaat na belastingen</b>       |      |                | <u><u>-81.412</u></u> |                | <u><u>12.833</u></u> |

### 3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

|                                                                           | 2020    |         | 2019     |         |
|---------------------------------------------------------------------------|---------|---------|----------|---------|
|                                                                           | €       | €       | €        | €       |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                            |         |         |          |         |
| Bedrijfsresultaat                                                         | -80.190 |         | 13.975   |         |
| Aanpassingen voor:                                                        |         |         |          |         |
| Afschrijvingen                                                            | 29.991  |         | 28.256   |         |
| Mutatie voorzieningen                                                     | 1.507   |         | 1.050    |         |
| Veranderingen in het werkkapitaal:                                        |         |         |          |         |
| Mutatie vorderingen                                                       | 51.577  |         | 88       |         |
| Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen) | -8.899  |         | -126.983 |         |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                           |         | -6.014  |          | -83.614 |
| Betaalde interest                                                         |         | -1.222  |          | -1.142  |
| <i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>                            |         | -7.236  |          | -84.756 |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                             |         |         |          |         |
| Investeringsactiviteiten                                                  | -2.199  |         | -        |         |
| Desinvesteringen materiële vaste activa                                   | -       |         | 2.231    |         |
| <i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>                             |         | -2.199  |          | 2.231   |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                             |         |         |          |         |
| Investeringsactiviteiten                                                  |         | -       |          | -       |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                            |         |         |          |         |
| Mutatie bestemmingsreserves                                               |         | -12.828 |          | -       |
|                                                                           |         | -22.263 |          | -82.525 |

**Samenstelling geldmiddelen**

|                                  | 2020 |               | 2019 |               |
|----------------------------------|------|---------------|------|---------------|
|                                  | €    | €             | €    | €             |
| Geldmiddelen per 1 januari       |      | 82.015        |      | 164.540       |
| Mutatie liquide middelen         |      | -22.263       |      | -82.525       |
| Liquide middelen per 31 december |      | <u>59.752</u> |      | <u>82.015</u> |

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Stichting Moria, statutair gevestigd te Nijmegen bestaan voornamelijk uit opvang en begeleiding van ex-gedetineerde jongeren van 18 tot 30 jaar.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Stichting Moria is feitelijk en statutair gevestigd op Louiseweg 12 te Nijmegen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41058854.

### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgemaakt op 30 september 2021 en opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, de geldende richtlijn van de Raad voor de Jaarverslaggeving C1 Kleine organisaties zonder winststreven en de Regeling verslaggeving WTZi.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten 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.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.



**Financiële vaste activa****Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

**Voorzieningen*****Algemeen***

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

***Overige voorzieningen******Verplichtingen voor jubileumuitkeringen***

De verplichting is gevormd voor verwachte toekomstige jubileumuitkeringen.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

**GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT*****Algemeen***

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

**Opbrengstverantwoording*****Algemeen***

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

**Overige bedrijfsopbrengsten**

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.

**Brutomarge**

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

**Kosten**

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

**Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

**GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

### 5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

#### ACTIVA

##### Vaste activa

##### 1. Materiële vaste activa

|                                 | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>-terreinen | Inventaris | Totaal     |
|---------------------------------|----------------------------------------|------------|------------|
|                                 | €                                      | €          | €          |
| Aanschaffingswaarde             | 2.951.472                              | 149.677    | 3.101.149  |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -1.024.893                             | -142.606   | -1.167.499 |
| Boekwaarde per 1 januari 2020   | 1.926.579                              | 7.071      | 1.933.650  |
| <i>Mutaties</i>                 |                                        |            |            |
| Investeringsen                  | -                                      | 2.199      | 2.199      |
| Afschrijvingen                  | -80.800                                | -3.090     | -83.890    |
|                                 | -80.800                                | -891       | -81.691    |
| Aanschaffingswaarde             | 2.951.472                              | 151.876    | 3.103.348  |
| Cumulatieve afschrijvingen      | -1.105.693                             | -145.696   | -1.251.389 |
| Boekwaarde per 31 december 2020 | 1.845.779                              | 6.180      | 1.851.959  |

Het pand incl. grond en de verbouwingen 2003 t/m 2005 zijn door middel van schenkingen verkregen. Het gaat om een totaal bedrag van € 2.664.275, waarvoor een egalisatiereserve is gevormd. De jaarlijkse afschrijvingen op deze items worden op de egalisatiereserve in mindering gebracht, te weten: pand 2% en verbouwingen 5%. Op grond wordt niet afgeschreven.

##### Afschrijvingspercentages

|                                | %           |
|--------------------------------|-------------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 0, 2, 5, 10 |
| Inventaris                     | 20          |

### Vlottende activa

#### 2. Vorderingen

|                                                  | 31-12-2020     | 31-12-2019     |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                  | €              | €              |
| <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u> |                |                |
| Te ontvangen Ministerie van Justitie             | 50.500         | 94.750         |
| Te ontvangen Jeugdwet                            | 25.579         | 14.283         |
| Te ontvangen giften                              | -              | 11.695         |
| Te ontvangen bewoners                            | 15.092         | 18.780         |
| Overige overlopende activa                       | 22.427         | 25.667         |
|                                                  | <u>113.598</u> | <u>165.175</u> |

#### 3. Liquide middelen

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Rabobank, betaalrekeningen | 51.252        | 54.913        |
| Rabobank, spaarrekeningen  | 79            | 22.768        |
| Kas                        | 5.421         | 1.334         |
| Geld in kluis              | 3.000         | 3.000         |
|                            | <u>59.752</u> | <u>82.015</u> |

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2020 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

### PASSIVA

#### 4. Eigen vermogen

|                                          | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|------------------------------------------|------------|------------|
|                                          | €          | €          |
| <b><i>Stichtingskapitaal</i></b>         |            |            |
| Het stichtingskapitaal bleef ongewijzigd | 45         | 45         |

#### Bestemmingsreserves

|                                 | 2020      | 2019      |
|---------------------------------|-----------|-----------|
|                                 | €         | €         |
| <b><i>Egalisatiereserve</i></b> |           |           |
| Stand per 1 januari             | 1.825.522 | 1.879.421 |
| Onttrekking                     | -53.899   | -53.899   |
| Stand per 31 december           | 1.771.623 | 1.825.522 |

De egalisatiereserve is gevormd vanwege materiële vaste activa die verkregen zijn door schenkingen en giften. De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden jaarlijks op de egalisatiereserve in mindering gebracht.

#### *Reserve Fris & Eigentijds*

|                                    |         |   |
|------------------------------------|---------|---|
| Stand per 1 januari                | -       | - |
| Onttrekking                        | -12.828 | - |
| Herrubricering overlopende passiva | 43.433  | - |
| Stand per 31 december              | 30.605  | - |

De reserve is gevormd voor het opknappen van de bewonerskamers en de gelden zijn via fondsenwerving verkregen.

#### Overige reserves

|                              |         |         |
|------------------------------|---------|---------|
| Stand per 1 januari          | 162.757 | 149.924 |
| Resultaatbestemming boekjaar | -81.412 | 12.833  |
| Stand per 31 december        | 81.345  | 162.757 |

### 5. Voorzieningen

#### Overige voorzieningen

|                                                | 2020   | 2019  |
|------------------------------------------------|--------|-------|
|                                                | €      | €     |
| <i>Verplichtingen voor jubileumuitkeringen</i> |        |       |
| Stand per 1 januari                            | 9.598  | 8.548 |
| Dotatie                                        | 1.507  | 1.050 |
| Stand per 31 december                          | 11.105 | 9.598 |

### 6. Kortlopende schulden

|                                                      | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                      | €          | €          |
| <u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u> |            |            |
| Crediteuren                                          | 15.075     | 25.609     |

#### Overige belastingen en premies sociale verzekeringen

|                 |        |        |
|-----------------|--------|--------|
| Loonheffing     | 24.710 | 21.879 |
| Overige premies | 4.104  | 1.638  |
| Pensioenen      | 3.295  | 4.247  |
|                 | 32.109 | 27.764 |

#### Overige schulden en overlopende passiva

|                                  |        |         |
|----------------------------------|--------|---------|
| Vakantiegeld                     | 24.015 | 24.032  |
| Vakantiedagen                    | 24.400 | 24.517  |
| Eindejaarsuitkering              | 3.757  | 4.669   |
| Nettoloon                        | 6.112  | 8.326   |
| Accountantskosten                | 19.373 | 18.000  |
| Fondsenwerving Fris & Eigentijds | -      | 43.433  |
| Overige giften/subsidies         | -      | 3.450   |
| Overige nog te betalen kosten    | 5.745  | 3.118   |
|                                  | 83.402 | 129.545 |

## **NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**

### ***Voorwaardelijke verplichtingen***

#### *Pand Louiseweg*

In geval van vervreemding van het onroerend goed of in het geval er een andere bestemming wordt gegeven, zal de voor de aankoop ontvangen inbreng van de Congregatie Zusters van Julie Postel (€ 1.369.024 en Fraters Maristen (€ 226.890) door Stichting Moria moeten worden terugbetaald.

### ***Meerjarige financiële verplichtingen***

#### *Leaseverplichtingen*

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane operational leaseverplichtingen van kantoorapparatuur bedraagt in 2020 in totaal € 2.863.

De totale verplichting ultimo boekjaar 2020 bedraagt ongeveer € 13.500. De leaseverplichtingen lopen van 2018 tot het jaar 2025.

**6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2020**

|                                                               | 2020             | 2019           |
|---------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                               | €                | €              |
| <b>7. Netto-omzet</b>                                         |                  |                |
| Opbrengsten gemeente                                          | 149.269          | 48.353         |
| Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie             | 818.476          | 814.088        |
| Opbrengsten Jeugwet                                           | 109.792          | 112.978        |
| Correctie opbrengsten voorgaand jaar                          | 4.941            | -11.097        |
|                                                               | <u>1.082.478</u> | <u>964.322</u> |
| <b>8. Overige bedrijfsopbrengsten</b>                         |                  |                |
| Bijdrage Stichting Vrienden van Moria                         | 59.287           | 57.666         |
| Overige giften                                                | 3.083            | 123.547        |
|                                                               | <u>62.370</u>    | <u>181.213</u> |
| <b>9. Personeelskosten</b>                                    |                  |                |
| Bruto loon (incl. vakantiegeld en eindejaarsuitkering)        | 643.089          | 636.042        |
| Sociale lasten                                                | 123.473          | 118.060        |
| Pensioenlasten                                                | 50.866           | 48.845         |
| Overige personeelskosten                                      | 73.443           | 50.660         |
|                                                               | <u>890.871</u>   | <u>853.607</u> |
| <b>Bruto loon (incl. vakantiegeld en eindejaarsuitkering)</b> |                  |                |
| Bruto lonen                                                   | 653.057          | 621.345        |
| Mutatie reserveringen personeel                               | -1.046           | 9.477          |
| Mutatie verplichting jubileumuitkeringen                      | 1.507            | 1.050          |
| Uitzendkrachten                                               | 40.445           | 50.567         |
|                                                               | <u>693.963</u>   | <u>682.439</u> |
| Ontvangen ziekengelduitkeringen                               | -50.874          | -46.397        |
|                                                               | <u>643.089</u>   | <u>636.042</u> |



|                                                                                                           | 2020           | 2019           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                           | €              | €              |
| <b>Sociale lasten</b>                                                                                     |                |                |
| Uitvoeringsinstelling Werknemersverzekeringen                                                             | 106.436        | 101.403        |
| Ziekteverzuimverzekering                                                                                  | 17.037         | 16.657         |
|                                                                                                           | <u>123.473</u> | <u>118.060</u> |
| <b>Pensioenlasten</b>                                                                                     |                |                |
| Pensioenlasten                                                                                            | <u>50.866</u>  | <u>48.845</u>  |
| <b>Overige personeelskosten</b>                                                                           |                |                |
| Kosten intake                                                                                             | 21.615         | 20.553         |
| Reiskostenvergoedingen                                                                                    | 15.929         | 15.061         |
| Onkostenvergoedingen                                                                                      | 109            | 232            |
| Kosten vrijwilligers                                                                                      | 564            | 1.692          |
| Arbodienst en reïntegratie                                                                                | 6.168          | 4.065          |
| Kantinekosten                                                                                             | -              | 11             |
| Wervingskosten                                                                                            | 2.377          | 1.136          |
| Opleidingskosten                                                                                          | 22.044         | 3.621          |
| Overige personeelskosten                                                                                  | 4.637          | 4.289          |
|                                                                                                           | <u>73.443</u>  | <u>50.660</u>  |
| <b>Personeelsleden</b>                                                                                    |                |                |
| Gedurende het jaar 2020 waren 16 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 15). |                |                |
| <b>Afschrijvingen</b>                                                                                     |                |                |
| <b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>                                                              |                |                |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen                                                                            | 80.800         | 78.065         |
| Inventaris                                                                                                | 3.090          | 3.325          |
| Vervoermiddelen                                                                                           | -              | 765            |
|                                                                                                           | <u>83.890</u>  | <u>82.155</u>  |
| Boekresultaat                                                                                             | -              | -769           |
| Afschrijvingen ten laste van egalisatiereserve                                                            | -53.899        | -53.899        |
|                                                                                                           | <u>29.991</u>  | <u>27.487</u>  |

|                                            | 2020           | 2019           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                            | €              | €              |
| <b>10. Overige bedrijfskosten</b>          |                |                |
| Huisvestingskosten                         | 76.358         | 43.446         |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten        | 96.721         | 81.909         |
| Kantoorkosten                              | 64.484         | 59.136         |
| Autokosten                                 | -              | 1.146          |
| Verkoopkosten                              | 2.299          | 3.072          |
| Algemene kosten                            | 64.314         | 61.757         |
|                                            | <u>304.176</u> | <u>250.466</u> |
| <b>Huisvestingskosten</b>                  |                |                |
| Gas, water, electra                        | 33.244         | 34.393         |
| Onderhoud onroerende zaak                  | 25.041         | 2.282          |
| Zakelijke lasten pand                      | 9.152          | 8.011          |
| Schoonmaakkosten                           | 13.086         | 7.540          |
| Overige huisvestingskosten                 | 1.684          | 434            |
|                                            | <u>82.207</u>  | <u>52.660</u>  |
| Teruggaaf energiebelasting boekjaar        | -5.849         | -9.214         |
|                                            | <u>76.358</u>  | <u>43.446</u>  |
| <b>Patiënt- en bewonersgebonden kosten</b> |                |                |
| Opstartkosten                              | 3.961          | 5.623          |
| Kosten begeleiding                         | 10.229         | 13.369         |
| Directe kosten bewoners                    | 68.844         | 54.928         |
| Begeleid werken                            | 13.687         | 6.166          |
| Kleine aanschaffingen                      | -              | 1.823          |
|                                            | <u>96.721</u>  | <u>81.909</u>  |
| <b>Kantoorkosten</b>                       |                |                |
| Kantoorbenodigdheden                       | 2.083          | 1.764          |
| Drukwerk                                   | 3.807          | -              |
| Automatiseringskosten                      | 50.319         | 43.864         |
| Telefoon                                   | 5.244          | 10.485         |
| Contributies en abonnementen               | 3.031          | 2.872          |
| Overige kantoorkosten                      | -              | 151            |
|                                            | <u>64.484</u>  | <u>59.136</u>  |

|                                               | 2020   | 2019   |
|-----------------------------------------------|--------|--------|
|                                               | €      | €      |
| <b>Autokosten</b>                             |        |        |
| Brandstoffen                                  | -      | 221    |
| Motorrijtuigenbelasting                       | -      | 432    |
| Zakelijke reizen                              | -      | 363    |
| Overige autokosten                            | -      | 130    |
|                                               | -      | 1.146  |
| <b>Verkoopkosten</b>                          |        |        |
| Representatiekosten                           | 611    | 1.624  |
| Overige verkoopkosten                         | 1.688  | 1.448  |
|                                               | 2.299  | 3.072  |
| <b>Algemene kosten</b>                        |        |        |
| Salarisadministratie                          | 7.483  | 3.949  |
| Accountantskosten                             | 29.240 | 24.083 |
| Administratiekosten                           | -      | 7.745  |
| Advieskosten                                  | 1.129  | -      |
| Verzekeringen                                 | 18.967 | 18.242 |
| Bestuurskosten                                | 199    | 377    |
| Keurmerkinstituut en kwaliteitskosten         | 172    | 1.513  |
| Kleine aanschaffingen                         | 471    | -      |
| Overige algemene kosten                       | 271    | 1.478  |
| Afboeking en voorziening vorderingen cliënten | 6.382  | 4.370  |
|                                               | 64.314 | 61.757 |
| <b>11. Financiële baten en lasten</b>         |        |        |
| <b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>     |        |        |
| Bankrente en -kosten                          | 1.193  | 1.142  |
| Rente Belastingdienst                         | 29     | -      |
|                                               | 1.222  | 1.142  |

## OVERIGE TOELICHTING

### **Informatieverschaffing over COVID-19-effecten**

Sinds eind februari 2020 is de aanwezigheid van het COVID-19-virus in Nederland vastgesteld, met ernstige gevolgen voor de volksgezondheid. Thans zijn er vaccins voor dit virus beschikbaar, welke gedurende 2021 zullen worden ingezet, echter de snelle verspreiding van het virus heeft geleid tot ingrijpende overheidsmaatregelen gericht op het 'maximaal controleren' van het virus. De macro-economische gevolgen in het algemeen, en de omvang van financiële gevolgen voor de stichting in het bijzonder (op langere termijn) zijn op dit moment niet in te schatten. Vooralsnog heeft de stichting beperkte negatieve financiële gevolgen ondervonden en maakt zij geen gebruik van de overheidsmaatregelen ter ondersteuning.

### **Ondertekening van de jaarrekening**

#### *Opmaak jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

drs. A.T.A. Stuart (Voorzitter Raad van Bestuur)

**OVERIGE GEGEVENS**

## OVERIGE GEGEVENS

### 1 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directie en de raad van toezicht van Stichting Moria statutair gevestigd te Nijmegen

#### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

##### Ons oordeel

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Moria te Nijmegen 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 Moria per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Rijk Kleine organisaties zonder winststreven en de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

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

##### De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Moria zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), 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.

#### VENLO

Noorderpoort 39, 5916 PJ Venlo  
T +31 (0) 77 320 2900

#### VENRAY

Keizersveld 50, 5803 AN Venray  
T +31 (0) 478 851 000

- 28 -

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

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie in overeenstemming met Rjk Kleine organisaties zonder winststreven en de Regeling verslaggeving WTZi.

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

### Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Rjk Kleine organisaties zonder winststreven en de Regeling verslaggeving WTZi. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

### 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.

#### VENLO

Noorderpoort 39, 5916 PJ Venlo  
T +31 (0) 77 320 2900

#### VENRAY

Keizersveld 50, 5803 AN Venray  
T +31 (0) 478 851 000

- 29 -

Postbus 239, 5900 AE Venlo | [info@contouraccountants.nl](mailto:info@contouraccountants.nl)  
Beconnr. 411528 | KvK nr. 14109132

Op al onze diensten zijn de algemene SRA voorwaarden van toepassing, welke gedeponeerd zijn bij de KvK te Utrecht onder nr. 40481496. CONTOUR is een maatschap van besloten (beroeps)vennootschappen. Iedere aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag dat in het desbetreffende geval onder onze beroeps-aansprakelijkheidsverzekering wordt uitbetaald. Tenzij uitdrukkelijk anders vermeld is op in dit bericht of in enige bijlage opgenomen verantwoording(en) door ons geen accountantscontrole toegepast.

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 en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat 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 onderneming 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 onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

### VENLO

Noorderpoort 39, 5916 PJ Venlo  
T +31 (0) 77 320 2900

### VENRAY

Keizersveld 50, 5803 AN Venray  
T +31 (0) 478 851 000

- 30 -



- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Venray, 30 september 2021

CONTOUR

J.P.H. Kuijpers  
Accountant-Administratieconsulent

### VENLO

Noorderpoort 39, 5916 PJ Venlo  
T +31 (0) 77 320 2900

Postbus 239, 5900 AE Venlo | [info@contouraccountants.nl](mailto:info@contouraccountants.nl)  
Beconnr. 411528 | KvK nr. 14109132

### VENRAY

Keizersveld 50, 5803 AN Venray  
T +31 (0) 478 851 000

- 31 -

Op al onze diensten zijn de algemene SRA voorwaarden van toepassing, welke gedeponereerd zijn bij de KvK te Utrecht onder nr. 40481496. CONTOUR is een maatschap van besloten (beroeps)vennootschappen. Iedere aansprakelijkheid is beperkt tot het bedrag dat in het desbetreffende geval onder onze beroeps-aansprakelijkheidsverzekering wordt uitbetaald. Tenzij uitdrukkelijk anders vermeld is op in dit bericht of in enige bijlage opgenomen verantwoording(en) door ons geen accountantscontrole toegepast.

## **2 VERWERKING VAN HET VERLIES 2020**

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 81.412 over 2020 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

**Bezoldiging toezichthoudende functionarissen**

De Raad van Toezicht verricht haar diensten onbezoldigd en bestaat uit de volgende personen:

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| F. van Opdorp          | - voorzitter |
| J.G. Scholte           | - lid        |
| E. Venderbosch         | - lid        |
| R. Brouwer             | - lid        |
| K. Swaanen             | - lid        |
| G. de Haan             | - lid        |
| C. Cuppen-Blankenspoor | - lid        |