

**STICHTING MORIA
TE NIJMEGEN**

Rapport inzake jaarstukken 2024

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3
---	---	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2024	6
2	Staat van baten en lasten over 2024	8
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
4	Toelichting op de balans per 31 december 2024	13
5	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2024	18
6	Overige toelichting	21

BIJLAGEN

1	Bijlage: WNT-verantwoording over 2024	
---	---------------------------------------	--

Aan de Raad van Toezicht en bestuur van
Stichting Moria
Louiseweg 12
6523NB Nijmegen

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot de stichting.

1 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en de raad van toezicht

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting Moria te Nijmegen over 2024 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Moria per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de winst-en-verliesrekening over 2024;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Moria zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming 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.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Venray,

Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

P.A.G. Gommans MSc
Registeraccountant

JAARREKENING

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
PASSIVA					
RESERVES EN FONDSEN	(4)				
Stichtingskapitaal		45		45	
Bestemmingsreserves		18.967		43.164	
Overige reserves		31.305		110.546	
Bestemmingsfonds		2.066.762		1.709.929	
			2.117.079		1.863.684
VOORZIENINGEN	(5)				
Voorziening arbeidsongeschiktheid		112.312		-	
Verplichtingen voor jubileumuitkeringen		6.687		5.926	
			118.999		5.926
KORTLOPENDE SCHULDEN	(6)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		60.765		58.440	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		74.350		66.694	
Overige schulden en overlopende passiva		110.312		116.497	
			245.427		241.631
			<u>2.481.505</u>		<u>2.111.241</u>

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
Baten		
Opbrengsten	(7) 1.296.389	1.228.450
Overige opbrengsten	(8) 67.538	73.927
Som der baten	1.363.927	1.302.377
Lasten		
Kosten		
Lonen en salarissen	(9) 731.721	742.618
Sociale lasten	(10) 196.597	186.847
Afschrijvingen materiële vaste activa	(11) 13.505	15.300
Overige bedrijfskosten	(12) 524.314	399.186
	1.466.137	1.343.951
Saldo voor financiële baten en lasten	-102.210	-41.574
Rentelasten en soortgelijke kosten	(13) -1.228	-1.448
Resultaat	-103.438	-43.022
Resultaatbestemming		
Bestemmingsreserves	-15.203	-17.464
Overige reserves	-88.235	-25.558
	-103.438	-43.022

3 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.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Moria zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgemaakt overeenstemming met de Regeling Openbare jaarverantwoording WMG en de richtlijn van de Raad voor de Jaarverslaggeving Micro en Kleine rechtspersonen C3 Kleine zorgaanbieder.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Baten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De kosten in verband met groot onderhoud worden verwerkt in de boekwaarde van het actief, indien voldaan is aan de activeringscriteria. De kosten van groot onderhoud hebben een andere gebruiksduur dan de rest van het actief en worden aangemerkt als afzonderlijk af te schrijven bestanddeel.

Frequent voorkomende onderhoudskosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening wanneer zij gemaakt worden.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen

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

De vorderingen hebben een geschatte looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Reserves en fondsen

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt later toegelicht.

Bestemmingsfondsen

De bestemmingsfondsen zijn reserveringen waarbij door een derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht. De aard van het bestemmingsfonds wordt later toegelicht.

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. 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

Voorziening arbeidsongeschiktheid

Voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van het per balansdatum naar verwachting voor langere tijd arbeidsongeschikte bestuurslid is een voorziening gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. Aan arbeidsongeschikt personeel betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Verplichtingen voor jubileumuitkeringen

De verplichting is gevormd voor verwachte toekomstige jubileumuitkeringen.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

De kortlopende schulden hebben een geschatte looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders vermeld.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten. Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Opbrengsten

Onder de opbrengsten worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties.

Kosten

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

Personeelsbeloningen

Algemeen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

Stichting Moria heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2024	1.626.276	10.066	96.726	1.733.068
Investerings	-	1.639	398.238	399.877
Afschrijvingen	-53.181	-3.491	-	-56.672
Herclassificaties	494.964	-	-494.964	-
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>2.068.059</u>	<u>8.214</u>	<u>-</u>	<u>2.076.273</u>
Aanschaffingswaarde	3.446.436	168.772	-	3.615.208
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.378.377	-160.558	-	-1.538.935
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>2.068.059</u>	<u>8.214</u>	<u>-</u>	<u>2.076.273</u>

Afschrijvingspercentages

	%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	0, 2, 5, 10
Andere vaste bedrijfsmiddelen	20
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	0

2. Vorderingen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen en overlopende activa		
Te ontvangen Ministerie van Justitie	53.895	97.568
Te ontvangen gemeente Nijmegen	6.207	-
Te ontvangen Jeugdwet	23.745	124.729
Te ontvangen RIBW	103.668	-
Te ontvangen cliënten	21.566	11.286
Overige overlopende activa	42.822	27.014
	<u>251.903</u>	<u>260.597</u>

Stichting Moria te Nijmegen

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
3. Liquide middelen		
Rabobank, betaalrekeningen	152.712	114.830
Rabobank, spaarrekeningen	613	607
Kas	4	2.139
	<u>153.329</u>	<u>117.576</u>

4. RESERVES EN FONDSEN

Stichtingskapitaal	45	45
Bestemmingsreserves	18.967	43.164
Overige reserves	31.305	110.546
Bestemmingsfonds	<u>2.066.762</u>	<u>1.709.929</u>
	<u>2.117.079</u>	<u>1.863.684</u>

Stichtingskapitaal

Het stichtingskapitaal bleef ongewijzigd	<u>45</u>	<u>45</u>
--	-----------	-----------

Bestemmingsreserves

	2024	2023
	€	€
<i>Bestemmingsreserve Fris & Eigentijds</i>		
Stand per 1 januari	8.994	10.628
Vrijval t.g.v. overige reserves	-8.994	-
Resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>-1.634</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>8.994</u>

De reserve is gevormd voor het opknappen van de bewonerskamers en de gelden zijn via fondsenwerving verkregen. Er worden geen kosten meer verwacht, derhalve is het restant van de reserve in 2024 vrijgevalen ten gunste van de overige reserves.

Bestemmingsreserve kwaliteitssysteem

Stand per 1 januari	34.170	50.000
Resultaatbestemming	<u>-15.203</u>	<u>-15.830</u>
Stand per 31 december	<u>18.967</u>	<u>34.170</u>

In 2024 zijn door werknemers en bestuur veel uren besteed aan het opzetten van het kwaliteitssysteem, dit is vanuit de resultaatbestemming verrekend in de bestemmingsreserve.

Stichting Moria te Nijmegen

	2024	2023
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	110.546	136.104
Resultaatbestemming boekjaar	-88.235	-25.558
Vrijval bestemmingsreserves	8.994	-
Stand per 31 december	31.305	110.546

Bestemmingsfonds

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<i>Egalisatiereserve</i>		
Stand per 1 januari	1.609.929	1.663.825
Onttrekking	-43.167	-53.896
Stand per 31 december	1.566.762	1.609.929

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

Egalisatiereserve verduurzaming

Stand per 1 januari	100.000	-
Dotatie	400.000	100.000
Stand per 31 december	500.000	100.000

De egalisatiereserve is gevormd voor ontvangen bedragen van Stichting Vrienden van Moria voor de verduurzaming van het pand. Het ontvangen bedrag is op dit moment nog ontvangen zonder duidelijke bestemming, de verwachting is dat het wordt ontvangen als gift met een duidelijke bestemming. Op basis van deze kennis is het bedrag opgenomen als bestemmingsfonds.

De afschrijvingen op de verduurzamingsinvesteringen worden jaarlijks op de egalisatiereserve in mindering gebracht.

5. VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

	2024	2023
	€	€
<i>Voorziening arbeidsongeschiktheid</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	112.312	-
Stand per 31 december	112.312	-

Deze voorziening heeft betrekking op de kosten van het afvloeien van de huidige bestuurder. Voor het afvloeien van de huidige bestuurder is een plan opgesteld en een vaststellingsovereenkomst opgesteld, deze overeenkomst zal in juni 2025 ondertekend worden, waarna de bestuurder per 31 december 2025 de stichting zal verlaten. De voorziening is opgenomen voor de best mogelijke schatting van de resterende kosten.

Verplichtingen voor jubileumuitkeringen

Stand per 1 januari	5.926	13.629
Mutatie	761	-7.703
Stand per 31 december	6.687	5.926

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	60.765	58.440
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	29.740	27.882
Overige premies	7.189	1.011
Pensioenen	37.421	37.801
	74.350	66.694
Overige schulden en overlopende passiva		
Vakantiegeld	39.615	33.641
Vakantiedagen	35.658	43.343
Eindejaarsuitkering	5.285	5.013
Nettoloon	6.749	5.524
Accountantskosten	20.265	20.000
Overige nog te betalen kosten	2.740	8.976
	110.312	116.497

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN 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

Huur

Stichting Moria heeft voor een aantal cliënten huurcontracten afgesloten. Deze huur bedraagt op maandbasis € 3.431.

Leaseverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane operational leaseverplichtingen van kantoorapparatuur bedraagt in 2024 in totaal € 3.928.

De totale verplichting ultimo boekjaar 2024 bedraagt ongeveer € 29.500. De leaseverplichtingen lopen van 1-7-2024 tot 1-7-2032.

5 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2024

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
7. Opbrengsten		
Opbrengsten gemeente	217.437	153.585
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie	844.666	1.009.255
Opbrengsten Jeugdwet	132.826	67.978
Opbrengsten andere instellingen	103.668	-
Opbrengsten voorgaand jaar	-2.208	-2.368
	<u>1.296.389</u>	<u>1.228.450</u>
8. Overige opbrengsten		
Bijdrage Stichting Vrienden van Moria	64.075	61.009
Overige giften	3.463	12.918
	<u>67.538</u>	<u>73.927</u>
9. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	771.245	748.174
Mutatie reserveringen personeel	-1.439	18.379
Mutatie verplichting jubileumuitkeringen	761	-7.703
Uitzendkrachten	30.104	14.036
	<u>800.671</u>	<u>772.886</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-68.950	-30.268
	<u>731.721</u>	<u>742.618</u>
10. Sociale lasten		
Sociale lasten	126.306	121.047
Pensioenlasten	70.291	65.800
	<u>196.597</u>	<u>186.847</u>
Personeelsleden		
Gedurende het jaar 2024 waren 15 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2023: 16).		
11. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	53.181	65.547
Andere vaste bedrijfsmiddelen	3.491	3.649
	<u>56.672</u>	<u>69.196</u>
Afschrijvingen ten laste van egalisatiereserve	-43.167	-53.896
	<u>13.505</u>	<u>15.300</u>

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
12. Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	57.131	50.404
Huisvestingskosten	55.426	118.017
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	71.378	71.803
Kantoorkosten	52.130	47.487
Verkoopkosten	10.386	401
Algemene kosten	277.863	111.074
	<u>524.314</u>	<u>399.186</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoedingen	15.393	15.091
Onkostenvergoedingen	55	631
Arbodienst en reïntegratie	11.536	2.927
Verzuimverzekering	16.327	15.218
Wervingskosten	550	606
Opleidingskosten	10.091	6.722
Overige personeelskosten	3.179	9.209
	<u>57.131</u>	<u>50.404</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Gas water licht	36.686	88.898
Onderhoud onroerende zaak	17.436	20.201
Zakelijke lasten pand	8.105	7.720
Schoonmaakkosten	5.119	7.362
Overige huisvestingskosten	456	1.336
	<u>67.802</u>	<u>125.517</u>
Teruggaaf energiebelasting	-12.376	-7.500
	<u>55.426</u>	<u>118.017</u>
<i>Patiënt- en bewonersgebonden kosten</i>		
Opstartkosten	374	474
Kosten begeleiding	7.088	8.761
Directe kosten bewoners	63.662	59.696
Begeleid werken	254	2.872
	<u>71.378</u>	<u>71.803</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	17	1.021
Drukwerk	285	-
Automatiseringskosten	38.705	34.962
Telefoon	6.175	6.598
Contributies en abonnementen	6.948	4.863
Overige kantoorkosten	-	43
	<u>52.130</u>	<u>47.487</u>

Stichting Moria te Nijmegen

	Saldo 2024	Saldo 2023
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Representatiekosten	-	57
Overige verkoopkosten	10.386	344
	<u>10.386</u>	<u>401</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Salarisadministratie	5.416	5.154
Accountantskosten	28.176	34.742
Administratiekosten	18.017	-
Advieskosten	71.758	30.238
Verzekeringen	21.971	20.997
Bestuurskosten	200	17
Keurmerkinstituut en kwaliteitskosten	203	15.830
Dotatie voorziening arbeidsongeschiktheid	112.312	-
Kleine aanschaffingen	-	300
Afboeking en voorziening vorderingen bewoners	18.959	4.306
Overige algemene kosten	851	-510
	<u>277.863</u>	<u>111.074</u>
13. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	<u>-1.228</u>	<u>-1.448</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Melding van opgave van reden van het ontbreken van de handtekening van een bestuurder

De jaarstukken worden ondertekend door W.A.B. Muilenburg in de rol van bestuurder. De andere bestuurder is wegens belet niet in staat een handtekening te zetten.

Ondertekening bestuur en Raad van Toezicht voor akkoord

Nijmegen, .

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

W.A.B. Muilenburg (bestuurder v.a. 12-01-2024)

C.H.J.H.M. Swaanen (voorzitter Raad van Toezicht)

F.J.W.M. Tas-Tangelder (lid Raad van Toezicht)

E.M. Venderbosch (lid Raad van Toezicht)

B.C.M. van Riel (lid Raad van Toezicht)

BIJLAGE: WNT-VERANTWOORDING 2024

De WNT is van toepassing op Stichting Moria. Het voor Stichting Moria toepasselijke bezoldigingsmaximum in 2024 is € 158.000 (Zorg- en Jeugdhulp Klasse II).

Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	A.T.A. Stuart
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,778
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 72.986
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.232
<i>Subtotaal</i>	€ 77.218
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 122.924
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 77.218
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A.T.A. Stuart
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9682
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 87.364
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 3.812
<i>Subtotaal</i>	€ 91.176
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 146.198
Totale bezoldiging	€ 91.176

Gegevens 2024				
bedragen x € 1	W.A.B. Muilenburg		F.J.W.M. Tas-Tangelder	
Functiegegevens ³	Interim bestuurder		Interim bestuurder	
Kalenderjaar ⁴	2024	2023	2024	2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	14/01 t/m 31/12	n.v.t.	n.v.t.	1-3 t/m 1/9
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	12	n.v.t.	n.v.t.	7
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	551,75	n.v.t.	n.v.t.	192
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 221	€ 212	€ 221	€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	€ 325.200	€ 0	€ 0	€ 177.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	€ 121.936		€ 40.704	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 55.175	€ 0	€ 0	€ 23.232
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹⁰	€ 55.175		€ 23.232	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 55.175		€ 23.232	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.		N.v.t.	

Bezoldiging toezichthoudende functionarissen

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

C.H.J.H.M. Swaanen	- voorzitter
E.M. Venderbosch	- lid
B.C.M. van Riel	- lid
F.J.W.M. Tas-Tangelder	- lid