

Jaarrekening 2022

Stichting Geriant

INHOUDSOPGAVE**Pagina****2 Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2022	3
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	4
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	5
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	9
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	15
2.7	Vaststelling en goedkeuring	18

3 Overige gegevens**19**

3.1	Nevenvestigingen	20
3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	20

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	111.923	121.566
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Handelsdebiteuren		2.016.344	3.122.347
Overige vorderingen		153.892	196.299
Overlopende activa		29.379	97.198
		<u>2.199.615</u>	<u>3.415.844</u>
Liquide middelen	3	5.000.512	3.656.018
Totaal activa		<u><u>7.312.050</u></u>	<u><u>7.193.428</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserve	4	300.000	474.260
Bestemmingsfonds		2.963.348	2.399.952
		<u>3.263.348</u>	<u>2.874.212</u>
Voorzieningen			
Overige	5	1.071.556	789.208
		<u>1.071.556</u>	<u>789.208</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6	176.881	148.297
Belastingen en premies sociale verzekeringen		240.850	242.120
Schulden terzake van pensioenen		135.956	0
Overige schulden		1.546.136	2.441.368
Overige passiva		877.323	698.223
		<u>2.977.146</u>	<u>3.530.008</u>
Totaal passiva		<u><u>7.312.050</u></u>	<u><u>7.193.428</u></u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8		
Zorgverzekeringswet		9.959.744	8.931.741
Wet langdurige zorg		3.611.817	3.093.695
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		570.675	541.544
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		29.162	49.866
		<u>14.171.398</u>	<u>12.616.846</u>
Netto omzet		<u>14.171.398</u>	<u>12.616.846</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	9	138.652	367.156
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>14.310.050</u>	<u>12.984.002</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	10	653.242	546.292
Lonen en salarissen	11	8.443.406	8.312.243
Sociale lasten		1.277.296	1.076.751
Pensioenlasten		807.432	742.132
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12	32.938	17.381
Overige bedrijfskosten	13	2.695.629	2.768.279
Som der bedrijfslasten		<u>13.909.943</u>	<u>13.463.078</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		400.107	-479.076
Rentelasten en soortgelijke kosten	14	10.971	9.251
RESULTAAT		<u><u>389.136</u></u>	<u><u>-488.327</u></u>

Stichting Geriant

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserve Ontwikkeling E-health	-125.000	-75.000
Bestemmingsreserve Transitie	-49.260	-98.519
Bestemmingsfonds RAK	563.396	-314.808
	<u><u>389.136</u></u>	<u><u>-488.327</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			400.107		-479.077
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	12	32.938		17.381	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	5	<u>282.348</u>		<u>293.171</u>	
			315.286		310.552
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	0		-804.775	
- vorderingen	2	1.096.545		-1.792.984	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	119.684		-17.866	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	-552.861		1.226.383	
			<u>663.367</u>		<u>-1.389.243</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.378.760		-1.557.768
Ontvangen interest	14	0		0	
Betaalde interest	14	-10.971		-9.251	
			<u>-10.971</u>		<u>-9.251</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>1.367.789</u>		<u>-1.567.018</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-23.295		-99.545	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-23.295		-99.545
Mutatie geldmiddelen			<u>1.344.494</u>		<u>-1.666.563</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		3.656.018		5.322.581
Stand geldmiddelen per 31 december	3		<u>5.000.512</u>		<u>3.656.018</u>
Mutatie geldmiddelen			1.344.494		-1.666.563

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van Geriant is voluit Stichting Geriant en de statutaire vestigingsplaats is Heerhugowaard. Stichting Geriant is geregistreerd onder KvK-nummer 37107647.

De activiteiten van Geriant bestaan hoofdzakelijk uit het verlenen van zorg aan mensen met dementie en hun familie/mantelzorgers.

Geriant biedt op verwijzing van een medisch specialist de volgende kernactiviteiten in ambulante en kortdurende klinische vorm:

- Diagnostiek: ambulant en klinisch
- Behandeling: ambulant en klinisch
- Casemanagement: langer durende actieve steun en begeleiding voor cliënt en familie
- Geriant Kenniscentrum Dementie: vraagbaak voor informatie, scholing, voorlichting en consultatie.

De kerntaken worden uitgevoerd door multidisciplinaire teams.

Geriant heeft vier locaties van waaruit ambulante zorg wordt verleend: Heerhugowaard, Den Helder, Alkmaar en Hoorn. Op de locatie Heerhugowaard is tevens een klinische afdeling gevestigd.

Vanuit de regioteams wordt naast ambulante zorg ook casemanagement en behandeling in verzorgingshuizen/woonzorglocaties aangeboden. Daarnaast bood Geriant in 2021 ondersteuning inzake de behandel functie aan de organisaties Warm Thuis, Vrijwaard, Stichting Niko, De Marke, Jonkerszorg, Alkcare, Horizon, Dijklander-Ziekenhuis en De Pieter Raat Stichting.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Geriant, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

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 opbrengsten en kosten. 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Herrubricering vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst- en verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

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

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde. In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

2.4.3 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 grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Pensioenen

Geriant heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Geriant. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Geriant betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Geriant heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Geriant heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Geriant zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording inzake Geriant is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	111.923	121.566
Totaal materiële vaste activa	<u>111.923</u>	<u>121.566</u>
<i>Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	121.566	39.402
Bij: investeringen	23.295	99.545
Af: afschrijvingen	32.938	17.381
Boekwaarde per 31 december	<u>111.923</u>	<u>121.566</u>
Stand per 31 december 2022		
- aanschafwaarde	166.620	143.325
- cumulatieve afschrijvingen	54.697	21.759
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>111.923</u>	<u>121.566</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20%	20%

2. Vorderingen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:</i>		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	119.684	162.379
Vorderingen op debiteuren	2.016.344	3.122.347
Nog te factureren omzet DBC's/gbGGZ-producten	24.936	24.936
Overige vorderingen:		
Fietsplan	3.295	4.730
Ziekengeld	5.977	4.254
Nog te ontvangen bedragen:		
Corona-compensatie		97.974
Overige overlopende activa	29.379	-776
Diversen		
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.199.615</u>	<u>3.415.844</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz. De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	162.379	0	162.379
Financieringsverschil boekjaar	0	119.684	119.684
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-162.379	0	-162.379
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-162.379</u>	<u>119.684</u>	<u>-42.695</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>119.684</u>	<u>119.684</u>
		<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
Waarvan gepresenteerd als:			
- overige vorderingen		119.684	162.379
- overige schulden			0
		<u>119.684</u>	<u>162.379</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		3.611.817	3.126.634
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		-3.492.133	-2.964.255
Totaal financieringsverschil		<u>119.684</u>	<u>162.379</u>

3. Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kassen en banktegoeden met een looptijd korter dan een jaar. Zij staan ter vrije besteding aan Geriant.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Spaarrekeningen	4.598.041	2.797.897
Bankrekeningen	398.569	855.281
Kassen	3.902	2.840
Totaal liquide middelen	<u>5.000.512</u>	<u>3.656.018</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Bestemmingsreserve	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Ontwikkeling E-health	125.000	-125.000	0	0
Kwaliteit, innovatie, opleiding en onderzoek	300.000	0	0	300.000
Transitie	49.260	-49.260	0	0
Totaal bestemmingsreserve	474.260	-174.260	0	300.000
Bestemmingsfonds				
	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Bestemmingsfonds RAK	2.399.952	563.396	0	2.963.348
Totaal bestemmingsfonds	2.399.952	563.396	0	2.963.348

In 2022 zijn de bestemmingsreserves 'Ontwikkeling E-health' en 'Transitie' aangewend voor de realisatie van een digitaal cliëntportaal en implementatie van het Zorg Prestatie Model als nieuwe bekostigingsmethodiek binnen de GGZ. Geriant streeft naar een bestemmingsfonds RAK van minimaal twintig procent van de opbrengsten zorgprestaties.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Voorzieningen

Overige voorzieningen	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
-Jubileumverplichtingen	159.081	45.808	12.710	0	192.179
-Werkgeverslasten loon	0	35.585	0	0	35.585
-Langdurig zieken	151.491	141.906	125.475	0	167.922
-Automatiseringskosten	115.395	102.861	115.395	0	102.860
-Voorziening persoonlijk budget levensfase	200.274	140.468	6.729	0	334.013
-Omzetbepaling ZVW	130.028	212.206	11.720	91.517	238.997
-Overproductie WLZ	32.939	0	0	32.939	0
Totaal voorzieningen	789.208	678.834	272.030	124.456	1.071.556
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:</i>					31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)					546.162
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)					525.395
hiervan > 5 jaar					193.874

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Jubileumverplichtingen

Voor het huidige personeelsbestand is een voorziening opgenomen voor jubileumuitkeringen. Hierbij is rekening gehouden met het huidige salaris en toekomstige salarisontwikkelingen, alsmede de kans dat medewerkers uit dienst treden. De voorziening is opgenomen op basis van de contante waarde van de te verwachten uitkeringen gedurende het dienstverband.

Voorziening werkgeverslasten loon

De voorziening Werkgeverslasten loon betreft een voorziening voor de verplichte aanvulling op de WGA-hiaatverzekering. De voorziening is opgenomen op basis van de contante waarde van de te verwachten uitkeringen ter dekking van het inlooprisico over de periode 1 maart 2020 t/m 31/12/2022.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten.

Automatiseringskosten

De voorziening voor automatiseringskosten is gevormd voor de implementatiekosten van de automatiseringsopdrachten die in 2022 afgesproken zijn maar nog niet volledig afgerond zijn en doorlopen in 2023.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren

Voorziening Omzetbepaling ZVW

Voor de gbGGZ en gGGZ van 2019, 2020 en 2021 zijn berekeningen gemaakt van de te verwachten schadelast in de zorgverzekeringswet. Op basis van deze schadelastanalyses kon de terugbetaalverplichting aan zorgverzekeraars, rekening houdend met de resultaten uit de zelfonderzoeken, worden bepaald. Deze terugbetaalverplichting is opgenomen als voorziening omzetbepaling ZVW.

Daarnaast is de overschrijding van het omzetplafond van de wijkverpleging hieronder opgenomen.

In 2022 is een deel van de voorziening gebruikt om verzekeraars terug te betalen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige schulden:		
-Crediteuren	176.881	148.297
-Belastingen en premies sociale verzekeringen	240.850	242.120
- Schulden ter zake van pensioenen	264.602	0
- Nog te betalen salarissen	14.490	12.445
- Schulden aan zorgverzekeraars	533.182	1.442.836
- Schulden uit hoofde van subsidies	44.978	44.693
-Kassiersfunctie Zorgkantoor	265.713	280.233
-Ontwikkeling leergang	64.332	67.206
-Project Geriantrische Expertise Eerste Lijn	417.195	432.659
-Ministerie van VWS, VIPP3 GGZ	0	94.140
-Gemeente Den Helder, dementievriendelijk	46.600	26.300
-Gemeente Alkmaar, dementievriendelijk	17.115	22.785
-Accountantskosten	13.885	18.071
Totaal overige schulden	<u>2.099.823</u>	<u>2.831.785</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	390.797	368.611
- Vakantiedagen	272.533	292.575
- Persoonlijk budget levensfase	104.577	31.730
- Diversen	109.416	5.307
Totaal overige passiva	<u>877.323</u>	<u>698.223</u>
<p>Onder de post 'schulden ter zake van pensioenen' zijn de nog te betalen pensioenpremies opgenomen die door het pensioendfonds per 2022 achteraf in rekening gebracht worden.</p> <p>De in eerdere jaren verstrekte voorschot bedragen van zorgverzekeraars betreffende DBC's zijn in 2022 terugbetaald.</p> <p>De schulden aan zorgverzekeraar betreft in 2022 enkel nog mogelijke terugbetalingsverplichtingen die voortvloeien uit overschrijding van contractafspraken met zorgverzekeraars</p> <p>Onder de post diverse zijn verwachte detachingskosten en energiekosten afrekeningen opgenomen.</p>		

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	jaarhuursom	verplichting	verplichting	huurcontract
	2023 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €	
Woonzorggroep Samen	7.863	0	0	31-10-2023
Bergermeer B.V.	79.703	47.888	0	31-7-2024
Stichting Den Koogh	54.918	85.697	0	30-6-2025
Sigmo	61.326	264.264	175.748	31-5-2030
Magentazorg	226.216	868.708	0	31-7-2027
Totaal	430.027	1.266.558	175.748	

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 430.027, voor de komende vijf jaar € 1.696.585 en daarna € 175.748.

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Omschrijving	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	verplichting	verplichting	verplichting	contract
	2023 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €	
Iris One, Hosting ICT omgeving Geriant	86.404	0	0	1-3-2023
HP, Lease Laptops	52.399	0	0	1-7-2023
Adapcare, Elektronisch Clientdossier	180.298	0	0	1-1-2024
PCI, ondersteuning Printers	41.014	60.374	0	1-5-2025
TTS, Quickstart licenties	3.273	0	0	13-2-2023
Enovation/Zorgmail	12.239	36.734	0	5-10-2026
AAG, Salaris en financiële administratie	74.445	155.656	0	31-12-2025
Totaal	450.071	252.764	0	

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de meerkosten-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Geriant verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

7.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Geriant is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

De baten onder de post zorgverzekeringswet bestaan uit de GGZ en Wijkverpleging opbrengsten. De zichtbare omzetstijging bij zowel de GGZ als de WLZ opbrengsten, is vooral aan de clienten groei toe te wijzen.

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 141.466 aan corona meerkosten-compensatie opgenomen over het jaar 2021 (GGZ: € 46.781 Wijkverpleging: € 94.685) Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-meerkosten compensatie.

De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2023.

Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn/ zich zal bewegen tussen €5.000 negatief en €5.000 positief.

9. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	94.000	150.000
- Subsidie zorgbonus	0	91.808
- Overige subsidies	44.652	125.348
Totaal	<u>138.652</u>	<u>367.156</u>

Onder de Rijkssubsidies is het laatste deel van de VIPP subsidie opgenomen.

De externe audit op de VIPP verantwoording is inmiddels positief afgerond.

LASTEN**10. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	653.242	542.253
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	4.039
Totaal	<u>653.242</u>	<u>546.292</u>

11. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	8.443.406	8.216.395
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	95.848
Totaal	<u>8.443.406</u>	<u>8.312.243</u>

Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:

Regioteams	95	92
Geriant-Kliniek	19	24
Algemeen, bedrijfsbureau en Geriant Kenniscentrum Dementie	15	15
	<u>129</u>	<u>130</u>

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

12. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	32.938	17.381
Totaal afschrijvingen	<u>32.938</u>	<u>17.381</u>

13. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	208.298	171.139
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	126.649	86.004
Overige personeelskosten	255.300	259.792
Algemene kosten	1.488.801	1.672.241
Huur en leasing	430.491	410.142
Onderhoudskosten	99.228	123.202
Energiekosten	86.862	45.759
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.695.629</u>	<u>2.768.279</u>

14. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	7.499	0
Bankkosten	3.472	9.251
Totaal	<u>10.971</u>	<u>9.251</u>

15. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	47.946	39.661
3. Fiscale advisering	430	2.402
	<u>48.376</u>	<u>42.063</u>
Toelichting:		
De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.		

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	R. Huijsman
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	162.476
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.431
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	175.907
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000

Vergelijkende cijfers 2021

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	157.317
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.683
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	170.000
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	A. Jansen	P.M.E. van Dam	F.F. Lamkamp
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-14	1-jun-22	1-dec-14
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-mei-22	heden	31-dec-22
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	5.500	7.700	8.800
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.349	17.501	19.900

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	12.750	n.v.t.	8.500
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	n.v.t.	19.300

	H.G. Poortman	P.D. Meesters	P. Lips
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-okt-20	1-okt-20	1-apr-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	8.800	8.800	8.800
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	19.900

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	8.500	8.500	6.375
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.300	14.541

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Geriant een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 199.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 29.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.900. Deze maxima worden niet overschreden.

2.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Geriant heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn tot en met 23 mei 2023 geen gebeurtenissen geweest die effect hebben op het inzicht in de financiële situatie per balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

 P.M.E. van Dam 23-5-2023
 Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

 P.D. Meesters 23-5-2023
 Lid Raad van Toezicht

W.G.

 H.G. Poortman 23-5-2023
 Lid Raad van Toezicht

W.G.

 P. Lips 23-5-2023
 Lid Raad van Toezicht

W.G.

 R. Huijsman 23-5-2023
 directeur/bestuurder

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Nevenvestigingen

Stichting Geriant heeft geen nevenvestigingen.

3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen als aparte bijlage.