

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Geriant

INHOUDSOPGAVE

Pagina

11.1 Jaarrekening 2020

11.1.1	Balans per 31 december 2020	3
11.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
11.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
11.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
11.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
11.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
11.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	20
11.1.8	Vaststelling en goedkeuring	25

11.2 Overige gegevens

11.2.2	Nevenvestigingen	27
11.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	28

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie 2020

11.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	39.402	0
Totaal vaste activa		39.402	0
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	2	209.172	322.171
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	144.513	246.266
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.460.480	1.481.825
Liquide middelen	5	5.322.580	4.654.535
Totaal vlottende activa		7.136.746	6.704.797
Totaal activa		<u>7.176.148</u>	<u>6.704.797</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	6	647.779	1.147.779
Bestemmingsfondsen		2.714.760	2.269.153
Totaal eigen vermogen		3.362.539	3.416.932
Voorzieningen	7	496.037	857.527
Kortlopende schulden			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	2	1.013.947	442.609
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	8	2.303.626	1.987.729
Totaal kortlopende schulden		3.317.572	2.430.338
Totaal passiva		<u>7.176.148</u>	<u>6.704.797</u>

11.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	10	11.614.488	11.077.528
Subsidies	11	350.450	15.165
Overige bedrijfsopbrengsten	12	949.714	983.790
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>12.914.652</u>	<u>12.076.483</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	10.177.832	9.473.122
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	4.378	0
Overige bedrijfskosten	15	2.779.358	2.338.597
Som der bedrijfslasten		<u>12.961.568</u>	<u>11.811.719</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-46.916	264.764
Financiële baten en lasten	16	-7.477	-734
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-54.393</u></u>	<u><u>264.030</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve ICT en ECD		-500.000	
Bestemmingsfonds RAK		445.607	264.030
		<u><u>-54.393</u></u>	<u><u>264.030</u></u>

11.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-46.916	264.764
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	4.378	0
- mutaties voorzieningen	11	<u>-361.491</u>	<u>229.152</u>
		-357.113	229.152
Veranderingen in werkkapitaal:			
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	684.337	-104.085
- vorderingen	7	21.345	-122.198
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	101.753	33.409
- kortlopende schulden	13	315.897	-266.895
		<u>1.123.331</u>	<u>-459.769</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>719.302</u>	<u>34.147</u>
Ontvangen interest	24	0	-734
Betaalde interest	24	-7.477	0
		<u>-7.477</u>	<u>-734</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>711.825</u>	<u>33.413</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-43.780	0
Mutatie geldmiddelen		<u>668.045</u>	<u>33.413</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	4.654.535	4.621.122
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>5.322.580</u>	<u>4.654.535</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>668.045</u>	<u>33.413</u>

11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

11.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Geriant is statutair (en feitelijk) gevestigd te Heerhugowaard, op het adres Titanialaan 15A, 1702 AZ en is geregistreerd onder KvK-nummer 37107647.

Geriant is een zorginstelling, met als doelgroep mensen met dementie en hun familie/mantelzorgers. Geriant biedt op verwijzing van de huisarts de volgende kernactiviteiten in ambulante en kortdurende klinische vorm:

- Diagnostiek: ambulant en klinisch
- Behandeling: ambulant en klinisch
- Casemanagement: langerdurende 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 aangeboden. Daarnaast bood Geriant in 2020 ondersteuning inzake behandel functie aan de organisaties Warm Thuis, Vrijwaard, De Marke, Reigershoeve, Jonkerszorg, Alkcare, Horizon, Dijklander-ziekenhuis en de Pieter Raat Stichting.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad.

Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor onder andere extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting en schoonmaakkosten. Ook was sprake van uitval van zorg met omzeterderving als gevolg. De (meer)kosten en gedeerde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars en het zorgkantoor in de vorm van compensatieregelingen.

Geriant heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

Wet Langdurige Zorg

- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158a

Zorgverzekeringswet

- Continuïteitsbijdrage en meerkosten regeling GGZ en Wijkverpleging in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus

Subsidieregeling Zorgbonus

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten.

11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (11.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (11.1.7). De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (11.1.5 punt 9).

11.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt 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.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen de 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 (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

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

11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

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

Schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

11.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Pensioenen

Stichting 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. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. 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.

11.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

11.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

11.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

11.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	39.402	0
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>39.402</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	43.780	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	4.378	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>39.402</u>	<u>0</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / gbGGZ-producten	1.249.519	1.372.454
Af: ontvangen voorschotten	-2.053.305	-1.491.426
subtotaal onderhanden werk	-803.786	-118.972
Af: correctie schadelastjaar 2019		-1.466
Af: correctie schadelastjaar 2020	-989	0
Totaal onderhanden werk	<u>-804.775</u>	<u>-120.438</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 43830
	€	€	€	€
VGZ	694.448		1.587.212	-892.764
Zilveren Kruis	159.815		199.619	-39.804
CZ	82.703		163.093	-80.390
Menzis	143.884		101.589	42.295
Zorg en Zekerheid	8.048			8.048
ONVZ	66.345			66.345
ENO	3.857			3.857
DSW	44.469			44.469
ASR	11.958		1.792	10.166
Caresq	32.254			32.254
geen	1.736			1.736
Totaal (onderhanden werk)	<u>1.249.519</u>	<u>0</u>	<u>2.053.305</u>	<u>-803.786</u>

Toelichting:

De verantwoording van de OHW-post ultimo boekjaar is gesplitst over activa en passiva. Per verzekeraar is bepaald of er sprake is van een positief dan wel negatief saldo aan OHW. Bij een positief saldo is de OHW-positie onder de activa verantwoord (ad. € 209.171) en bij een negatief saldo is de OHW-positie onder de passiva verantwoord (ad. € 1.013.947). De in het boekjaar in de resultatenrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden werk bedragen -/- € 79.621 (2019: € 71.990).

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	246.266		246.266
Financieringsverschil boekjaar		144.513	144.513
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-246.266		-246.266
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-246.266</u>	<u>144.513</u>	<u>-101.753</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>144.513</u>	<u>144.513</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	144.513	246.266
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>144.513</u>	<u>246.266</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.017.009	2.739.966
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.872.496	2.493.700
Totaal financieringsverschil	<u>144.513</u>	<u>246.266</u>

Toelichting:

In 2020 heeft Geriant een financieringstekort op de WLZ-opbrengsten. De volledige productie is meegenomen. Daarnaast zijn ook de aangevraagde continuïteitsbijdrage voor de omzetsderving (€ 195.761) en de extra gemaakte kosten in verband met het SARS-CoV-2 virus (€ 12.676) meegenomen.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	393.222	184.853
Nog te factureren omzet DBC's/gbGGZ-producten	635.649	1.279.696
Nog te factureren Wijkverpleging	254.705	
Voorziening dubieuze debiteuren	-4.883	-1.429
Overige vorderingen:		
Fietsplan	5.716	5.118
Ziekengeld	3.466	2.221
Nog te ontvangen bedragen:		
Corona-compensatie	157.248	0
Interest		654
Overige overlopende activa:	15.357	10.712
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.460.480</u>	<u>1.481.825</u>

Toelichting:

Onder de Corona compensatie zijn de verwachte continuïteitsbijdrage en meerkosten van DBC schadelastjaar 2019 (€ 61.752) en DBC schadelastjaar 2020 (€ 95.496) opgenomen.

5. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Spaarrekeningen	4.998.080	4.050.176
Bankrekeningen	320.296	601.737
Kassen	4.205	2.622
Totaal liquide middelen	<u>5.322.580</u>	<u>4.654.535</u>

Toelichting:

De liquide middelen bestaan uit kassen en banktegoeden met een looptijd korter dan een jaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije besteding aan Geriant.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal		
Bestemmingsreserves	647.779	1.147.779
Bestemmingsfondsen	2.714.760	2.269.153
Totaal eigen vermogen	<u>3.362.539</u>	<u>3.416.932</u>

Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves	647.779			647.779
Bestemmingsfondsen	2.714.760			2.714.760
Totaal kapitaal	<u>3.362.539</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.362.539</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Ontwikkeling E-health	200.000			200.000
ICT en ECD	500.000	-500.000		0
Kwaliteit, innovatie, opleiding en onderzoek	300.000			300.000
Transitie	147.779			147.779
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.147.779</u>	<u>-500.000</u>	<u>0</u>	<u>647.779</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds RAK	2.269.153	445.607		2.714.760
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.269.153</u>	<u>445.607</u>	<u>0</u>	<u>2.714.760</u>

Toelichting:

Geriant streeft naar een bestemmingsfonds RAK van minimaal twintig procent van de opbrengsten zorgprestaties.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	152.026	21.226			173.252
Werkgeverslasten loon	96.111		45.839		50.272
Voorziening langdurig zieken	0	138.351			138.351
Omzetbepaling ZVW	152.563	60.888	67.984	11.305	134.162
Productie WLZ	140.332			140.332	0
Automatisering	316.495		316.495		0
Totaal voorzieningen	857.527	220.465	430.318	151.637	496.037

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

31-dec-2020

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	286.798
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	209.239
hiervan > 5 jaar	83.434

Toelichting per categorie voorziening:

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.

Enkele werknemers van Geriant hebben een levensloopregeling. Wanneer deze levensloopregeling tot uitkering komt, zal Geriant een deel van de sociale lasten moeten afdragen. De voorziening werkgeverslasten loon is opgenomen om de kosten van deze sociale lasten te dekken.

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

Voor de gbGGZ en gGGZ van 2018 en 2019 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 2020 is een deel van de voorziening gebruikt om verzekeraars terug te betalen.

De overproductie WLZ 2019 is alsnog door het zorgkantoor toegekend en daarmee is de eerder opgenomen voorziening overproductie WLZ 2019 van € 140.332 vrijgevallen.

De doorlopende licentiekosten van het voormalige ECD zijn ten laste gebracht van de voorziening automatisering.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	292.033	136.101
Belastingen en premies sociale verzekeringen	317.980	266.637
Nog te betalen salarissen	9.826	45.815
Vakantiegeld	365.077	347.309
Vakantiedagen	230.309	193.316
Overige schulden:		
Kassiersfunctie Zorgkantoor	280.233	280.233
Ontwikkeling leergang	67.206	89.856
Project Geriatrische Expertise Eerste Lijn	449.936	469.442
Ministerie van VWS, VIPP3 GGZ	187.880	137.500
Gemeente Den Helder, Dementie vriendelijk	29.300	
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Subsidie zorgbonus	22.300	0
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	34.000	19.000
Overige overlopende passiva:	17.546	2.520
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.303.626</u>	<u>1.987.729</u>

Toelichting:

Geriant voorziet in een kassiersfunctie voor het Zorgkantoor.
 Hieraan zijn voor Geriant geen financiële risico's verbonden.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 404.001, voor de komende vijf jaar €1.935.558 en daarna € 673.307.

Onroerende zaak	Jaarhuursom 2020	Omvang verplichting komende vijf jaar	Omvang verplichting resterende jaren	Einddatum uurcontract
Woonzorggroep Samen	7.364	6.294	0	31-10-2021
Bergermeer B.V.	72.544	272.260	0	31-7-2024
Stichting den Koog	50.006	237.831	0	30-6-2025
GGZ NHN	43.936	0	0	1-7-2020
Sigmo	33.260	305.620	296.488	31-5-2030
Magenta	209.909	1.113.553	376.818	31-7-2027
Totaal	417.019	1.935.558	673.307	

De dienstverlening van een aantal facilitaire zaken wordt door Magentazorg gecontinueerd. Dit zal op basis van facturering gaan in plaats van de eerdere verrekening via een gemene rekening.

Met Iris One is een contract afgesloten voor de hosting van de ICT-omgeving van Geriant. Het contract loopt tot 1 maart 2023. Per jaar betaalt Geriant ca. € 180.000 voor de hosting van de ICT-omgeving.

Met Hewlet Packard is een contract gesloten voor de lease van de Laptops van Geriant. Het contract loopt tot 1 juli 2023. Per jaar betaalt Geriant ca. € 60.000 voor het gebruik van de laptops.

Met Adapcare is in 2020 een contract afgesloten voor het gebruik van een Electronisch Cliëntendossier. Dit contract heeft een looptijd van 3 jaar, tot januari 2023. Per jaar betaalt Geriant ca. € 100.000 voor het gebruik van het Electronisch Cliëntendossier.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten 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 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-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 coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten. De inschatting is dat het afrekeningsverschil op totaalniveau zich zal bewegen tussen € 8.500 negatief en € 8.500 positief.

11.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Stichting 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 van de stichting per 31 december 2020.

11.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	<u>€</u>	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2020		
- aanschafwaarde		0
- cumulatieve herwaarderingen		0
- cumulatieve afschrijvingen		0
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	43.780	43.780
- herwaarderingen		0
- afschrijvingen	4.378	4.378
- bijzondere waardeverminderingen		0
- terugname bijz. waardeverminderingen		0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde		0
.cumulatieve herwaarderingen		0
.cumulatieve afschrijvingen		0
<i>- desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde		0
cumulatieve herwaarderingen		0
cumulatieve afschrijvingen		0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>39.402</u>	<u>39.402</u>
Stand per 31 december 2020		
- aanschafwaarde	43.780	43.780
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.378	4.378
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>39.402</u>	<u>39.402</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		

11.1.7. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Gefactureerde DBC's en gbGGZ-producten	5.246.234	5.198.567
Wijkverpleging	3.195.365	3.069.927
Mutatie onderhanden werk	-78.632	71.990
Mutatie voorziening overschrijding/tekort schadelastplafond	-13.850	-81.501
ZVW Corona Compensatie	193.927	
Voorziening DBC Corona Compensatie	-84.968	0
Correcties voorgaande jaren	-929	322
	<hr/>	<hr/>
Opbrengsten zorgverzekeringswet	8.457.147	8.259.305
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg	2.808.572	2.739.966
Budgetcorrectie WLZ voorgaande jaren	140.332	218.589
WLZ Corona Compensatie	208.437	
Voorziening overproductie WLZ		-140.332
	<hr/>	<hr/>
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg	3.157.341	2.818.223
Totaal	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	11.614.488	11.077.528

Toelichting:

De opbrengsten van de zorgprestaties bestaan uit DBC's, gbGGZ-producten Wijkverpleging en Wet Langdurige Zorg.

De opbrengst 2020 van de DBC's en gbGGZ-producten is bepaald door een inschatting te maken van de verwachte schadelast per verzekeraar. Daarbij is per verzekeraar gekeken of het afgesproken aantal DBC's en gbGGZ-producten wordt gerealiseerd en hoe de gemiddelde prijs zich verhoudt tot de productieafspraken.

De opbrengsten van schadelastjaar 2019 zijn bepaald. Bij dit schadelastjaar is bepaald of er een overschrijding van de productieafpraak plaatsvond en of de in het contract afgesproken gemiddelde prijzen werden overschreden. De mutatie op het schadelastjaar is opgenomen onder de mutatie voorziening overschrijding/tekort schadelastplafond.

Geriant komt in aanmerking voor de Continuïteitsbijdrage - en meerkostenregeling ggz.

Op basis daarvan wordt over de Schadelastjaren 2019 en 2020 een compensatie over de omzetzerving verstrekt. De continuïteitsbijdrage wordt uitgekeerd om de uitval door COVID-19 in het boekjaar 2020 te neutraliseren.

Geriant heeft een inschatting van de omzetzerving gemaakt op basis van de prognoses over schadelastjaar 2020. Aangezien de afrekening en definitieve bepaling pas na afloop van het schadelastjaar gemaakt kan worden is er voor de dekking van de omzetzerving voor schadelastjaar 2020 een voorziening opgenomen.

Geriant komt voor 2020 in aanmerking voor de Corona continuïteitsregeling wijkverpleging.

Per verzekeraar en per uzovi is de omzetzerving berekend en per verzekeraar de compensatie daarvan opgenomen in het resultaat.

De overproductie WLZ 2019 is alsnog door het zorgkantoor toegekend en daarmee is de eerder opgenomen voorziening overproductie WLZ 2019 van € 140.332 vrijgevallen.

Geriant heeft op basis van de NZA Beleidsregel SARS-CoV-2 virus -BR/REG-20158a binnen de WLZ recht op een vergoeding van omzetzerving en dekking van de extra gemaakte kosten in verband met het SARS-CoV-2 virus.

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 2021. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau zich zal bewegen tussen € 8.500 negatief en € 8.500 positief.

11.1.7. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Transitiemiddelen VVT NHN	12.000	4.481
Subsidie zorgbonus	262.000	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS		5.691
VWS VIPP3 GGZ	50.051	0
Overige subsidies	26.399	4.993
Totaal	<u>350.450</u>	<u>15.165</u>

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2020. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 262.000 en is verwerkt onder de personeelskosten.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vergoeding onderaannemerschap	893.200	753.767
Opbrengsten Scholing, Advies en Voorlichting / Kenniscentrum Dementie	37.702	210.262
Overige opbrengsten	18.812	19.761
Totaal	<u>949.714</u>	<u>983.790</u>

Toelichting:

De vergoeding voor onderaannemerschap bestaat voor het grootste gedeelte uit samenwerkingsverbanden met WarmThuis, Horizon, De Marke, Reigershoeve, Vrijwaard, Alkcare, Jonkerzorg, Dijklander-ziekenhuis, Woonzorggroep Samen en de Pieter Raat Stichting. Door het corona virus zijn geplande Scholingen uitgesteld waardoor deze opbrengsten sterk afwijken tov voorgaand jaar.

11.1.7. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.771.462	7.188.261
Sociale lasten	1.077.611	1.086.749
Pensioenpremies	681.946	671.180
Premies ziekengeldverzekering	4.442	4.991
Ontvangen ziekengeld	-142.710	-62.120
Andere personeelskosten:		
Opleidingskosten	123.053	137.887
Reis- en verblijfkosten	83.693	79.693
Diverse andere personeelskosten	66.352	50.405
Jubileumuitkeringen	21.226	41.086
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	277.500	0
Subtotaal	9.964.575	9.198.132
Personeel niet in loondienst:	209.757	274.990
Zorgbonus voor personeel niet in loondienst	3.500	
Totaal personeelskosten	<u>10.177.832</u>	<u>9.473.122</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Regioteams	90	87
Geriant Kliniek	24	23
Algemeen, bedrijfsbureau, en Dementie-online	12	13
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>125</u>	<u>123</u>

Toelichting:

Met betrekking tot de zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebatens.

14. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.378	0
Totaal afschrijvingen	<u>4.378</u>	<u>0</u>

11.1.7. TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	183.278	215.059
Algemene kosten	1.828.049	1.497.506
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	101.145	81.343
Onderhoudskosten	199.591	98.603
Energiekosten	44.780	36.191
Huur en leasing	422.515	409.895
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.779.358</u>	<u>2.338.597</u>

Toelichting:

De algemene kosten zijn sterk beïnvloed door de kosten omtrent de data migratie naar een nieuw elektronische clientdossier omgeving.

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	895
Bankkosten	-7.477	-1.629
Totaal financiële baten en lasten	<u>-7.477</u>	<u>-734</u>

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	34.467	33.051
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	10.969	6.628
3 Fiscale advisering	8.434	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>53.870</u>	<u>39.679</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 zijn verricht.

18. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

11.1.7.b TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

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 2020 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	151.264
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.736
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	163.000

13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 185.000

Vergelijkende cijfers 2019

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	145.462
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.538
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	157.000

10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 179.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	A. Jansen	D. van Duijn	M.C. Dekker
	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-14	1-sep-13	1-sep-13
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	31-mrt-21	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.775	7.850	7.850
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.775	7.850	7.850
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900

	F.F. Lamkamp	H.G. Poortman	P.D. Meesters
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-dec-14	1-okt-20	1-okt-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.850	1.978	1.979

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 18.500 4.650 4.650

Vergelijkende cijfers 2019

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.850	n.v.t.	n.v.t.
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.900	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting

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 € 185.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.500. Deze maxima worden niet overschreden.

11.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Geriant heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2021.

De Raad van Toezicht van Stichting Geriant heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

A. Jansen 18-5-2021
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

D. van Duijn 18-5-2021
Lid Raad van Toezicht

W.G.

F.F. Lamkamp 18-5-2021
Lid Raad van Toezicht

W.G.

M.C. Dekker 18-5-2021
Lid Raad van Toezicht

W.G.

P.D. Meesters 18-5-2021
Lid Raad van Toezicht

W.G.

H.G. Poortman 18-5-2021
Lid Raad van Toezicht

W.G.

R. Huijsman 18-5-2021
directeur/bestuurder

11.2 OVERIGE GEGEVENS

11.2 OVERIGE GEGEVENS

11.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Geriant heeft geen nevenvestigingen.

11.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGEN

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Zorgaanbieder

Stichting Geriant
Heerhugowaard
KvK-nummer 37107647

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering van Geriant gehad. Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor onder andere extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting en schoonmaakkosten. Ook was er sprake van uitval van zorg met omzetsderving als gevolg. De (meer)kosten en gedeerde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars en het zorgkantoor in de vorm van compensatieregelingen.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zwv	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 195.761	€ 183.399					€ 379.160
Compensatie personele meerkosten corona							€ -
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 12.676	€ 10.528					€ 23.204
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 208.437	€ 193.927	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 402.364
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**		€ 84.968					€ 84.968
Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 208.437	€ 108.959	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 317.396

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2020	€ 3.157.341	€ 8.457.147			€ 1.300.164	€ 12.914.652
- begroting 2020	€ 2.617.190	€ 8.822.643			€ 1.258.429	€ 12.698.262
- jaarrekening 2019	€ 2.818.223	€ 8.259.305			€ 998.955	€ 12.076.483

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020

	6,60%	1,29%			0,00%	2,46%
--	-------	-------	--	--	-------	-------

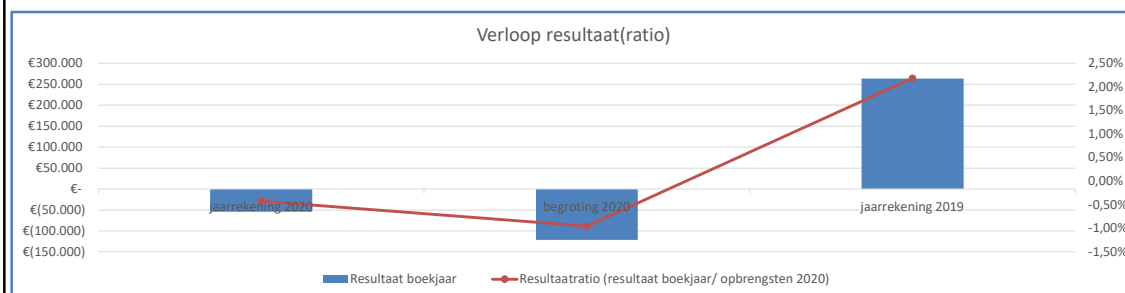
***Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020

Over een bedrag van € 84.968 aan corona-compensatie bestaat nog geen overeenstemming met de betreffende zorgfinanciers. Het gaat daarbij om de compensatie vanuit de zorgverzekeraars met betrekking tot de DBC's die geopend zijn in 2020 en daarmee nog niet afgerond zijn. Geriant heeft deze corona-compensatie voorzichtigheidshalve volledig voorzien.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -54.393	€ -121.470	€ 264.030
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	-0,42%	-0,96%	2,19%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	0,54%	-2,61%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat van Geriant is in 2020 sterk beïnvloed door extra kosten met betrekking tot de data migratie naar een nieuw elektronisch clientdossier omgeving en door de terugloop in opbrengsten naar aanleiding van Covid-19. De corona schade bij de opbrengsten zorgprestaties zijn voor circa 80 % gedekt. Daarnaast zijn de opbrengsten vanuit het Kenniscentrum sterk achtergebleven op de begroting. Vanwege Covid-19 zijn meerdere scholingen en cursussen niet doorgegaan of verschoven naar 2021. In combinatie met de ongedekte omzetsderving vanuit de zorgprestaties heeft de corona schade een negatief effect van circa €180.000 op het resultaat.

Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum
Heerhugowaard 18-05-2021

R. Huijsman
directeur/bestuurder

WG

Waarmerk accountant ter identificatie

WG