Jaarverslaggeving 2021

Stichting Geriant

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

10.1	**Jaarrekening 2021**	
10.1.1	Balans per 31 december 2021	3
10.1.2	Resultatenrekening over 2021	4
10.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
10.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
10.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	9
10.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
10.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	17
10.1.8	Vaststelling en goedkeuring	23
10.2	**Overige gegevens**	
10.2.1	Nevenvestigingen	25
10.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26
	Bijlagen	
	Bijlage corona-compensatie	
	Bijlage zorgbonus	

10.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	121.566	39.402
Totaal vaste activa		121.566	39.402
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	2	0	209.172
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	162.379	144.513
Debiteuren en overige vorderingen	4	3.253.464	1.460.480
Liquide middelen	5	3.656.018	5.322.581
Totaal vlottende activa		7.071.862	7.136.746
Totaal activa		7.193.428	7.176.148

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Bestemmingsreserves		474.260	647.779
Bestemmingsfondsen		2.399.952	2.714.760
Totaal eigen vermogen		2.874.212	3.362.539
Voorzieningen	7	789.208	496.037
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	2	0	1.013.947
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	8	3.530.008	2.303.626
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		3.530.008	3.317.572
Totaal passiva		7.193.428	7.176.148

10.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	10	12.025.436	11.614.488
Subsidies	11	367.156	350.450
Overige bedrijfsopbrengsten	12	591.410	949.714
Som der bedrijfsopbrengsten		12.984.002	12.914.652
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	13	10.937.210	10.177.832
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	17.381	4.378
Overige bedrijfskosten	15	2.508.487	2.779.358
Som der bedrijfslasten		13.463.078	12.961.568
BEDRIJFSRESULTAAT		-479.077	-46.916
Financiële baten en lasten	16	-9.251	-7.477
RESULTAAT BOEKJAAR		-488.327	-54.393

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2021	2020
	€	€
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserve ICT en ECD	0	-500.000
Bestemmingsreserve Ontwikkeling E-health	-75.000	0
Bestemmingsreserve Transitie	-98.519	0
Bestemmingsfonds RAK	-314.808	445.607
	-488.327	-54.393

10.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.		2021		2020
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-479.077		-46.916
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	17.381		4.378	
- mutaties voorzieningen	7	293.171		-361.491	
			310.552		-357.113
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	-804.775		684.337	
- vorderingen	4	-1.792.984		21.345	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-17.866		101.753	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	1.226.383		315.896	
			-1.389.243		1.123.331
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-1.557.768		719.302
Ontvangen interest	16	0		0	
Betaalde interest	16	-9.251		-7.477	
			-9.251		-7.477
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-1.567.018		711.825
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-99.545		-43.780	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Mutatie geldmiddelen			-1.666.563		668.045
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		5.322.581		4.654.535
Stand geldmiddelen per 31 december	5		3.656.018		5.322.580
Mutatie geldmiddelen			-1.666.563		668.045

10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

10.1.4.1 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/woonzorglocaties aangeboden. Daarnaast bood Geriant in 2021 ondersteuning inzake de behandelfunctie aan de organisaties Warm Thuis, Vrijwaard, De Marke, Stichting Niko, Jonkerszorg, Alkcare, Horizon, Dijklander-ziekenhuis en De Pieter Raat Stichting.

Verslaggevingsperiode
Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi.*
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's. 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 resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.
De COVID-19 pandemie heeft ook in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad.
Er zijn in 2021 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 omzetderving als gevolg. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door 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 doorlopende kosten Wlz 2021 - BR/REG-21148

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.

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 (10.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (10.1.7). 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” (10.1.5 punt 9).

10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

10.1.4.2 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's. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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 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.

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.

10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

10.1.4.3 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 2021 bedroeg de dekkingsgraad106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 122,3%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlansche 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 125% 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).

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.

10.1.4.5 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.

10.1.4.6 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.

10.1.4.7 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.

10.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**31-dec-21** €	**31-dec-20** €
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	121.566	39.402
Totaal materiële vaste activa	121.566	39.402

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	**31-dec-21** €	**31-dec-20** €
Boekwaarde per 1 januari	39.402	0
Bij: investeringen	99.545	43.780
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	17.381	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	4.378
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	121.566	39.402

Toelichting:
Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 10.1.6.

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

De specificatie is als volgt:	**31-dec-21** €	**31-dec-20** €
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	0	1.249.519
Af: ontvangen voorschotten	0	-2.053.305
Subtotaal onderhanden werk	0	-803.786
Af: correctie schadelastjaar 2020	0	-989
Af: correctie schadelastjaar 2021	0	0
Totaal onderhanden werk	0	-804.775

Door een wijziging in financieringssystematiek per 1-1-2022 binnen de GGZ (overgang naar het Zorg Prestatie Model) zijn alle openstaande GGZ- trajecten van het schadelastjaar 2021 op 31-12-2021 hard afgesloten en gefactureerd.

10.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	144.513	0	144.513
Financieringsverschil boekjaar		162.379	162.379
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-144.513		-144.513
Subtotaal mutatie boekjaar	-144.513	162.379	17.866
Saldo per 31 december	0	162.379	162.379
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
	c	a	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	162.379	144.513
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	162.379	144.513

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	3.126.634	3.017.009
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.964.255	2.872.496
Totaal financieringsverschil	162.379	144.513

Toelichting:

In 2021 heeft Geriant een financieringstekort op de WLZ-opbrengsten. De volledige productie is meegenomen. Daarnaast zijn ook de aangevraagde continuïteitsbijdrage voor de omzetderving (€ 241.178) en de extra gemaakte kosten in verband met het SARS-CoV-2 virus (€ 12.821) meegenomen.

10.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	**31-dec-21**	**31-dec-20**
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.122.347	393.222
Nog te factureren omzet DBC's / gbGGZ-producten	24.936	635.649
Nog te factureren wijkverpleging	0	254.705
Voorziening dubieuze debiteuren	0	-4.883
Overige vorderingen:		
Fietsplan	4.730	5.716
Ziekengeld	4.254	3.466
Nog te ontvangen bedragen:		
Corona-compensatie	97.974	157.248
Overige overlopende activa	-777	15.357
Totaal debiteuren en overige vorderingen	3.253.464	1.460.480

Toelichting:

Onder de Corona-compensatie zijn de verwachte continuïteitsbijdrage en meerkosten van DBC-schadelastjaar 2019 (€ 13.325) en DBC-schadelastjaar 2020 (€ 97.974) opgenomen.

Door een wijziging in financieringssystematiek per 1-1-2022 binnen de GGZ (overgang naar het Zorg Prestatie Model) zijn alle openstaande GGZ- trajecten van het schadelastjaar 2021 op 31-12-2021 hard afgesloten en gefactureerd.
De ontvangen voorschotten zijn niet gecorrigeerd op de vordering van debiteuren.

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	**31-dec-21**	**31-dec-20**
	€	€
Spaarrekeningen	2.797.897	4.998.080
Bankrekeningen	855.282	320.296
Kassen	2.840	4.205
Totaal liquide middelen	3.656.018	5.322.581

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.

10.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Eigen vermogen:		
Bestemmingsreserves	474.260	647.779
Bestemmingsfondsen	2.399.952	2.714.760
Totaal eigen vermogen	2.874.212	3.362.539

Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves	647.779	-173.519	0	474.260
Bestemmingsfondsen	2.714.760	-314.808	0	2.399.952
Totaal kapitaal	3.362.539	-488.327	0	2.874.212

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Ontwikkeling E-health	200.000	-75.000	0	125.000
Kwaliteit, innovatie, opleding en onderzoek	300.000	0	0	300.000
Transitie	147.779	-98.519	0	49.260
Totaal bestemmingsreserves	647.779	-173.519	0	474.260

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds RAK	2.714.760	-314.808	0	2.399.952
Totaal bestemmingsfondsen	2.714.760	-314.808	0	2.399.952

Toelichting:

In 2021 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 bekostigings-methodiek binnen de GGZ.
Geriant streeft naar een bestemmingsfonds RAK van minimaal twintig procent van de opbrengsten zorgprestaties.

10.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	173.252	0	14.171	0	159.081
Werkgeverslasten loon	50.272	0	50.272	0	0
Voorziening langdurig zieken	138.351	57.247	44.107	0	151.491
Automatiseringskosten	0	115.395	0	0	115.395
Voorziening persoonlijk budget levensfase	0	200.274	0	0	200.274
Omzetbepaling ZVW	134.162	164.760	28.281	140.614	130.028
Overproductie WLZ	0	32.939	0	0	32.939
Totaal voorzieningen	496.037	570.616	136.831	140.614	789.208

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	439.850
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	349.358
hiervan > 5 jaar	174.856

Toelichting per categorie voorziening:

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 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 automatiseringsopdrachten die in 2021 afgesproken zijn maar nog niet volledig afgerond zijn en doorlopen in 2022.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)
De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO-verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,50%.

Voorziening Omzetbepaling ZVW
Voor de gbGGZ en gGGZ van 2019 en 2020 zijn berekeningen gemaakt van de te verwachten schadelast in de zorgverzekeringswet. Op basis van deze schadelastanalyses kon de terugbetaal-verplichting 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 2021 is een deel van de voorziening gebruikt om verzekeraars terug te betalen.

Voorziening overproductie WLZ
Voor de WLZ heeft Geriant een overproductie gerealiseerd. Voor het risico dat deze productie niet vergoed wordt is een voorziening gevormd.

10.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:	**31-dec-21**	**31-dec-20**
	€	€
Ontvangen voorschotten DBC-financiering oude jaren	1.378.473	0
Terugbetalingsverplichting DBC's	39.426	0
Nog te factureren DBC's	24.937	0
Crediteuren	148.297	292.033
Belastingen en premies sociale verzekeringen	242.120	317.980
Nog te betalen salarissen	12.445	9.826
Vakantiegeld	368.611	365.077
Vakantiedagen	292.575	230.309
Balansbudget	31.730	0
Overige schulden:		
Kassiersfunctie Zorgkantoor	280.233	280.233
Ontwikkeling leergang	67.206	67.206
Project Geriatrische Expertise Eerste Lijn	432.659	449.936
Ministerie van VWS, VIPP3 GGZ	94.140	187.880
Gemeente Den Helder, Dementievriendelijk	26.300	29.300
Gemeente Alkmaar, Dementievriendelijk	22.785	0
Subsidie Zorgbonus	44.693	22.300
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	18.071	34.000
Overige overlopende passiva	5.306	17.546
Totaal overige kortlopende schulden	3.530.008	2.303.626

Toelichting:
Ontvangen voorschotten DBC-financiering oude jaren heeft betrekking op de DBC-financiering en wordt enkel gebruikt voor toekomstige afrekeningen van zorgverzekeraars voor de voormalige DBC-financiering.
De terugbetalingsverplichting DBC's betreft mogelijke terugbetalingsverplichtingen die voortvloeien uit overschrijding van contractafspraken met zorgverzekeraars.
Nog te factureren DBC's betreft gbGGZ-prestaties die op balansdatum nog niet gefactureerd zijn en waarvan het niet zeker is dat zij gedeclareerd kunnen worden aangezien dit technische aanpassingen door de NZa vergt.

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

10.1.5 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 € 413.258, voor de komende vijf jaar € 1.847.427 en daarna € 371.894.

Onroerende zaak	Jaarhuursom 2021	Omvang verplichting komende vijf jaar	Omvang verplichting resterende jaren	Einddatum huurcontract
Woonzorggroep Samen	7.558	6.380	0	31-10-2021
Bergermeer B.V.	73.617	197.252	0	31-7-2024
Stichting Den Koogh	50.354	184.439	0	30-6-2025
Sigmo	58.185	308.854	229.509	31-5-2030
Magentazorg	216.744	1.150.502	142.385	31-7-2027
Totaal	406.458	1.847.427	371.894	

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 circa € 180.000 voor de hosting van de ICT-omgeving.

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

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording
Als gevolg van materiële nacontroles door het Zorgkantoor en zorgverzekeraars op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting 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 2021 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.

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

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 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.915,9 miljoen (prijsniveau 2020).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. 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 2021.

10.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting
	€
Stand per 1 januari 2021	
- aanschafwaarde	43.780
- cumulatieve herwaarderingen	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.378
Boekwaarde per 1 januari 2021	39.402
Mutaties in het boekjaar	
- investeringen	99.545
- herwaarderingen	0
- afschrijvingen	17.381
- bijzondere waardeverminderingen	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0
- terugname geheel afgeschreven activa	
aanschafwaarde	0
cumulatieve herwaarderingen	0
cumulatieve afschrijvingen	0
- desinvesteringen	
aanschafwaarde	0
cumulatieve herwaarderingen	0
cumulatieve afschrijvingen	0
Per saldo	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	82.164
Stand per 31 december 2021	
- aanschafwaarde	143.325
- cumulatieve herwaarderingen	0
- cumulatieve afschrijvingen	21.759
Boekwaarde per 31 december 2021	121.566
Afschrijvingspercentage	20,0%

10.1.7.a TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:	2021 €	2020 €
Gefactureerde DBC's en gbGGZ-producten	7.005.632	5.246.234
Wijkverpleging	3.175.733	3.195.365
Mutatie onderhanden werk	-1.374.476	-78.632
Mutatie voorziening overschrijding/tekort schadelastplafond	124.851	-13.850
ZVW corona-compensatie	0	193.927
Voorziening DBC corona-compensatie	0	-84.968
Correcties voorgaande jaren	0	-929
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	8.931.741	8.457.147
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg	2.872.635	2.808.572
Voorziening overproductie WLZ	-32.939	140.332
WLZ corona-compensatie	253.999	208.437
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg	3.093.695	3.157.341
Totaal	12.025.436	11.614.488

Toelichting:

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

De opbrengsten van schadelastjaar 2020 en 2021 zijn bepaald. Bij deze schadelastjaren is bepaald of er een overschrijding van de productieafspraak 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.

De grote omvang van de mutatie onderhanden werk wordt volledig veroorzaakt door de volledige afwikkeling van de onderhanden werkpositie ultimo 2021 naar aanleiding van de overgang naar het zorgprestatiemodel.

Geriant heeft op basis van de NZa Beleidsregel SARS-CoV-2 virus doorlopende kosten WLZ 2021 - BR/REG-21148 binnen de WLZ recht op een vergoeding van omzetderving en dekking van de extra gemaakte kosten in verband met het SARS-CoV-2 virus.

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2021.
De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting.
Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. 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 2022. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn/zich zal bewegen tussen € 7.500 negatief en € 7.500 positief.

10.1.7.a TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

11. Subsidies

De specificatie is als volgt:	**2021**	**2020**
	€	€
Transitiemiddelen VVT NHN	0	12.000
Subsidie zorgbonus	91.808	262.000
VWS VIPP3 GGZ	150.000	50.051
Overige subsidies	125.348	26.399
Totaal	367.156	350.450

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 2021. 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 € 91.809 en is verwerkt onder de personeelskosten.
In 2021 is een groot deel van de VIPP-subsidie ingezet, door Corona heeft ook dit enige vertraging opgelopen.
Onder overige subsidies zijn o.a. de beschikbaarheidbijdrage (medische) vervolgopleidingen verantwoord (€ 67.835).
In 2020 had Geriant daar geen recht op.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:	**2021**	**2020**
	€	€
Vergoeding onderaannemerschap	541.544	893.200
Opbrengsten Scholing, Advies en Voorlichting/Kenniscentrum Dementie	35.865	37.702
Overige opbrengsten	14.001	18.812
Totaal	591.410	949.714

Toelichting:
De vergoeding voor onderaannemerschap bestaat voor het grootste gedeelte uit samenwerkings-verbanden met WarmThuis, Horizon, De Marke, Vrijwaard, Alkcare, Jonkerzorg, Dijklander-ziekenhuis, Woonzorggroep Samen en De Pieter Raat Stichting. Dit jaar heeft er minder inzet bij andere zorgaanbieders plaatsgevonden waardoor deze opbrengsten sterk afwijken t.o.v. voorgaande jaren.

10.1.7.a TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	8.216.395	7.771.462
Sociale lasten	1.076.751	1.077.611
Pensioenpremies	742.132	681.946
Premies ziekengeldverzekering	3.764	4.442
Ontvangen ziekengeld	-96.436	-142.710
Andere personeelskosten:		
Opleidingskosten	174.865	123.053
Jubileumuitkeringen	-12.114	21.226
Reis- en verblijfkosten	71.013	83.693
Diverse andere personeelskosten	118.700	66.352
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	95.848	277.500
Subtotaal	10.390.918	9.964.575
Personeel niet in loondienst	542.253	209.757
Zorgbonus voor personeel niet in loondienst	4.039	3.500
Totaal personeelskosten	10.937.210	10.177.832
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Regioteams	92	90
Geriant Kliniek	24	24
Algemeen, bedrijfsbureau en Dementie-online	15	12
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	130	125

Toelichting:

Met betrekking tot de (subsidie) zorgbonus, wordt verwezen naar de toelichting op de subsidiebaten.
De kosten van personeel niet in loondienst zijn in 2021 significant hoger dan andere jaren. Dit heeft voornamelijk te maken met de inzet van extra administratieve ondersteuning voor de invoering van het Cliëntportaal, implementatie van het zorgprestatiemodel en tijdelijke extra ECD-ondersteuning.

10.1.7.a TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**2021**	**2020**
	€	€
Afschrijvingen:		
Materiële vaste activa	17.381	4.378
Totaal afschrijvingen	17.381	4.378

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	**2021**	**2020**
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	171.139	183.278
Algemene kosten	1.672.241	1.828.049
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	86.004	101.145
Onderhoudskosten	123.202	199.591
Energiekosten	45.759	44.780
Huur en leasing	410.142	422.515
Totaal overige bedrijfskosten	2.508.487	2.779.358

10.1.7.a TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	**2021**	**2020**
	€	€
Bankkosten	-9.251	-7.477
Totaal financiële baten en lasten	-9.251	-7.477

17. Honoraria accountant

	2021	**2020**
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	39.661	34.467
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	10.969
3 Fiscale advisering	2.402	8.434
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	42.063	53.870

Toelichting:
De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 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.

10.1.7.b TOELICHTING OP DE 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 2021 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	157.317
7	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.683
12	Totale bezoldiging	**170.000**
13	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000
	Vergelijkende cijfers 2020	
1	(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2	Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3	Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	151.264
4	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.736
9	Totale bezoldiging	**163.000**
10	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	185.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

		A. Jansen	**D. van Duijn**	**M.C. Dekker**
1	Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
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	31-aug-21
4	Totale bezoldiging in het kader van de WNT	**12.750**	**2.795**	**5.667**
5	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	4.759	12.849
	Vergelijkende cijfers 2020			
1	Totale bezoldiging in het kader van de WNT	**11.775**	**7.850**	**7.850**
2	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500

		F.F. Lamkamp	**H.G. Poortman**	**P.D. Meesters**
1	Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
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	Totale bezoldiging in het kader van de WNT	**8.500**	**8.500**	**8.500**
5	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.300	19.300
	Vergelijkende cijfers 2020			
1	Totale bezoldiging in het kader van de WNT	**7.850**	**1.978**	**1.979**
2	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500	4.650	4.650

		P. Lips
1	Functie (functienaam)	Lid RvT
2	In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mrt-21
3	In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4	Totale bezoldiging in het kader van de WNT	**6.375**
5	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.541
	Vergelijkende cijfers 2020	
1	Totale bezoldiging in het kader van de WNT	**n.v.t.**
2	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	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 € 193.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 28.950 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.300. Deze maxima worden niet overschreden.

10.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Geriant heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2022, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn tot en met 25 mei 2022 geen gebeurtenissen geweest die effect hebben op het inzicht in de financiële situatie per balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.		W.G.	
A. Jansen	25-5-2022	F.F. Lamkamp	25-5-2022
Voorzitter Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
W.G.		W.G.	
P.D. Meesters	25-5-2022	H.G. Poortman	25-5-2022
Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
W.G.		W.G.	
P. Lips	25-5-2022	R. Huijsman	25-5-2022
Lid Raad van Toezicht		directeur/bestuurder	

10.2 OVERIGE GEGEVENS

10.2 OVERIGE GEGEVENS

10.2.1 Nevenvestigingen

Stichting Geriant heeft geen nevenvestigingen.

10.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGEN

Stichting Geriant

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021
Versie: 1.0, d.d. 2 december 2021

Zorgaanbieder	
Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Geriant
Plaatsnaam	Heerhugowaard
KvK-nummer	37107647

Considerans

Door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) is 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 2021 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 coronapandemie heeft in 2021 minder impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2021 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 omzetderving als gevolg. De (meer)kosten en gederfde omzet in de Wlz zijn in bepaalde mate gecompenseerd in de vorm van compensatieregelingen van het zorgkantoor.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 241.178						€ 241.178
Compensatie personele meerkosten corona							€ -
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 12.821						€ 12.821
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	***€ 253.999***	***€ -***	***€ -***	***€ -***	***€ -***	***€ -***	***€ 253.999***
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**							€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	***€ 253.999***	***€ -***	***€ -***	***€ -***	***€ -***	***€ -***	***€ 253.999***
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2021	€ 3.093.695	€ 8.931.741				€ 958.566	€ 12.984.002
- begroting 2021	€ 3.070.208	€ 8.747.390				€ 928.617	€ 12.746.215
- jaarrekening 2020	€ 3.157.341	€ 8.457.147				€ 1.300.164	€ 12.914.652
- jaarrekening 2019	€ 2.818.223	€ 8.259.305				€ 998.955	€ 12.076.483
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	**8,21%**	**0,00%**				**0,00%**	**1,96%**

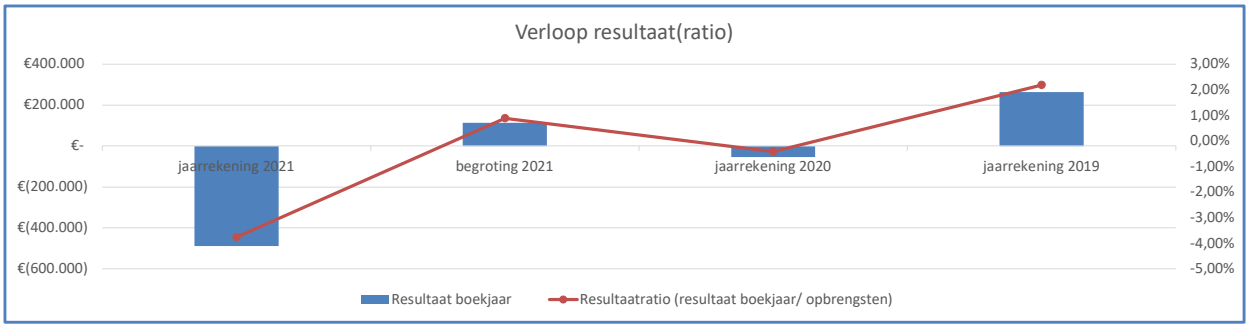
Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

*****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021***

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2021

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -488.327	€ 112.627	€ -54.393	€ 264.030
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten)	-3,76%	0,88%	-0,42%	2,19%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	*n.v.t.*	***-4,64%***	***-3,34%***	***-5,95%***



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat van Geriant is in 2021 sterk beïnvloed door extra kosten met betrekking tot de implementatie van het zorgprestatiemodel. Hiervoor zijn systemen aangepast en is de organisatie hierop voorbereid.
Daarnaast was er een terugloop in opbrengsten naar aanleiding van Covid-19. De opbrengsten vanuit het Kenniscentrum zijn sterk achtergebleven ten opzichte van voorgaande jaren. Vanwege Covid-19 zijn meerdere scholingen en cursussen niet doorgegaan of verschoven naar 2022. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetderving als gevolg. De (meer)kosten en gederfde omzet in de WLZ zijn in bepaalde mate gecompenseerd in de vorm van compensatieregelingen van het zorgkantoor. Analoge regelingen vanuit verzekeraars in de ZVW zijn voor 2021 wel aangekondigd, maar zijn begin 2022 nog steeds niet concreet uitgewerkt.

Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 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, 25 mei 2022
Naam en ondertekening bestuurder	R. Huijsman

Waarmerk accountant ter identificatie
WG

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	156	**€ 280.800,00**	2	**€ 3.500,00**	158	**€ 284.300,00**
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	153	**€ 153.000,00**			153	**€ 153.000,00**
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			2	**€ 2.000,00**	2	**€ 2.000,00**
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 105.500,00				€ 105.500,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 1.500,00		€ 1.500,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		**€ 105.500,00**		**€ 1.500,00**		**€ 107.000,00**
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		**€ 22.300,00**		**€ 0,00**		**€ 22.300,00**
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		