



Jaarrekening 2024

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Andere vaste bedrijfsmiddelen		135.433	167.176
		<u>135.433</u>	<u>167.176</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Op handelsdebiteuren		2.141.990	1.945.971
Overige vorderingen		283.421	8.847
Overlopende activa		41.751	15.219
		<u>2.467.163</u>	<u>1.970.037</u>
Liquide middelen	3	7.838.338	7.153.023
Totaal activa		<u><u>10.440.934</u></u>	<u><u>9.290.236</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Bestemmingsreserve		300.000	300.000
Bestemmingsfonds		4.488.963	3.792.750
		<u>4.788.963</u>	<u>4.092.750</u>
Voorzieningen	5		
Overige		2.377.504	1.895.654
		<u>2.377.504</u>	<u>1.895.654</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	6		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		151.549	312.482
Belastingen en premies sociale verzekeringen		279.503	351.834
Schulden terzake van pensioenen		322.329	287.128
Overige schulden		1.326.714	1.255.367
Overige passiva		1.194.372	1.095.021
		<u>3.274.467</u>	<u>3.301.832</u>
Totaal passiva		<u><u>10.440.934</u></u>	<u><u>9.290.236</u></u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8		
Zorgverzekeringswet		12.745.274	12.022.571
Wet langdurige zorg		4.421.423	3.904.437
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		399.931	648.413
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		34.127	75.109
		<u>17.600.756</u>	<u>16.650.530</u>
Netto omzet		17.600.756	16.650.530
Overige bedrijfsopbrengsten	9	240.169	103.727
Som der bedrijfsopbrengsten		17.840.924	16.754.257
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	10	826.995	581.117
Lonen en salarissen	11	10.177.029	9.870.657
Sociale lasten		1.561.998	1.397.077
Pensioenlasten		971.036	866.011
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12	56.412	39.339
Overige bedrijfskosten	13	3.558.868	3.169.078
		<u>17.152.338</u>	<u>15.923.278</u>
Som der bedrijfslasten		17.152.338	15.923.278
BEDRIJFSRESULTAAT		688.586	830.979
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14	10.670	1.570
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	-3.043	-3.143
RESULTAAT		696.213	829.406

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2024 €	2023 €
Bestemmingsfonds RAK	696.213	829.406
	<u>696.213</u>	<u>829.406</u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			688.586		830.979
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	12	56.412		39.339	
- mutaties voorzieningen	5	<u>481.850</u>		<u>824.098</u>	
			538.262		863.437
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-743.635		266.008	
-vorderingen/schulden uit hoofde van financierings-tekort					
respectievelijk -overschot	6	246.509		-36.434	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	-27.365		324.686	
			<u>-524.491</u>		<u>554.260</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			702.358		2.248.676
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14	10.670		1.570	
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	<u>-3.043</u>		<u>-3.143</u>	
			<u>7.627</u>		<u>-1.573</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			709.985		2.247.103
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1	<u>-24.669</u>		<u>-94.592</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-24.669		-94.592
Mutatie geldmiddelen			<u>685.316</u>		<u>2.152.511</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		7.153.023		5.000.512
Stand geldmiddelen per 31 december	3		<u>7.838.338</u>		<u>7.153.023</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>685.316</u>		<u>2.152.511</u>

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van Geriant is voluit Stichting Geriant en de statutaire vestigingsplaats is Heerhugowaard. Stichting Geriant is geregistreerd onder KvK-nummer 3710647.

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

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

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

De kerntaken worden uitgevoerd door multidisciplinaire teams.

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

Vanuit de regioteams wordt naast ambulante zorg ook casemanagement en behandeling in verzorgingshuizen/woonzorglocaties aangeboden. Daarnaast bood Geriant in 2024 ondersteuning inzake de behandel functie aan de organisaties Warm Thuis, Stichting NiKo, De Marke, Jonkerszorg, Alkcare, Horizon en Dijklander Ziekenhuis.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, lopend van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

Continuïteitsveronderstelling

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*, ingevolge artikel 40b van de *Wet marktordening gezondheidszorg*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

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

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van opbrengsten en kosten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Herrubricering vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

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

De liquide middelen zijn ondergebracht bij Nederlandse banken en zijn direct opeisbaar.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

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

Schulden

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

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Pensioenen

Geriant heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Geriant. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Geriant betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De dekkinggraad van december 2024 bedroeg 108,9%.

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

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	135.433	167.176
Totaal materiële vaste activa	<u>135.433</u>	<u>167.176</u>
<i>Het verloop van de materiële vaste activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	167.176	111.923
Bij: investeringen	24.669	94.592
Af: afschrijvingen	56.412	39.339
Boekwaarde per 31 december	<u>135.433</u>	<u>167.176</u>
Stand per 31 december 2024		
- aanschafwaarde	285.881	261.212
- cumulatieve afschrijvingen	150.448	94.036
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>135.433</u>	<u>167.176</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20% - 33%	20% - 33%

2. Vorderingen

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Vorderingen op debiteuren	<u>2.141.990</u>	<u>1.945.971</u>
Overige vorderingen:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	246.509	0
Nog te factureren omzet	0	4.751
Waarborgsom huur	17.040	0
Fietsplan	2.976	1.960
Ziekengeld	6.983	2.136
Interest	8.810	0
Diversen	1.102	0
Totaal overige vorderingen	<u>283.421</u>	<u>8.847</u>
Overlopende activa:		
Diversen	41.751	15.219
Totaal overlopende activa	<u>41.751</u>	<u>15.219</u>
Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van het financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op kortlopende schulden.		
Er is geen voorziening voor dubieuze debiteuren opgenomen.		

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onder de overige vorderingen worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringsoverschot WLZ.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2024	2023	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-30.289	0	-30.289
Financieringsverschil boekjaar	246.509	-30.289	216.220
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	30.289	0	30.289
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>276.798</u>	<u>-30.289</u>	<u>246.509</u>
Saldo per 31 december	<u>246.509</u>	<u>-30.289</u>	<u>216.220</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a

c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	246.509	0
- overige schulden	0	36.434
	<u>246.509</u>	<u>36.434</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	4.421.423	3.898.292
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-4.174.914	-3.934.726
Totaal financieringsverschil	<u>246.509</u>	<u>-36.434</u>

3. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Spaarrekeningen	7.600.375	6.598.235
Bankrekeningen	236.293	552.213
Kassen	1.670	2.575
Totaal liquide middelen	<u>7.838.338</u>	<u>7.153.023</u>

De liquide middelen bestaan uit kassen en banktegoeden met een looptijd korter dan een jaar.

De liquide middelen staan ter vrije besteding aan Geriant

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-1-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2024
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Kwaliteit, innovatie, opleiding en onderzoek	300.000	0	0	300.000
Totaal bestemmingsreserve	<u>300.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>300.000</u>

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-1-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2024
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Bestemmingsfonds RAK	3.792.750	696.213	0	4.488.963
Totaal bestemmingsfonds	<u>3.792.750</u>	<u>696.213</u>	<u>0</u>	<u>4.488.963</u>

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

De bestemmingsreserve Kwaliteit, innovatie, opleiding en onderzoek zal in de komende jaren aangewend worden voor het uitvoeren van doelstellingen uit het meerjarenbeleidsplan.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Voorzieningen

	Saldo per 1-1-2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2024
	€	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	198.359	69.476	6.000	0	261.835
Automatiseringskosten	63.408	0	63.408	0	0
Onderhoud	0	377.231	0	0	377.231
Werkgeverslasten loon	35.586	107.824	16.816	0	126.594
Persoonlijk budget levensfase	576.154	199.401	0	214.523	561.032
Omzetbepaling ZVW	651.078	327.243	162.199	1.333	814.790
Langdurig zieken	371.069	209.002	344.049	0	236.022
Totaal voorzieningen	1.895.654	1.290.178	592.472	215.856	2.377.504

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

	31-12-2024
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.224.228
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.153.276
hiervan > 5 jaar	214.631

Met betrekking tot de voorzieningen gelden de volgende toelichtingen:

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 automatiseringskosten

Aan de voorziening automatiseringskosten zijn de doorlopende kosten van de voormalige printers tijdens het parallelle gebruik van de nieuwe printers onttrokken.

Voorziening onderhoud

Aan de voorziening onderhoud is gedoteerd voor de in 2025 doorlopende huisvestingskosten van voormalige kantoorpanden tijdens het parallelle gebruik van nieuw kantoorpanden. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde van de verwachte kosten.

Voorziening werkgeverslasten loon

De voorziening werkgeverslasten loon betreft een voorziening voor de verplichte aanvulling op de WGA-hiaatverzekering. De voorziening is opgenomen op basis van de nominale waarde van de te verwachten uitkeringen ter dekking van het inlooprisico over de periode 1 maart 2020 tot en met 31 december 2024. Daarnaast is een verwachte kostenpost betreffende de toeslag meerwerkuren opgenomen voor de periode 2020-2024.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (toerekening aan jaren)

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijks uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0,50%. Door de grotere bekendheid van deze regeling is de interesse binnen Geriant vergroot en daarop is de voorziening aangepast.

Voorziening omzetbepaling ZVW

Voor de GGZ-financiering van de jaren 2021- 2023 zijn berekeningen gemaakt van de te verwachten schadelast in de zorgverzekeringswet. Op basis van deze schadelastanalyses kon de terugbetalingsverplichting aan zorgverzekeraars worden bepaald, rekening houdend met de resultaten uit de zelfonderzoeken. Deze terugbetalingsverplichting is opgenomen als voorziening omzetbepaling ZVW. Daarnaast is de overschrijding van het omzetplafond van de Wijkverpleging hieronder opgenomen.

Voorziening langdurig zieken

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

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Crediteuren	151.549	312.482
Belastingen en premies sociale verzekeringen	279.503	351.834
Schulden ter zake van pensioenen	322.329	287.128
Overige schulden:		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	30.289
Nog te betalen salarissen	2.111	3.105
Schulden aan zorgverzekeraars	501.553	412.093
Kassiersfunctie Zorgkantoor	195.853	195.853
Transitiemiddelen	88.377	69.129
Ontwikkeling leergang	64.332	64.332
Project Geriatrische Expertise Eerste Lijn	388.134	403.931
Dementievriendelijke gemeentes	60.360	55.326
Accountantskosten	25.994	21.309
Totaal overige schulden	1.326.714	1.255.367
Overige passiva:		
Vakantiegeld	509.597	460.938
Vakantiedagen	308.006	333.609
Persoonlijk budget levensfase/balansbudget	282.048	167.313
Diversen	94.722	133.161
Totaal overige passiva	1.194.372	1.095.021
Voor de specificatie van de vorderingen uit hoofde van het financieringstekort verwijzen wij naar de toelichting op overige vorderingen. Onder 'schulden ter zake van pensioenen' zijn de nog te betalen pensioenpremies over 2024 opgenomen, die door het pensioenfonds achteraf in rekening gebracht worden. De schulden aan zorgverzekeraars betreffen terugbetalingsverplichtingen die mogelijk voortvloeien uit overschrijding van contractafspraken met zorgverzekeraars.		

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte jaarhuursom 2025 in €	Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €	Omvang verplichting > 5 jaar in €	Einddatum huurcontract
Woonzorggroep Samen	7.080	0	0	31-10-2025
Bergermeer B.V.	89.317	147.272	0	31-7-2026
Stichting Den Koogh	30.731	0	0	30-6-2025
Hoenderdaell	47.592	205.082	0	31-12-2029
Sigmo	68.064	293.296	32.877	31-5-2030
Magentazorg	242.615	661.932	0	31-7-2027
Totaal	<u>485.399</u>	<u>1.307.582</u>	<u>32.877</u>	

Geriant heeft voor twee huurlocaties bankgaranties afgegeven voor een totaalbedrag van € 32.970.

Overige verplichtingen

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

Omschrijving	Geschatte verplichting 2025 in €	Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €	Omvang verplichting > 5 jaar in €	Einddatum contract
Iris One, hosting ICT-omgeving	202.560	156.478	-	2-10-2026
Iris One, telefonie	49.267	-	-	22-4-2025
HP, leasing laptops	143.715	49.342	-	1-5-2026
Adapcare, elektronisch cliëntendossier	76.778	-	-	1-1-2026
KLompé & Rupp, ondersteuning printers	24.290	78.080	-	1-1-2029
TTS, Quickstart-licenties	15.590	-	-	19-8-2025
Zorgdomein	10.054	-	-	30-9-2025
AAG, administratiesoftware	93.233	-	-	31-12-2025
Intus, Planningssysteem Kliniek	5.632	-	-	4-1-2025
I-Experts, Sharepoint intranet	6.427	-	-	30-5-2025
Khonraad, BOPZ online	8.021	-	-	31-12-2025
Ziggo, glasvezel internet	47.008	-	-	31-12-2025
Totaal	<u>682.575</u>	<u>283.900</u>		

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren en zorgverzekeraars op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voorsnog 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. 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 en subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Geriant is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2024.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****Algemeen****Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. 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 en de subsidievaststellingen geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De baten onder de post Zorgverzekeringswet bestaan uit de opbrengsten uit GGZ en Wijkverpleging. De zichtbare omzetstijging bij zowel de Zorgverzekeringswet als de WLZ is vooral toe te wijzen aan de groei en de intensiviteit van het aantal cliënten.

9. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Subsidies:		
Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	185.468	92.665
Overige loonkostensubsidies	54.701	1.544
Overige subsidies	0	9.518
Totaal	<u>240.169</u>	<u>103.727</u>

Onder de overige bedrijfsopbrengsten zijn nagekomen baten betreffende NZA beschikbaarheidsbijdrage medische vervolgoopleiding opgenomen ad. €108K.

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

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

	2024	2023
	€	€
Kosten ingehuurd personeel/uitzendkrachten	826.995	581.117
Totaal	<u>826.995</u>	<u>581.117</u>

De kosten voor ingehuurd personeel zijn toegenomen mede door de extra ICT (ad € 164 K) en Communicatie ondersteuning (ad. €105 K).

11. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	10.177.029	9.870.657
Totaal	<u>10.177.029</u>	<u>9.870.657</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Regioteams	106	102
Geriant-Kiniek	23	21
Algemeen, Bedrijfsbureau en Geriant Kenniscentrum Dementie	17	16
	<u>146</u>	<u>139</u>

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

12. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
Materiële vaste activa	56.412	39.339
Totaal afschrijvingen	56.412	39.339

13. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	258.055	240.772
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	143.229	128.165
Overige personeelskosten	357.613	458.470
Algemene kosten	1.745.295	1.676.748
Huur en leasing	809.495	445.315
Onderhoudskosten	168.549	124.457
Energiekosten	76.631	95.151
Totaal overige bedrijfskosten	3.558.868	3.169.078

De huurkosten zijn in 2024 toegenomen onder invloed van dubbele huur en lease kosten vanwege wijzigingen in kantoorpanden .

14. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Rentebaten	10.670	1.570
Totaal	10.670	1.570

15. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Rentelasten	0	0
Bankkosten	-3.043	-3.143
Totaal	-3.043	-3.143

16. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2024 zijn als volgt:

	2024	2023
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	49.529	46.767
2. Overige controlewerkzaamheden	0	0
3. Fiscale advisering	1.083	4.822
4. Niet-controlediensten	0	0
	50.611	51.589

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2024 (2023) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2024 (2023), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2024 (2023) zijn verricht.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2024 is als volgt:

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

	mevrouw K.M. Laagland - Klaassen	mevrouw S. Zuihof- van Arkel
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-24	12-aug-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	11-aug-24	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100,000%	100,000%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	84.293	67.481
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.157	6.231
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	93.450	73.712
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	130.973	83.027

Vergelijkende gegevens 2023

1 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	4-okt-23	1-jan-23
2 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-23	31-dec-23
3 (Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
4 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100,000%	0,000%
5 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	25.709	0
6 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	2.443	0
7 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	28.152	0
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	49.986	

Toezichthoudende topfunctionarissen

	mevrouw P.M.E. van Dam	de heer H.G. Poortman	de heer P.D. Meesters
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-22	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	14.250	9.500	9.500
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.100	21.400	21.400

Vergelijkende gegevens 2023

1 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-23	1-jan-23	1-jan-23
2 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-23	31-dec-23	31-dec-23
3 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	13.650	9.100	9.100
4 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.750	20.500	20.500

	de heer P. Lips	mevrouw B.J.H. Vulto-Brinkhuijsen
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mrt-21	1-jan-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.500	9.500
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.400	21.400

Vergelijkende gegevens 2023

1 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-23	1-jan-23
2 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-23	31-dec-23
3 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.100	9.100
4 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.500	20.500

Toelichting

Indien Klassenindeling Zorg: De Raad van Toezicht/Commissarissen 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 € 214.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht/Commissarissen bedraagt € 32.100 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 21.400. Deze maxima worden niet overschreden.

2.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum met een bijzonder effect op de situatie per balansdatum zijn in de jaarrekening verwerkt. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Geriant heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2025, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
P.M.E. van Dam
Voorzitter Raad van Toezicht

21-5-2025

W.G.
P.D. Meesters
Lid Raad van Toezicht

21-5-2025

W.G.
H.G. Poortman
Lid Raad van Toezicht

21-5-2025

W.G.
P. Lips
Lid Raad van Toezicht

21-5-2025

W.G.
B.J.H. Vulto
Lid Raad van Toezicht

21-5-2025

W.G.
S. Zuidhof
Bestuurder

21-5-2025

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Nevenvestigingen en handelsnamen

Geriant voert tevens activiteiten uit bij de volgende locaties :

James Wattstraat 10 A, 1817 DC Alkmaar (Geriant Noord-Kennemerland Zuid)

Marsdiepstraat 621 A, 1784 AM Den Helder (Geriant Kop van Noord-Holland)

Lepelaar 4, 1628 CZ Hoorn (Geriant West-Friesland)

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

