



**BESTUURS  
VERSLAG  
2022**

**IRISZORG**

Ontmoeten is  
Kijken en zien  
Luisteren en horen  
Verbazen en verwonderen

Ontmoeten is  
Een avontuur  
Openstaan voor de ander

Ontmoeten is  
Jezelf tegenkomen  
In de ogen van een ander  
Die een spiegel zijn  
Voor jezelf

Geachte lezer,

Met trots presenteren wij u het bestuursverslag van IrisZorg over het jaar 2022. Dit verslag geeft inzicht in de ontwikkelingen en resultaten van onze organisatie en de zorg die wij leveren aan onze cliënten. Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van veranderingen, uitdagingen en groei. Door de verandering in financiering van de forensische zorg en de uitstroom van cliënten van WMO naar de Wlz-sector, hebben wij ons zorgaanbod moeten aanpassen en ons personeelsbeleid moeten herzien. Dankzij de inzet, betrokkenheid en flexibiliteit van onze medewerkers zijn wij erin geslaagd om de kwalitatief hoogwaardige zorg te blijven bieden waar wij voor staan.

In dit bestuursverslag maakt u kennis met onze organisatie, onze visie op zorg en de belangrijkste ontwikkelingen en resultaten van het afgelopen jaar. Ook informeren wij u over de toekomstplannen van IrisZorg. Wij blijven ons inzetten om onze zorg te verbeteren en ons aanbod te vernieuwen, zodat wij onze cliënten de best mogelijke zorg kunnen bieden.

Tot slot willen wij onze waardering uitspreken voor onze medewerkers en partners die zich dagelijks inzetten voor de zorg van IrisZorg. Zonder hun tomeloze inzet en betrokkenheid hadden wij niet kunnen zijn waar wij nu zijn.

Wij wensen u veel leesplezier en staan u graag te woord als u vragen heeft.

Met vriendelijke groet,

Het bestuur van IrisZorg

Arnhem, 11 april 2023

IrisZorg is er voor jong (18-) en oud en uit alle lagen van de bevolking. Je twijfelt over het alcohol- of drugsgebruik, gokken of gamen en denkt misschien aan een verslaving bij jezelf of bij een naaste. Vaak is er meer aan de hand: even de draad van het leven kwijt, geen werk, geen huis, schulden, trauma, psychische problemen en/of een strafrechtelijke titel. Vanuit integrale verslavingsbehandeling en maatschappelijke begeleiding, verslavingsreclassering of preventie ondersteunen wij je in je herstel. Ook hebben we aandacht voor naasten. We bieden je trajecten in opvang, wonen, werk, activiteiten & leren en IPS. We werken met evidence based methodieken, waaronder CRA en Krachtwerk. En we zetten ervaringskennis in, zodat je (h)erkenning vindt in wat je doormaakt.



### ONZE CLIËNTEN

9.500 Cliënten | 5.500 behandelingen (klinisch en ambulante)



750 dak- en thuislozen in de 24 uren opvang | 3.100 in verschillende woonvormen | 1.600 individuele preventie contacten

### ONZE MEDEWERKERS

1.000 FTE collega's | specialisten in preventie, begeleiding en behandeling, (verslavings) reclassering

25 ervaringsdeskundigen in de zorg | 100 stagiaires | 155 vrijwilligers | 25 vrijwilligers met ervaringskennis

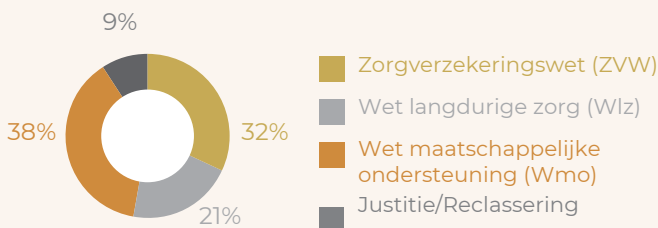
### TYPISCH IRISZORG

- > Herstelondersteunende zorg
- > Actief in wijkGGZ en lokale samenwerking
- > Aanbod op maat van dagelijkse activiteiten en werk



### DE ORGANISATIE

€107 mln. Omzet | 60 Locaties in Gelderland, Overijssel en Flevoland



veel opleidingsmogelijkheden, o.a. klinisch psycholoog, verslavingsarts, verpleegkundig specialist, ervaringsdeskundige

IrisZorg heeft een PSO Trede 2 certificering

BETROKKENHEID



EIGEN REGIE



Waarden IrisZorg

WE DOEN WAT WE ZEGGEN



WE SPREKEN ELKAAR AAN



Veel van de mensen met een hulpvraag aan IrisZorg hebben te maken met ontwrichting van hun leven. Je bent de grip kwijt. IrisZorg biedt herstel ondersteunende zorg en sluit aan bij de mogelijkheden van iemand voor fysiek, persoonlijk en maatschappelijk herstel. We hebben verschillende MBO, HBO en academisch geschoolde professionals in huis met en zonder ervaringskennis. Ook dragen vrijwilligers en stagiaires hun steentje bij. Bevlogen, stoere, nieuwsgierige collega's met respect voor alle mensen die een beroep op ons doen.

## HERSTEL: WAT IS DAT?

Herstel gaat over het (leren) leven met een ontwrichtende aandoening, beperking of kwetsbaarheid, waarbij de mogelijkheden en kracht van de mens centraal staan. Herstel is een individueel en persoonlijk proces waarbij (weer) gaan functioneren in sociale rollen een belangrijk streven is. Wij dragen bij aan fysiek, persoonlijk en maatschappelijk herstel

Herstel is een proces, geen uitkomst. Je gezond en hersteld voelen heeft vele facetten. Fit zijn, sociale contacten hebben, een doel, een daginvulling.

Onze herstel ondersteunende zorg heeft dezelfde brede insteek als Positieve gezondheid. Onze basis-methodieken borgen dat.

## HERSTELLEN EN TERUGVALLEN

Herstel gaat nooit in een rechte lijn en in één keer goed. Veel mensen vallen terug in oude gewoonten of in hun verslaving. Het hoort erbij. Hoe langer je terugval kan voorkomen, hoe minder heftig en langdurig het kan zijn. IrisZorg probeert met behandeling en begeleiding allerlei handvatten te geven om voorbereid te zijn op terugval en daarna weer op te staan.

Door naasten te betrekken, door te oefenen wat je doet als het niet goed met je gaat, door langere betrokkenheid soms. Grip op terugval is lastig, maar grip krijgen op hoe dit ten positieve te keren kan wel.

Als ik terugkijk zie ik dat ik in die afgelopen jaren veel heb geleerd waardoor ik nu beter voor mezelf kan zorgen. Ik heb die tijd nodig gehad, want ik was er nog niet eerder klaar voor geweest. quote cliënt

Met onze methodieken sluiten we aan op de herstelkracht van de cliënt. We hebben veel mogelijkheden voor behandeling in huis. quote behandelaar

Mensen hebben het gevoel dat ik hen begrijp omdat ik het ook heb doorgemaakt. Er ontstaat dan snel een vertrouwensrelatie. quote ervaringsdeskundige

Samen of alleen de gewone dagelijkse dingen doen, dat is al herstel. quote begeleider

Samenwerking binnen en buiten IrisZorg, daar geloof ik in. Dan kunnen we de beste hulp bieden. quote bestuurder

Ik wil wel goed weten wat ik beter wel en niet kan doen. quote naaste

## Ons werkgebied

IrisZorg is een zelfstandige zorginstelling en heeft 60 locaties in 19 gemeenten in Gelderland, een deel van Overijssel en Flevoland. Met de gemeenten in het werkgebied zijn contracten afgesloten over (ambulante) begeleiding van cliënten die gefinancierd werden vanuit de Wmo, Wlz en Forensische Zorg.



# Organogram IrisZorg



**IRISZORG**  
maart 2022

## Juridische entiteit

IrisZorg is een zelfstandige rechtspersoon met de stichting als juridische grondvorm en heeft de ANBI status. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel, onder nummer 09156820.

## Financieel

### Financieel resultaat

IrisZorg heeft de goede lijn van de afgelopen jaren doorgetrokken. In 2022 werden bedrijfsopbrengsten gerealiseerd ten hoogste van € 109 mln. met een netto resultaat van € 726k positief (het netto resultaat van 2021 was € 2.072k).

In 2022 had IrisZorg last van een hoog ziekteverzuim en veel inzet van Personeel Niet In Loondienst (PNIL). Dit drukte het resultaat wat deels is gecompenseerd door een (eenmalige) vrijval van de schadelastvoorziening. Het genormaliseerde resultaat ligt in 2022 rond de nul.

De beschikbaarheid van gekwalificeerd personeel was het voornaamste operationele risico in 2022. We geven veel aandacht (tijd en geld) aan goed werkgeverschap en arbeidsmarktprofilering.

### Liquiditeit

De liquide middelen zijn gedaald van € 3,4 mln. eind 2021 naar € 0,4 mln. eind 2022. Dit is voornamelijk gedreven door een stijgend werkkapitaal beslag (uitstel facturatie als gevolg van EPD problemen bij de invoering ZPM), reguliere aflossing op onze leningen en daling van de voorzieningen (reorganisatie en afkoop huurverplichting). Er is in 2022 geen krapte geweest in liquiditeit, we kunnen beschikken over een € 6 mln. rekening courant, een faciliteit die we niet hebben hoeven te gebruiken.

### Solvabiliteit

De solvabiliteit (EV/TV) is gestegen in 2022 van 17,6% naar 20,2%. Het niveau aan uitstaande leningen bedraagt ca. € 9 mln. eind 2022, waarvan voor € 4 mln. het renterisico is afgedekt doormiddel van swaps (marktwaarde is € 184k negatief per einde 2022). Jaarlijks evalueert IrisZorg haar treasurybeleid. Daarnaast worden maandelijks kasstroomprognoses opgesteld met daarbij onder meer de voorgenomen investeringen.

### Vastgoed

In 2022 is één vastgoedobject verkocht met een boekwaarde van € 0,6 mln. en een verkoopwaarde van € 1,0 mln.



## Toekomst

In 2023 gaat IrisZorg met de voorbereiding van de nieuwe koersperiode 2024-2027 aan de slag. Hiervoor is een road trip uitgestippeld, zodat vanuit alle regio's in gezamenlijkheid met cliënten, management, teams en bestuur de koers kan worden uitgewerkt. Thema's die centraal staan zijn goed werkgeverschap, digitalisering, samenwerken en netwerkzorg.

Ook verwachten we in 2023 een eerste stap (fase I, 60 woningen) te zetten in de nieuwbouw van het Hoogeland, onze beschermd wonen voorziening in Beekbergen. Deze investering financieren we vanuit ons huidige financieringsarrangement. Daarnaast willen we voorbereidingen treffen voor fase II Hoogeland en de verhuizing van één van onze klinieken.

Op het personele vlak willen we strakker gaan monitoren en sturen op ziekteverzuim, met daarbij veel aandacht voor de (zieke) medewerkers, door het inwinnen van extern advies en coaching van onze coördinatoren.

Financieel gezien hebben we op basis van het eerste kwartaal onze verwachtingen niet hoeven bij te stellen. Het begrote resultaat voor 2023 is € 1,0 mln. Belangrijkste risico's en onzekerheden blijven de krappe arbeidsmarkt en de realiseerbaarheid van onze vastgoedplannen, maar dit leidt niet direct tot problemen.

Ondanks de uitdagingen rondom de arbeidsmarktkrapte en het vastgoed, is de basis binnen IrisZorg solide. IrisZorg is goed gepositioneerd en we zien de toekomst met veel vertrouwen tegemoet.

## Onderzoek en ontwikkeling

Met een klein team, bestaande uit 2 senior en 2 junior onderzoekers en 3 promovendi doen wij onderzoek binnen IrisZorg en begeleiden we onze mensen die in opleiding zijn. De onderzoeksthema's in 2023 zijn gericht op evaluatie van kwaliteit van zorg, evaluatie van interne pilots en projecten, leefstijl en herstel, doorontwikkeling CRA en complementaire behandelinterventies en geïntegreerde behandeling van trauma en verslaving.

# Governancecode Zorg

De Raad van Toezicht en Raad van Bestuur onderschrijven de bepalingen van de zorgbrede Governancecode en leven deze na in de uitvoering van hun diverse rollen. Begin dit jaar heeft toetsing plaats gevonden op de hernieuwde Governancecode 2022. De statuten en reglementen van de commissies voor Raad van Toezicht en Raad van Bestuur zijn getoetst aan genoemde governancecode. Deze documenten zijn allen in 2022 geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.

Voorts werkt IrisZorg vanuit de waarden betrokkenheid en eigen regie: we doen wat we zeggen en we spreken elkaar aan. We werken met elkaar en met onze cliënten vanuit vertrouwen. In de gedragscode van IrisZorg zijn deze normen en waarden en de spelregels rondom gewenst gedrag opgenomen. De gedragscode is bedoeld voor iedereen die bij IrisZorg werkzaam is: medewerkers, ingeleend personeel, stagiair(e)s, vrijwilligers en uitzendkrachten. De gedragscode is onlosmakelijk onderdeel van de arbeidsovereenkomst en/of een andere overeenkomst die de arbeid of leersituatie regelt. Een ieder die bij IrisZorg werkt wordt geacht de gedragscode te hebben gelezen en er naar te handelen.

**1** Goede zorg



**2** Waarden en normen



**3** Invloed belanghebbenden



**4** Inrichting governance



**5** Goed bestuur



**6** Verantwoord toezicht



**7** Continue ontwikkeling



# Jaarverslag Raad van Toezicht

# 2022

# IRISZORG

Grip op je leven

## Jaarverslag 2022

Op grond van de Governancecode Zorg en het reglement van de raad van toezicht legt de raad van toezicht jaarlijks verantwoording af. De raad van toezicht van IrisZorg wil transparant zijn over haar werkwijze, zodat zij daarover maatschappelijke verantwoording kan afleggen en daarop aanspreekbaar. De Governancecode Zorg 2022 is uitgangspunt voor het handelen van IrisZorg. De principes zijn verwoord in de statuten en reglementen van IrisZorg.

De raad van toezicht houdt integraal toezicht op de realisatie van de missie, visie en doelstellingen van IrisZorg, het gevoerde beleid, het functioneren van de raad van bestuur, het gevoerde beleid, de bestuurbaarheid van IrisZorg en het maatschappelijk belang van de organisatie. Daarnaast fungeert de raad als klankbord, adviseur en sparringpartner voor de bestuurders. De raad van toezicht vervult bovendien de werkgeversrol voor de raad van bestuur.

Op taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de toezichthouders is het Reglement Raad van Toezicht van toepassing. Dit reglement omvat de positionering, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, samenstelling, werkwijze, benoemingsprocedure en procedure bij aftreden van de raad van toezicht. De raad van toezicht evalueert jaarlijks het eigen functioneren, minimaal één keer in de drie jaar onder leiding van een externe deskundige.

### *Taakverdeling commissies*

De taakverdeling en de werkwijze van de toezichthouders zijn vastgelegd in het reglement van de raad van toezicht. De raad van toezicht kent de volgende commissies:

- De auditcommissie (AC), bestaande uit de heer J.M.J.M. van Deursen (voorzitter) en mevrouw S.D.D. de Graaf (lid).

De raad van toezicht is voornemens om in 2023 een pilot te gaan draaien met een commissie Kwaliteit en Veiligheid (KV), bestaande uit de heer C. Vader en mevrouw A. Gerritsma).

## Vergaderingen, bijeenkomsten en informatie

In 2022 heeft de raad van toezicht 6 reguliere vergaderingen gehouden. Eén vergadering vond digitaal plaats via MS Teams. Bij elke vergadering is de manager Bedrijfsvoering aanwezig voor een toelichting op de financiële stukken, zoals de maandrapportage. Bij de vergadering van de auditcommissie waarin de jaarrekening 2021 werd behandeld, was de accountant aanwezig. In 2022 is de Geneesheer Directeur tweemaal bij de vergaderingen van de raad van toezicht aanwezig geweest voor een toelichting op Kwaliteit en Veiligheid.

RvT Vergadering	Onderwerpen en besluiten
8 februari 2022	Maandrapportage december 2021, Jaarresultaat, Vastgoed, Managementletter, Voortgang samenwerking Riethorst en Siependaal, Regionale accenten begroting, Besluit acceptatie grond Hoogeland en aangaan lening en schenking, Voortgang werving en selectie lid op voordracht CR, Vaststellen klasse indeling WNT 2022, Voortgang toezichtvisie RvT, Mededelingenbrief januari, Besluiten RvB januari.
12 mei 2022	Maandrapportage januari, februari, maart 2022, Vastgoed, Eerste beeld effect ZPM, Oprichting Stichting Steun & Toeverlaat, Regio in beeld: Doetinchem, Jaarrekening 2021, Accountantsverslag, Samenwerkingsovereenkomst WijkGGZ, Jaarverslag bureau Geneesheer Directeur 2021, Jaarverslag Kwaliteit & Veiligheid 2021, Benoeming van de heer C. Vader, Rooster van aftreden, WNT aanvulling, Voortgang toezichtvisie RvT, Mededelingenbrief februari, maart, april, Besluiten RvB januari t/m april.
28 juni 2022	Maandrapportage april, mei 2022, Vastgoed, Regio in beeld: Deventer, Verkoop De Hulsen, ter bespreking: Toezichtvisie RvT, Reglement RvT, Reglement RvB, Reglement AC, Procesbeschrijving W&S lid RvT op bindende voordracht CR, Jaaragenda RvT 2023, Mededelingenbrief mei, Besluiten RvB januari t/m mei
6 september 2022	Maandrapportage juni, juli, Vastgoed, Bevindingen rondom kritische ontwikkelingen, Regio in beeld: Nijmegen, ter bespreking: Instellen commissie Kwaliteit & Veiligheid, ter vaststelling: Toezichtvisie RvT, Reglement RvT, Reglement RvB, Reglement AC, Procesbeschrijving W&S lid RvT op bindende voordracht CR, Terugblik Strategie-meerdaagse RvB, concernstaf, RMO, Mededelingenbrief juni, juli, Besluiten RvB januari t/m augustus.

RvT Vergadering	Onderwerpen en besluiten
8 februari 2022	Maandrapportage december 2021, Jaarresultaat, Vastgoed, Managementletter, Voortgang samenwerking Riethorst en Siependaal, Regionale accenten begroting, Besluit acceptatie grond Hoogeland en aangaan lening en schenking, Voortgang werving en selectie lid op voordracht CR, Vaststellen klasse indeling WNT 2022, Voortgang toezichtvisie RvT, Mededelingenbrief januari, Besluiten RvB januari.
25 oktober 2022	Maandrapportage augustus, september, Vastgoed, Segmentatie, Discussie kostenstijging, Regio in beeld: Lelystad/Harderwijk, Terug- en vooruitblik Geneesheer Directeur, Onderwerpen commissie Kwaliteit & Veiligheid, Inhoudelijke onderwerpen agenda RvT 2022, Zelfevaluatie, Scholingsrooster 2023, Bepalen thema studiedag, Terugblik art. 24 overleg OR, Bezwaar indexatie, Mededelingenbrief augustus, september, Besluiten RvB januari t/m september.
13 december 2022	Maandrapportage oktober, november, Vastgoed, Begroting, Regio in beeld: Apeldoorn, Evaluatie koers t/m 2023, Vooruitblik nieuwe koers, Voorbereiding studiedag, Vaststellen klasse indeling WNT, Vaststellen honorering RvT, Mededelingenbrief oktober, november, Besluiten RvB januari t/m november.

### *Overleg medezeggenschapsorganen*

Een delegatie van de raad van toezicht heeft in 2022 zowel met de ondernemingsraad (tweemaal) als met de centrale cliëntenraad (eenmaal) gesproken. Over deze gesprekken werd tijdens de reguliere vergadering van de raad van toezicht in aanwezigheid van de raad van bestuur verslag gedaan.

### *Overige contacten in de organisatie*

De raad van toezicht heeft in 2022, naast het reguliere contact met de ondernemingsraad en de centrale cliëntenraad, een werkbezoek gebracht aan een Beschermd Wonen locatie en nachtopvang van IrisZorg in Harderwijk en aan een (woon)locatie van IrisZorg in Deventer. De raad heeft bij beide werkbezoeken gesproken met medewerkers en cliënten en heeft in Harderwijk tevens met de gemeente van Harderwijk gesproken over de samenwerking tussen IrisZorg en de gemeente Harderwijk en hoe de gemeente deze samenwerking en de kwaliteit van het werk van IrisZorg ervaart. Hiermee heeft de raad zich geïnformeerd op basis van interactie met cliënten, personeelsleden en stakeholders.

De raad van toezicht heeft ook nog bezoeken afgelegd aan de opvanglocatie aan de Remisestraat in Arnhem en aan de locatie aan de Groningensingel te Arnhem.

## *Bespreking van dilemma's in de zorg en de organisatie*

Vrijwel iedere vergadering van de raad van toezicht wordt stilgestaan bij de door de raad van bestuur aangedragen bestuurlijke dilemma's. Hierbij wordt stilgestaan bij geconstateerde dilemma's in de zorgpraktijk, ten aanzien van cliënten, zorgmedewerkers en de organisatie. Dit draagt bij aan begrip tussen de raad van toezicht en de raad van bestuur over de zorg en begeleiding aan cliënten. In 2022 is in dat kader regelmatig gesproken over de stijgende energiekosten, het ziekteverzuim en de inhuur van externe krachten.

## *Beoordeling en bezoldiging raad van bestuur*

De bezoldiging van de raad van bestuur is getoetst aan de adviesregeling van de NVTZ (WNT klasse V). Voor de beloningsgegevens verwijzen wij naar het financieel jaarverslag 2022.

## *Vaststelling jaarrekening en jaardocument door de raad van bestuur*

De raad van toezicht heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd, nadat de raad van bestuur deze had vastgesteld. Hieraan voorafgaand is de concept jaarrekening in aanwezigheid van de externe accountant tijdens de auditcommissie besproken en heeft de raad van toezicht kennis kunnen nemen van het accountantsverslag.

## **Deskundigheid en samenstelling raad van toezicht**

Bij de samenstelling van de raad van toezicht is rekening gehouden met algemene bestuurlijke kwaliteiten en ervaring, affiniteit met de doelstelling van IrisZorg en met een spreiding van deskundigheden en achtergronden. Met het oog hierop stelt de raad van toezicht, na overleg met de raad van bestuur, een profielschets vast. De raad van toezicht bestaat uit minimaal vijf leden die worden benoemd voor een periode van vier jaar en kunnen eenmaal worden herbenoemd voor een periode van eveneens vier jaar. Voor de benoemingen geldt dat de procedures gevolgd worden zoals deze zijn vastgelegd in de statuten en het reglement van de raad van toezicht.

## *Onafhankelijkheid*

De leden van de raad van toezicht opereren vanuit de waarden integriteit en onafhankelijkheid. Om de onafhankelijkheid te borgen, opereren alle leden van de raad van toezicht zonder last of ruggenspraak. Hoewel dit niet als zodanig is beschreven in de reglementen, geldt dit ook voor het lid dat op bindende voordracht van de centrale cliëntenraad is benoemd. In de uitoefening van hun functie hebben de leden van de raad geen persoonlijke of zakelijke belangen. Voor het overzicht van de zittingstermijnen, de aandachtsgebieden en de (neven-)functies verwijzen we naar het overzicht in de onderstaande tabel.

## Samenstelling raad van toezicht

Naam	Einddatum zittingstermijn	Beroep	Nevenfuncties
Mevrouw M.A.J. Kunst (Marthyne)	6 juni 2024 (2e zittingstermijn)	Hoofdofficier van arrondissementsparket Oost Nederland	Voorzitter Raad van Toezicht Rijnstad
De heer M. van Natterm (Marcel)	12 mei 2022 (2e zittingstermijn)	Projectadviseur (zelfstandig)	Lid Raad van Toezicht De Skuul Bestuurslid Next2Next Lid klachtencommissie RIBW Arnhem & Veluwe Vallei Trainer herstel empowerment en ervaringsdeskundigheid
De heer J.M.J.M. van Deursen (Jos)	1 februari 2024 (1e zittingstermijn)	Voorzitter College van Bestuur ROC Aventus	Moderator Comenius Leergangen Lid Raad van Toezicht @voCampus Lid Politie: Onderwijsraad
Mevrouw S.D.D. de Graaf (Sandra)	1 februari 2024 (1e zittingstermijn)	Accountmanager Driestroom	Directeur Dubbele Boet B.V. Lid van Raad van Toezicht Zorgbelang Inclusief te Arnhem Lid van Raad van Toezicht De Skuul op Texel
Mevrouw A. Gerritsma (Anne)	1 februari 2024 (1e zittingstermijn)	Beleidsmedewerker Raad van Bestuur St. Maartenskliniek	Lid van Raad van Toezicht De Nobelaar
De heer C. Vader (Cornel)	12 mei 2026 (1e zittingstermijn)	Senior adviseur Sociaal Domein (zelfstandig) Voorheen: Bestuursvoorzitter Leger des Heils	Lid van Raad van Toezicht van zorggroep Manna te Enschede Lid van Raad van Advies van Zorginstituut Nederland Voorzitte programmacommissie van ZonMW tbv ouderenbeleid

In 2022 heeft de raad van toezicht afscheid genomen van de heer M. van Natterm (Marcel). De werving van zijn opvolger heeft plaats gevonden en is in 2022 met succes afgerond. De heer C. Vader is per 12 mei 2022 gestart als nieuw lid van de raad van toezicht.



## *Deskundigheidsbevordering*

De leden van de raad van toezicht zijn lid van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ). Zij hebben in 2022 deelgenomen aan scholingsactiviteiten van de NVTZ, waaronder de leergang voor voorzitters. De leden van de raad van toezicht nemen daarnaast regelmatig deel aan bijeenkomsten en cursussen. De studiedag stond dit jaar in het teken van herstel ondersteunende zorg.

## **Bezoldiging raad van toezicht**

De bezoldiging van de raad van toezicht is gebaseerd op de adviesregeling van de NVTZ die gebaseerd is op Wet Normering Topinkomens. Onder deze wet werden ook in 2022 de maxima van de honorering van de voorzitter en leden van de RvT verhoogd. De raad van toezicht heeft eerder besloten conform het advies van de NVTZ niet het maximum na te streven. De raad van toezicht besloot de honorering voor 2022 gelijk te laten zijn aan 2021. Voor gegevens over de bezoldiging verwijzen wij naar het financieel jaarverslag (jaarrekening) 2022.

## **Declaratiebeleid**

De raad van toezicht ziet toe op een doelmatige en doeltreffende aanwending van zorgmiddelen. Dat geldt tevens voor de declaraties die passend moeten zijn in het licht van de maatschappelijke verantwoordelijkheid van IrisZorg. Voor materiële kosten wordt jaarlijks een bedrag begroot, hieronder vallen de kosten voor het lidmaatschap van de NVTZ, deelname aan studiedagen en eventuele kosten voor literatuur. Onkosten worden niet apart vergoed. De honorering voorziet in voldoende mate in de vergoeding van de daadwerkelijk gemaakte kosten. In het verslagjaar waren de declaraties conform het beleid van de raad van toezicht.

# IRISZORG

Grip op je leven

# Jaarverslaggeving 2022

## Stichting IrisZorg

## 1.1 JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE		Pagina
<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening 2022</b>	
1.1.1	Balans per 31 december 2022	4
1.1.2	Winst- en verliesrekening over 2022	6
1.1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	16
1.1.5	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	24
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	25
1.1.8	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	26
1.1.9	Vaststelling en goedkeuring	32
<b>1.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	34
1.2.2	Nevenvestigingen	34
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
Bijlage 1	Financiële Verantwoording 2022 inzake de subsidie activiteiten Maatschappelijke Opvang Gemeente Arnhem	35
Bijlage 2	Exploitatieoverzicht 2022 gemeenten Nijmegen - Rivierenland	36

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022  
(na resultaatbestemming)

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<b>ACTIVA</b>		
<b>A. Vaste activa</b>		
<b>I Immateriële vaste activa</b>	<b>97.621</b>	<b>72.094</b>
1. Kosten van ontwikkeling	97.621	72.094
<b>II Materiële vaste activa</b>	<b>18.349.644</b>	<b>19.100.005</b>
1. Bedrijfsgebouwen en terreinen	13.621.772	14.618.220
2. Machines en installaties	2.683.934	2.325.243
3. Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.763.303	1.751.328
4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op mv	280.636	405.215
<b>III Financiële vaste activa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>18.447.265</b>	<b>19.172.099</b>
<b>B. Vlottende activa</b>		
<b>I Voorraden</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II Vorderingen</b>	<b>24.645.370</b>	<b>21.746.785</b>
1. Op handelsdebiteuren	14.665.100	8.990.240
2. Overige vorderingen	8.473.395	10.901.229
3. Overlopende activa	1.506.875	1.855.316
<b>III Effecten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV Liquide middelen</b>	<b>526.654</b>	<b>3.443.686</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>25.172.024</b>	<b>25.190.471</b>
<b>C. Totaal activa</b>	<b><u>43.619.289</u></b>	<b><u>44.362.570</u></b>

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<b>PASSIVA</b>		
<b>D. Eigen vermogen</b>	<b>8.521.102</b>	<b>7.795.112</b>
I Gestort en opgevraagd kapitaal	23	23
II Agio	0	0
III Herwaarderingsreserve	0	0
IV Wettelijke en statutaire reserve	0	0
V Bestemmingsreserve	0	0
VI Bestemmingsfonds	0	468.155
VII Overige reserves	8.521.079	7.326.934
<b>E. Voorzieningen</b>	<b>5.164.762</b>	<b>6.428.093</b>
1. Overige	5.164.762	6.428.093
<b>F. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	<b>8.662.222</b>	<b>9.402.774</b>
1. Schulden aan banken	8.662.222	9.402.774
<b>G. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	<b>21.271.203</b>	<b>20.736.591</b>
1. Schulden aan banken	1.218.622	2.128.840
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.771.352	3.717.392
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.538.938	4.570.036
4. Schulden ter zake van pensioenen	1.547.439	99.623
5. Overige schulden	1.387.627	4.189
6. Overige passiva	9.807.225	10.216.511
<b>H Totaal passiva</b>	<b><u>43.619.289</u></b>	<b><u>44.362.570</u></b>

## 1.1.2 WINST- VERLIESREKENING OVER 2022

	2022	2021
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
<b>A. Baten uit beroeps of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	<b>64.571.840</b>	<b>62.465.438</b>
1. Zorgverzekeringswet	32.159.447	33.205.397
2. Wet langdurige zorg	21.377.061	17.019.030
3. Subsidie	497.314	814.233
4. Forensische zorg	9.377.054	10.327.426
8. Overige baten uit beroeps of bedrijfsmatige zorgverlening	513.749	602.002
9 Opbrengsten Jeugdwet	647.214	497.350
<b>B. Baten uit Veilig Thuis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Andere beroeps of bedrijfsmatige activiteiten</b>	<b>40.243.140</b>	<b>42.433.110</b>
<b>Netto Omzet</b>	<b>104.814.980</b>	<b>104.898.548</b>
<b>D. Overige bedrijfsopbrengsten</b>	<b>4.239.479</b>	<b>3.255.441</b>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>109.054.459</b>	<b>108.153.989</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Kosten van grond en hulpstoffen	0	0
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	12.840.771	9.171.448
Lonen en salarissen	50.360.269	50.512.027
Sociale lasten	9.077.871	8.812.206
Pensioenlasten	4.777.156	4.692.587
Zorgbonus	0	759.689
Afschrijvingen op immateriële vaste activa en materiële vaste activa	2.200.467	2.893.780
Overige waardevermindering immateriële activa en materiële vaste immateriële activa en materiële vaste activa	752.608	1.652.781
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	27.906.732	27.194.105
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>107.915.874</b>	<b>105.688.624</b>
Opbrengsten van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	0	0
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>1.138.585</b>	<b>2.465.365</b>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	0	0
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	-412.595	-393.210
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>725.990</b>	<b>2.072.156</b>
Belastingen	0	0
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	0	0
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>725.990</b>	<b>2.072.156</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene / overige reserves	725.990	2.072.155
	<b>725.990</b>	<b>2.072.155</b>



### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 1.1.3.1 Algemeen

##### **Algemene gegevens**

Stichting IrisZorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Arnhem, op het adres Mr. B.M. Telderstraat 7 en is geregistreerd onder KvK-nummer 09156820.

IrisZorg levert verslavingsbehandeling, wonen en begeleiding van cliënten met en verslaving.

##### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

##### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RoJW).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

##### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

**2022**

In 2022 is een positief resultaat gerealiseerd van [€0,7m]. Een goed resultaat in een uitdagend jaar met een hoog ziekteverzuim en veel inzet PNIL als gevolg van de krappe arbeidsmarkt.

Met het positieve resultaat in 2022 versterken we verder ons eigen vermogen.

##### **2023**

De begroting 2023 laat een positief resultaat zien, wel ervaren we in het eerste kwartaal een druk op het resultaat door de krappe arbeidsmarkt. De arbeidsmarkt samen met enkele vastgoedbewegingen zijn de belangrijkste risico's voor 2023.

Op basis van de stabiele positieve financiële resultaten van afgelopen 5 jaar, de vastgoed transitie, stabiele organisatie en duurzame relatie met onze belangrijkste stakeholders is het bestuur en Raad van Toezicht van mening dat de activiteiten van IrisZorg in continuïteit kunnen worden voortgezet.

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021.

#### Oordelen en schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van jaarrekeningen vormt de leiding van de rechtspersoon zich verschillende oordelen en schattingen die een belangrijke invloed hebben op de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, dient de rechtspersoon de aard van de door de leiding gevormde oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen toe te lichten [RJ 110.129], bijvoorbeeld oordelen en schattingen die gehanteerd zijn bij de omzetverantwoording (percentage of completion, afwikkeling compensatieregelingen 2020 en 2021, nuanceringen naar aanleiding van materiële en formele controles). Ten aanzien van de voorziening langdurig zieken is door Stichting IrisZorg in het boekjaar een schattingswijziging doorgevoerd. Met ingang van dit boekjaar wordt bij de inschatting van de herstelkans van (langdurig) zieke medewerkers rekening gehouden met een percentage van 20%. Dit was tot en met voorgaand jaar 0%. Het effect op de voorziening langdurig zieken per 31-12-2021 bedraagt € 0,5 miljoen. Dit bedrag is in het huidige boekjaar ten gunste van het resultaat vrijgevallen.

Verder zijn door de stichting geen schattingswijzigingen doorgevoerd.

#### Consolidatie en verbonden partijen

##### Verbonden partijen

Stichting IrisZorg kent de volgende verbonden partijen:

Naam	Statutaire zetel	Hoofdvactiviteit	Aandeel in het eigen vermogen
Stichting Omnizorg	Apeldoorn	Opvang voor daklozen, verslaafden en GGZ-cliënten.	12%

Stichting Omnizorg betreft een opvang voor daklozen, verslaafden en GGZ-cliënten waarin Stichting IrisZorg voor 12% participeert. Stichting Omnizorg wordt niet meegeconsolideerd in de jaarrekening van Stichting IrisZorg: er is geen sprake van overwegende zeggenschap. Eveneens is geen sprake van een kapitaalbelang.

#### 1.1.3.2 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. Toelichtingen op posten zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

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 naar 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.

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van stichting IrisZorg.

#### **Immateriële en materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Grond : 0%.
- Bedrijfsgebouwen : 2 - 30%.
- Machines en installaties : 4 - 33 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5 - 33 %.
- Kosten van ontwikkeling : 2 - 33%.

In de investeringen is geen bedrag aan geactiveerde rente opgenomen.

De materiële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Onder de immateriële vaste activa zijn met name de kosten geactiveerd van het bouwen van het nieuwe IT platform, bijbehorende BI toepassingen en benodigde software.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

#### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Stichting IrisZorg heeft per balansdatum een beoordeling uitgevoerd en deze geeft geen aanleiding tot het doorvoeren van een bijzondere waardevermindering.

#### **Vervreemding van vaste activa**

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ***Financiële instrumenten***

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder de paragraaf financiële instrumenten.

#### Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

#### Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

Financiële derivaten waarbij de onderliggende waarde niet beursgenoteerd is, worden tegen kostprijs opgenomen. Indien per balansdatum de reële waarde lager is dan de kostprijs dan wel negatief is, wordt het derivaat ten laste van de winst-en-verliesrekening afgewaardeerd naar de lagere reële waarde, tenzij kostprijs-hedge-accounting wordt toegepast. Bij de bepaling van de lagere reële waarde wordt het effect van lopende rente buiten beschouwing gelaten.

#### Hedge-accounting

Het effectieve deel van financiële derivaten die zijn toegewezen voor kostprijs-hedge-accounting, wordt tegen kostprijs gewaardeerd. Op iedere balansdatum wordt bepaald of er een indicatie is voor ineffectiviteit door de kritische kenmerken van het hedge-instrument te vergelijken met de kritische kenmerken van de afgedekte positie. In het geval dat de kritische kenmerken van het hedge-instrument en de kritische kenmerken van de afgedekte positie niet aan elkaar gelijk zijn, is dit een indicatie dat de kostprijs-hedge een ineffectief deel bevat. In dat geval wordt een kwantitatieve ineffectiviteitsmeting uitgevoerd door het vergelijken van de cumulatieve verandering van de reële waarde van het hedge-instrument met de cumulatieve verandering van de reële waarde van de afgedekte positie sinds het aanwijzen van de hedge-relatie. Ineffectiviteit wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt indien en voor zover uit de kwantitatieve ineffectiviteitsmeting (cumulatief) een verlies blijkt.

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid, deze voorziening wordt dynamisch bepaald.

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 (RoJW).

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de stichting, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

#### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde. De impact van contant maken is niet van materieel belang voor Iriszorg.

Omdat wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele markttrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### *Reorganisatievoorziening*

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming.

#### *Voorziening jubileumverplichtingen*

Deze voorziening heeft betrekking op de uit te keren gratificaties bij een 12,5-, 25- en 40-jarig dienstverband, conform de CAO-GGZ. Daarnaast is ook een voorziening opgenomen ter zake van gratificaties indien medewerkers tot aan de pensioengerechtigde leeftijd werkzaam blijven bij IrisZorg. Op dat moment hebben zij recht op een gratificatie van een half maandsalaris. Bij de berekening zijn de blijfkans en de (geschatte) toekomstige loonstijgingen meegenomen. Er is rekening gehouden met de nieuwe pensioenleeftijd van 67 jaar. De uitgangspunten voor de berekening:

- Peildatum 31 december 2022 van de medewerkers die in dienst zijn;
- Per medewerker het uitkeringsfactor per gratificatie en of de gratificatie o.b.v. leeftijd en datum in dienst van toepassing is;
- Pensioenleeftijd 67 jaar;
- Blijf- en sterftkans;
- Brutosalaris per peildatum (3% salarisverhoging per jaar);
- De toegepaste disconteringsvoet bedraagt 0%.

#### *Voorziening langdurig zieken*

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar, rekening gehouden met inschatting van de revalidatiekans. Waarbij 80% van dit bedrag uiteindelijk is voorzien. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

#### *Voorziening omzet nuancering*

Zie toelichting bij de opbrengsten in de de grondslagen.

#### *Voorziening beatrixlaan*

per (uiterlijk) 1-6-2023 zullen de klinische en poliklinische activiteiten van IrisZorg in Tiel plaatsvinden in Siependaal en niet meer in het huidige pand aan de Beatrixlaan. IrisZorg zal samen met Pro Persona Siependaal gaan huren. Deze verhuizing is zowel inhoudelijk (samenwerking met Pro Persona) als ook een financieel gedreven (lagere kosten verwacht).

Dit betekent dat per 1-6-2023 het huidige pand leegstaat / er geen zicht op invulling is tot en met einde huurcontract 31-8-2024. We zien dit voor deze periode als een verlieslatend huurcontract en hebben dit financieel verwerkt door een voorziening op te nemen voor.

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### *Voorziening Opleidingsbudget CAO Sociaal werk (WMD)*

De voorziening WMD opleiding heeft betrekking op de afspraken die zijn gemaakt in de Cao Sociaal Werk, (Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening) 2021-2023. Sinds 1 juli 2015 hebben medewerkers, die onder de Cao Sociaal Werk, (Welzijn & Maatschappelijke Dienstverlening) 2021-2023 vallen, recht op 1,5% van het bruto loon ten behoeve van hun persoonlijke opleidingsbudget. Medewerkers kunnen maximaal 60 maanden sparen voor hun opleidingsbudget, hierna vervalt het opgebouwde recht van het eerste jaar. Maandelijks wordt op basis van de verloning de voorziening gedoteerd. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

#### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

#### 1.1.3.3 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 worden in de winst en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) 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.

##### **Netto - omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de vergoeding met betrekking tot de zorgverlening aan de rechtspersoon zal toevloeien, 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.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden opgenomen naar rato van de mate waarin de prestaties zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening verrichte prestaties in verhouding tot de totaal te verrichten prestaties. De kostprijs van deze zorgverlening wordt aan dezelfde periode toegerekend

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### Zorgverzekeringswet

Stichting IrisZorg heeft uit hoofde van de zorgcontractering met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening. Daarbij is een inschatting gemaakt van de verwachte realisatie van deze contractafspraken. Met de uitkomsten van deze analyse is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording en de voorziening omzetsnuancing. De getekende contracten met de zorgverzekeraars zijn daarbij leidend.

#### Schadelastjaren 2017 tot en met 2020

De schadelastjaren tot en met 2017 zijn definitief afgewikkeld met de zorgverzekeraars. Hiervoor is geen voorziening meer opgenomen per balansdatum. Bij de omzetsbepaling over de schadelastjaren 2018-2020 is bij de bepaling van de voorziening omzetsnuancing rekening gehouden met een nuancing in verband met materiële/formele controles. De nuancing voor de materiële/formele controles is gebaseerd op ervaringscijfers. Deze cijfers worden jaarlijks herijkt. Verder is voor deze schadelastjaren rekening gehouden met contract- en plafondrisico's.

#### Schadelastjaren 2021 en 2022

Voor de omzetsbepaling inzake schadelastjaren 2021 en 2022 is rekening gehouden met een nuancing in verband met plafondrisico's.

De opbrengsten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de gerealiseerde zorgproducten in het boekjaar en het Zorgprestatiemodel.

#### Jeugdwet en Wet Maatschappelijke ondersteuning

Onder de opbrengsten Jeugdwet worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. De opbrengsten zijn gerealiseerd als de prestaties zijn geleverd en op grond van de geldende voorschriften kunnen worden gedeclareerd. Tot de opbrengsten worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico ter zake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2023 of later.

#### Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen opbrengsten die voortkomen uit incidentele bedrijfsactiviteiten en bestaan uit:

- exploitatie subsidies ;
- boekwinsten verkoop materiële vaste activa
- Corona opbrengsten

Exploitatie subsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. Exploitatie subsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen. Exploitatie subsidies worden gepresenteerd onder de 'overige bedrijfsopbrengsten'.

Boekwinsten die voortvloeien uit de verkoop van materiële vaste activa worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

#### Personele kosten

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een last uit hoofde van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van het resultaat gebracht.



### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofdstuk Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

#### **Pensioenen**

Stichting IrisZorg 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 Stichting IrisZorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting IrisZorg 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2023 bedroeg de dekkingsgraad 109,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Stichting IrisZorg 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. Stichting IrisZorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

#### **1.1.3.6 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.

#### **1.1.3.7 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 instelling specifieke (sectorale) regels.

## 1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## A. vaste Activa

## I Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

1. Kosten van ontwikkeling

Totaal immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

Boekwaarde per 1 januari

Bij: investeringen

Af: afschrijvingen

Af: desinvesteringen

Boekwaarde per 31 december

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Kosten van ontwikkeling	97.621	72.094
Totaal immateriële vaste activa	<u>97.621</u>	<u>72.094</u>
Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	72.094	152.702
Bij: investeringen	87.760	28.649
Af: afschrijvingen	-62.233	-107.971
Af: desinvesteringen	0	-1.286
Boekwaarde per 31 december	<u>97.621</u>	<u>72.094</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.5.

## II. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

1. Bedrijfsgebouwen en terreinen

2. Machines en installaties

3. Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting

4. Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa

Totaal materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

Boekwaarde per 1 januari

Bij: investeringen

Af gereed gekomen investeringen

Bij: herwaarderingsen

Af: afschrijvingen

Af: bijzondere waardeverminderingen

Af: desinvesteringen

Boekwaarde per 31 december

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
1. Bedrijfsgebouwen en terreinen	13.621.772	14.102.143
2. Machines en installaties	2.683.934	2.621.563
3. Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.763.303	1.971.085
4. Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	280.636	405.215
Totaal materiële vaste activa	<u>18.349.643</u>	<u>19.100.005</u>
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	19.100.005	20.326.741
Bij: investeringen	5.406.184	4.619.495
Af gereed gekomen investeringen	-2.752.029	-858.268
Bij: herwaarderingsen	0	0
Af: afschrijvingen	-2.138.228	-2.785.809
Af: bijzondere waardeverminderingen	-752.608	-1.652.781
Af: desinvesteringen	-513.680	-549.373
Boekwaarde per 31 december	<u>18.349.643</u>	<u>19.100.005</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6

Stichting IrisZorg is in Nijmegen samen met de gemeente begonnen met de herontwikkeling van de Hulsen, in Beekbergen staat een zelfde soort transitie op de agenda, ook hiervoor lopen de voorbereidingen. Een (groot) deel van alle investeringen komt hier nu uit voort.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.9.

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

B. Vlottende activa  
II Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
II Vorderingen		
1. Op handelsdebiteuren*	14.665.100	8.990.240
2. Overige vorderingen	8.473.395	10.901.229
3. Overlopende activa	1.506.875	1.855.316
<b>Totaal debiteuren en overige vorderingen</b>	<b>24.645.370</b>	<b>21.746.785</b>

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt €204.848 (2021: €215.317).

3. uitsplitsing overige vorderingen		
- Nog in tarieven te verrekenen (zie spec II OverigeVorderingen nog in tarieven te verrekenen)	1.642.323	2.581.486
- Nog te factureren omzet	3.684.941	7.182.100
- Overige vorderingen	3.146.131	1.137.643
<b>Totaal overige vorderingen</b>	<b>8.473.395</b>	<b>10.901.229</b>

**Toelichting:**

Specificatie nog te factureren omzet:

	2022	2021
Nog te factureren omzet ZVW	3.375.709	7.182.100
Nog te factureren omzet Wmo	235.944	0
Nog te factureren omzet justitie	73.288	0
	<u>3.684.941</u>	<u>7.182.100</u>

**Spec II Overige vorderingen uit hoofde van financieringsstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ**

	2021	2022	totaal
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	2.581.486	0	2.581.486
Financieringsverschil boekjaar	0	1.642.323	1.642.323
Correcties voorgaande jaren	-86.847		-86.847
Betalingen/ontvangsten	2.494.639	0	2.494.639
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-2.581.486</u>	<u>1.642.323</u>	<u>-939.163</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>1.642.323</u>	<u>1.642.323</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):  
Actuele status

c a

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

	2022	2021
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringsstekort	1.642.323	2.581.486
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1.642.323</u>	<u>2.581.486</u>
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<u>1.642.323</u>	<u>2.581.486</u>

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

*IV. Liquide middelen*

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bankrekeningen	445.769	3.367.311
Kassen	80.885	76.375
Totaal liquide middelen	<u>526.654</u>	<u>3.443.686</u>

**Toelichting:**

Stichting IrisZorg heeft een kredietfaciliteit van € 5.980.748, daarnaast is een investeringsfaciliteit van €6.000.000 voor de investeringen ivm herontwikkeling het Hogeland overeen gekomen.

De liquide middelen staan voor € 526.654 ter vrije beschikking van de stichting.

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

**D Eigen vermogen**

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	23	23
V Bestemmingsfondsen	0	468.155
VII Algemene en overige reserves	<u>8.521.079</u>	<u>7.326.934</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>8.521.102</u></u>	<u><u>7.795.112</u></u>

**I Gestort en opgevraagd kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	23	0	0	23
Totaal kapitaal	<u>23</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23</u>

**V Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	468.155	0	468.155	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>468.155</u>	<u>0</u>	<u>468.155</u>	<u>0</u>

**VII Overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	7.326.934	725.990	468.155	8.521.079
Totaal algemene en overige reserves	<u>7.326.934</u>	<u>725.990</u>	<u>468.155</u>	<u>8.521.079</u>

**Toelichting:**

IrisZorg heeft in 2022 besloten om de RAK over te boeken naar de algemene reserve van de stichting.

## 1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## E. Voorzieningen

## 1. Overige

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
Voorziening jubileumverplichtingen	238.629	57.759	49.055	0	247.333
Reorganisatievoorziening	245.494	28.996	130.125	144.365	0
voorziening Beatrixlaan Tiel	727.123	105.311	131.181	0	701.254
Voorziening omzet nuancering	3.590.029	887.011	849.980	1.055.672	2.571.388
Voorziening Opleidingsbudget					
CAO Sociaal werk (WMD)	567.163	235.742	155.605	0	647.300
Voorziening langdurig zieken	1.059.655	872.231	84.510	849.888	997.488
Totaal voorzieningen	<u>6.428.093</u>	<u>2.187.050</u>	<u>1.400.456</u>	<u>2.049.925</u>	<u>5.164.762</u>

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

31-dec-2022

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	24.733
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.140.029
hiervan > 5 jaar	1.028.006

**Toelichting per categorie voorziening:**

**De voorziening jubileumverplichting** is gevormd op basis van CAO verplichtingen, de kosten inzake uitkeringen bij dienstjubilea worden aan deze voorziening onttrokken. Jaarlijks wordt de mutatie berekend op basis van het actuele personeelsbestand.

**De reorganisatie voorziening** heeft betrekking op personele consequenties in verband met herstructurering.

**Voorziening beatrixlaan**, per (uiterlijk) 1-6-2023 zullen de klinische en poliklinische activiteiten van IrisZorg in Tiel plaatsvinden in Siependaal en niet meer in het huidige pand aan de Beatrixlaan. IrisZorg zal samen met Pro Persona Siependaal gaan huren. Deze verhuizing is zowel inhoudelijk (samenwerking met Pro Persona) als ook een financieel gedreven (lagere kosten verwacht).

Dit betekent dat per 1-6-2023 het huidige pand leegstaat / er geen zicht op invulling is tot en met einde huurcontract 31-8-2024. We zien dit voor deze periode als een verlieslatend huurcontract en hebben dit financieel verwerkt door een voorziening op te nemen voor.

**De voorziening omzet nuancering**

De vrijval van de voorziening omzet nuancering betreft 2017en met een afwikkeling van een van de betrokken zorgverzekeraars.

**De voorziening opleidingsbudget sociaalwerk (WMD)** heeft betrekking op de afspraken die zijn gemaakt in de Cao Sociaal Werk, Welzijn & Maatschappelijke dienstverlening 2022-2025 over het persoonlijke opleidingsbudget van medewerkers. Een werknemer bouwt maximaal 60 maanden loopbaanbedrag op. Na deze periode vervalt steeds de eerst opgebouwde maand.

**De voorziening langdurig zieken** betreft de verplichte doorbetaling van loon tijdens ziekte of arbeidsongeschiktheid. In de voorziening is rekening gehouden met transitievergoeding bij uitdiensttreding in verband met ziekte. Daarnaast is er rekening gehouden met reïntegratiekosten ad € 7.500,- per zieke medewerker.

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

F. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
1. Schulden aan banken	8.662.222	9.402.774
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>8.662.222</u>	<u>9.402.774</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	10.143.326	13.249.609
Bij: nieuwe leningen	-62.500	9.900.763
Af: aflossingen	678.052	13.007.046
Stand per 31 december	<u>9.402.774</u>	<u>10.143.326</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	740.552	740.552
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>8.662.222</u>	<u>9.402.774</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	740.552	740.552
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	8.662.222	9.402.774
hiervan > 5 jaar	6.100.051	6.733.533

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

De bedrijfsgebouwen en -terreinen dienen als zekerheid voor de Rabobank (zie overzicht langlopende leningen). Het renterisico uit de variabele rente op leningen is gedeeltelijk gefixeerd door middel van een renteswap (zie paragraaf Financiële instrumenten).

De huisbankier heeft in zijn convenant eisen gesteld ten aanzien van een niet ontrekkingsbeding, solvabiliteitsratio van 13% in 2021 en 17% in 2022 dit loopt met 2% per jaar op tot 25% in 2026 en blijft daarna op dit niveau. Senior debt/ EBITDA ratio 4 in 2021 en 2022 daarna gaan partijen met elkaar in gesprek.

Een pandrecht op:

- alle huidige en toekomstige bedrijfsmiddelen;
- alle huidige en toekomstige transportmiddelen;
- alle huidige en toekomstige voorraden; en
- alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen met alle rechten en zekerheden die samenhangen met deze rechten/vorderingen, waaronder ook alle rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

Het pandrecht is een eerste pandrecht. Dat is anders als hiervoor is vermeld dat op het onderpand al een ouder pandrecht voor een ander rust. Ook eventuele bestaande pandrechten in stand. Op dit onderpand zijn geen andere beperkte rechten, geen gebruiksrechten en geen beslagen rusten dan hiervoor vermeld.

## 1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

## G. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
1. Schulden aan banken	1.218.622	2.128.840
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.771.352	3.717.392
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.538.938	4.570.036
4. Schulden ter zake van pensioenen	1.547.439	99.623
5. Overige schulden	1.387.627	4.189
6. Overige passiva	9.807.225	10.216.511
Totaal overige kortlopende schulden	<u>21.271.203</u>	<u>20.736.591</u>

6. Uitsplitsing overige passiva		
Nog te betalen salarissen	143.389	318.544
Onderhandenwerk uit hoofde van DBBC's (justitie)	120.000	149.007
Nog te betalen kosten	1.360.726	1.569.960
Nog te terug te betalen zorgbonus	495.000	385.864
Vooruitontvangen opbrengsten	892.302	407.531
Transitievergoeding gemeente Nijmegen	440.000	1.440.000
Vakantiegeld	1.257.693	1.278.415
Vakantiedagen/PLB	5.098.115	4.667.191
Totaal overige passiva	<u>9.807.225</u>	<u>10.216.511</u>

## H. Financiële instrumenten

## Algemeen

## Algemeen

De belangrijkste financiële risico's waaraan de stichting onderhevig is, zijn het renterisico, het liquiditeitsrisico en het kredietrisico. De stichting maakt gebruik van financiële derivaten om de financiële risico's die verbonden zijn aan de financiering te beheersen. De stichting neemt met financiële derivaten geen speculatieve posities in. In het boekjaar was het renterisico van een deel van de uitstaande leningen afgedekt door middel van een renteswap.

## Renterisico

Het renterisicobeleid heeft tot doel de renterisico's die voortkomen uit de financiering van de stichting te beperken en daarmee tevens de nettorentelasten te optimaliseren. Voor de afdekking van het renterisico heeft Stichting IrisZorg voor een deel van de langlopende leningen een renteswap afgesloten (zie hierna).

## Liquiditeitsrisico en kasstroomrisico

Stichting IrisZorg heeft een treasurystatuut opgesteld. Jaarlijks evalueert Stichting IrisZorg dit treasurystatuut en het onderliggende beleid. Als onderdeel van dit statuut worden periodiek liquiditeitsbegrotingen opgesteld. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. Stichting IrisZorg beschikt over een kredietfaciliteit van € 5.980.748. De overeenkomst voor deze kredietfaciliteit omvat financiële convenanten, waar een solvabiliteitsratio onderdeel van uit maakt.

Voor de afdekking van het renterisico op langlopende schulden heeft Stichting IrisZorg per 31 december 2022 rente renteswaps afgesloten met een hoofdsom van € 4.222.000 en ultimo 2022 een negatieve reële waarde van € 184.000. Met de renteswaps wordt het risico van variabele rente afgedekt door een overeengekomen vast rentepercentage voor de gehele looptijd. Voor de verwerking van de renteswaps past de groep kostprijs-hedge-accounting toe. De kostprijs van de renteswap bedraagt nihil. Door Stichting IrisZorg zijn per 31 december 2022 de volgende renteswaps afgesloten:



#### 1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

##### *J. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa*

**Toelichting:****Huurverplichtingen en lease verplichting**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 4,4 mln. voor de komende 5 jaar € 12,8 mln. De leaseverplichting voor auto's bedraagt < 1 jaar € 233.590, < 5 jaar 360.626

**Outsourceverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane outsourceverplichtingen bedraagt voor het komende jaar € 3 mln. voor de komende 5 jaar € 9,1 mln.

**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 desondanks is er een wel een voorziening opgenomen. Er bestaat een mogelijkheid dat de voorziening ontoereikend is. Op dit moment zijn er geen aanwijzingen dat dit het geval is.

**Bankgaranties**

In totaal heeft stichting IrisZorg voor € 19.252 aan bankgaranties verstrekt.

**VPB-plicht Jeugdzorg**

Rechtspersonen (besloten vennootschappen, naamloze vennootschappen, stichting of vereniging) vallen in het algemeen onder de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, waarbij voor stichtingen en verenigingen geldt dat zij belastingplichtig zijn indien en voor zover zij een onderneming drijven. Dat is het geval als een organisatie van kapitaal en arbeid deelneemt aan het economisch verkeer en daarbij naar winst streeft. Instellingen die hun inkomsten voor tenminste 70% verkrijgen uit subsidies en eventuele overschotten uitsluitend mogen aanwenden binnen de subsidievoorwaarden of moeten terugbetalen aan de subsidieverstrekker, worden in het algemeen niet geacht naar winst te streven. Als vaststaat dat er (gedeeltelijk) sprake is van een belastingplichtig lichaam, moet nog worden beoordeeld of een vrijstelling van toepassing is.

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdhulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse jeugdhulpaanbieders. Voor de jeugdhulpaanbieders zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden, omdat stichtingen en verenigingen die ook jeugdhulp aanbieden door deze wijze van bekostiging in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze combinatie-instelling netals voor andere zorginstellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en besloten om geen rekening te houden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

## 1.1.5 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Software	Totaal IVA
Aanschafwaarde	1.288.570	1.288.570
Cumulatieve afschrijving	-1.216.476	-1.216.476
Boekwaarde 1-1	72.094	72.094
		0
<i>Mutaties</i>		0
Investeringen 2022	87.760	87.760
Gereedgemaakte investeringen		0
Afschrijvingen	-62.233	-62.233
		0
Desinvesteringen aansch	0	0
Desinvesteringen afschr	0	0
		0
Bijzondere waardevermindering aansch	0	0
Bijzondere waardevermindering cum afschr	0	0
		0
<i>Totaal mutaties</i>	25.527	25.527
		0
Aanschafwaarde	1.376.330	1.376.330
Cumulatieve afschrijving	-1.278.709	-1.278.709
Boekwaarde 31-12	97.621	97.621

## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Activa in uitvoering	Totaal MVA
Aanschafwaarde	28.738.393	7.132.384	6.311.919	405.215	42.587.911
Cumulatieve afschrijving	-14.120.173	-4.807.141	-4.560.591	0	-23.487.905
Boekwaarde 1-1	14.618.220	2.325.243	1.751.328	405.215	19.100.006
					0
<i>Mutaties</i>					
Investeringen 2022	1.061.637	765.865	951.232	2.627.450	5.406.184
Gereedgemaakte investeringen				-2.752.029	-2.752.029
Afschrijvingen	-1.140.913	-254.461	-742.854		-2.138.228
					0
Desinvesteringen aansch	-1.407.394	-828.910	-1.118.428		-3.354.732
Desinvesteringen cum afschr	1.228.574	686.174	926.303		2.841.051
					0
Bijzondere waardevermindering aansch	-2.574.340	-11.019	-25.676		-2.611.035
Bijzondere cum waardevermindering afschr	1.835.988	1.042	21.397		1.858.427
					0
<i>Totaal mutaties</i>	-996.448	358.691	11.975	-124.579	-750.362
					0
Aanschafwaarde	25.818.296	7.058.320	6.119.047	280.636	39.276.299
Cumulatie afschrijving	-12.196.524	-4.374.386	-4.355.745	0	-20.926.655
Boekwaarde 31-12	13.621.772	2.683.934	1.763.303	280.636	18.349.644

## BIJLAGE

## 1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	GB-rek	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2023
			€			%	€	€	€	€	€			€
BNG	071217	1997	1.917.221	26	Onderhands	0,65%	147.479	0	73.739	73.740	0	1	lineair	73.739
BNG	071218	2001	538.864	29	Onderhands	1,38%	85.084	0	28.361	56.723	0	3	lineair	28.361
Rabobank	071235	2012	5.000.000	10	Roll-over		0	-62.500	-62.500	0	0	0	lineair	0
Stichting Vrienden	071253	2019	27.500	5	Onderhands	0,00%	10.000	0	5.000	5.000	0	1	lineair	5.000
Rabobank	071238	2021	2.625.000	11	Roll-over		0	250.000	2.375.000	1.125.000	10	10	lineair	250.000
Rabobank	071239	2021	5.272.447	17	Roll-over		0	309.000	4.963.447	3.418.447	10	10	lineair	309.000
Rabobank	071240	2021	2.003.316	16	Roll-over		0	74.452	1.928.864	1.556.604	16	16	lineair	74.452
<b>Totaal</b>			<b>17.384.348</b>				<b>10.143.325</b>	<b>-62.500</b>	<b>678.052</b>	<b>9.402.774</b>	<b>6.100.051</b>			<b>740.552</b>

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIESREKENING

## BATEN

## A. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	32.159.447	33.205.397
2. Wet langdurige zorg	21.377.061	17.019.030
3. Subsidies	497.314	814.233
4. Forensische zorg	9.377.054	10.327.426
8. Overige baten uit beroeps of bedrijfsmatige zorgverlening	513.749	602.002
9 Opbrengsten Jeugdwet	647.214	497.350
Totaal	<u>64.571.840</u>	<u>62.465.438</u>

## C Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
opbrengsten Wet Maatschappelijke ondersteuning	38.193.437	38.193.028
Coronacompensatie	1.361.248	3.374.094
Opbrengst huur cliëntwoningen	503.622	551.739
Doorberekende salariskosten	184.834	314.249
Totaal	<u>40.243.140</u>	<u>42.433.110</u>

## D. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige opbrengsten	3.891.840	2.546.286
Boekwinst verkoop panden	347.639	709.155
Totaal	<u>4.239.479</u>	<u>3.255.441</u>

**Toelichting:**

De overige opbrengsten bestaan voornamelijk uit diverse aanvullende gemeentelijke afspraken, zoals o.a. bijdrage voor de nachtopvang en bijdragen voor opleidingen. Daarnaast is de Nieuw Dukenburgseweg verkocht, de boekwinst ad €0,3 miljoen is separaat verantwoord.

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIESREKENING

LASTEN

**Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Personeel niet in loondienst	12.840.771	9.171.448
Totaal	<u>12.840.771</u>	<u>9.171.448</u>

**Lonen en Salarissen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Lonen en salarissen	50.360.269	50.512.027
Sociale lasten	9.077.871	8.812.206
Pensioenpremies	4.777.156	4.692.587
Zorgbonus	0	759.689
Totaal lonen en salarissen	<u>64.215.296</u>	<u>64.776.510</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>997</u>	<u>1.045</u>

**Toelichting:**

De lonen en salarissen dalen licht, met name als gevolg van een lager FTE aantal. Prijsniveau lonen en salarissen is wel gestegen als gevolg van CAO wijzigingen.

**Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	62.239	107.971
- materiële vaste activa	2.138.228	2.785.809
Totaal afschrijvingen	<u>2.200.467</u>	<u>2.893.780</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

**Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	752.608	1.652.781
Totaal	<u>752.608</u>	<u>1.652.781</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIESREKENING

LASTEN

**Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.992.733	4.982.318
Andere personeelskosten	3.995.461	3.494.961
Algemene kosten	8.035.468	8.117.825
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.207.223	1.795.645
Onderhoud en energiekosten	3.600.071	2.497.186
Huur en leasing	5.322.866	4.823.557
Dotaties en vrijval voorzieningen	-247.091	1.482.612
Totaal overige bedrijfskosten	<u>27.906.732</u>	<u>27.194.105</u>

**Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-412.595	-393.210
Subtotaal financiële lasten	<u>-412.595</u>	<u>-393.210</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-412.595</u>	<u>-393.210</u>

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIESREKENING

## Wet normering topinkomens (WNT)

## WNT-verantwoording 2022 Stichting IrisZorg

De WNT is van toepassing op Stichting IrisZorg. Het voor Stichting IrisZorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 €216.000,- (dit betreft klasse V 12 punten).

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling .

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	Mevrouw M.J. Verschuure	De heer J.T.G de Greef
Functiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.101	198.283
Beloningen betaalbaar op termijn	13.543	13.543
<i>Subtotaal</i>	<i>215.643</i>	<i>211.826</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>	n.v.t	n.v.t
<b>Bezoldiging</b>	<b>215.643</b>	<b>211.826</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021 <sup>14</sup>		
bedragen x € 1	Mevrouw M.J. Verschuure	De heer J.T.G de Greef
Functiegegevens <sup>5</sup>	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1	1
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	ja	ja
Bezoldiging <sup>9</sup>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.132	193.205
Beloningen betaalbaar op termijn	12.821	12.821
<i>Subtotaal</i>	<i>208.953</i>	<i>206.025</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	209.000	209.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>208.953</b>	<b>206.025</b>

1.1.8 TOELICHTING OP DE WINST EN VERLIESREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022						
Bedragen in €	M.A.J. Smid	J.H.J.M. van Doornen	S.D.D. de Graaf	A.F. Gerritsma	C. Wafer	
Functiegegevens	voorzitter	Lid audit commissie	Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	2-2/21-22	1-1/21-22	1-2/21-22	2-2/20-22	12-02/20-22	
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	25.000	13.000	13.000	22.000	6.412	
Individueel toezichtelijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.000	21.800	23.848	
<i>iv. Onverschuldigd betaald en nog niet teruggevonden</i>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	25.000	13.000	13.000	22.000	6.412	
<i>met toelag van de overschrijding en de reden waarom de toezichtverplichting al dan niet is toegepast</i>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
<i>Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling</i>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2021						
Bedragen in €	M.A.J. Smid	J.H.J.M. van Doornen	S.D.D. de Graaf	A.F. Gerritsma		
Functiegegevens	voorzitter	Lid audit commissie	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	2-2/21-22	1-1/21-22	1-2/21-22	2-2/20-22		
<b>Bezoldiging</b>						
Bezoldiging	25.000	13.000	13.000	22.000		
Individueel toezichtelijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900	20.900		

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. van Natten	Lid RvT

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

	2022	2021
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	111.925	105.633
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	51.425	51.546
<b>Totaal honoraria accountant</b>	<b>163.350</b>	<b>157.179</b>

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022(2021) zijn verricht.

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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 22.



#### **1.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

##### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting IrisZorg heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26-04-2023.

De raad van toezicht van de Stichting IrisZorg heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 09-05-2023.

##### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

##### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben geen gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden, die impact hebben op de jaarrekening 2022 van IrisZorg.

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mevrouw M. Verschuure 9 mei 2023  
voorzitter raad van bestuur

W.G.  
\_\_\_\_\_  
de heer J.M. van Deursen 9 mei 2023  
lid raad van toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mevrouw A. Gerritsma 9 mei 2023  
lid raad van toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
de heer C. Vader 9 mei 2023  
lid raad van toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
de heer J.T.G. de Greef 9 mei 2023  
lid raad van bestuur

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mevrouw S.D.D. de Graaf 9 mei 2023  
lid raad van toezicht

W.G.  
\_\_\_\_\_  
mevrouw M.A.J. Kunst 9 mei 2023  
voorzitter raad van toezicht

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

### 1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Stichting.

### 1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting IrisZorg heeft geen nevenvestigingen.

### 1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van bestuur en raad van toezicht van Stichting IrisZorg

### Verklaring over de in de jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting IrisZorg te Arnhem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting IrisZorg per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG van toepassing.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Q-Concepts Accountancy B.V.

IBAN: NL48RABO0154565199  
KVK: 17277491  
BTW: NL8221.10.866.B04

Reitscheweg 45  
5232 BX 's-Hertogenbosch  
t +31 (0)73 - 61 32 510  
e info@qconcepts.nl  
i qconcepts.nl

### **Verklaring over de in de jaarrekening opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens, in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, alsmede voor het toevoegen van het verslag van de raad van toezicht.

### **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de Raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de Raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 10 mei 2023  
Q-Concepts Accountancy B.V.

drs. M. van Arkel RA

Bijlage 1: Financiële Verantwoording 2022 inzake de subsidie activiteiten Maatschappelijke Opvang Gemeente Arnhem

Subsidie 2022 Gemeente Arnhem  
 Datum beschikking: 28-04-2022  
 Zaaknummer: 601655 / AM  
 Key2 kenmerk: 2022/00079

Beschikking 2022		Subsidie-Activiteitenplan 2022								
		Totaal	1 Preventie en Vroegsignalering	2 Begeleid Wonen MO	3 Ambulante Crisisopvang individueel	4 Activering	5 Doorstroomvo orziening dag/nachtopva ng	6 Zorgzone	7 Medische Heroïne- unit	8 Vaste exploitatiek osten panden begeleid wonen
Baten	WMO-beschikking	€ 4.847.832	€ 154.297	€ 497.153	€ 101.651	€ 88.985	€ 2.782.741	€ 245.754	€ 885.106	€ 92.145
	Ontvangen eigen bijdragen	€ -11.484								€ -11.484
	<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>€ 4.836.348</b>	<b>€ 154.297</b>	<b>€ 497.153</b>	<b>€ 101.651</b>	<b>€ 88.985</b>	<b>€ 2.782.741</b>	<b>€ 245.754</b>	<b>€ 885.106</b>	<b>€ 80.661</b>
Lasten	Personeelskosten	€ 2.562.012	€ 105.097	€ 230.866	€ 47.204	€ 49.446	€ 1.536.896	€ 153.101	€ 439.402	€ -
	Organisatiekosten	€ 1.422.835	€ 34.178	€ 126.027	€ 25.768	€ 18.518	€ 789.362	€ 101.201	€ 322.588	€ 5.193
	Huisvestingskosten	€ 584.139	€ 11.794	€ 115.701	€ 23.657	€ 6.381	€ 236.564	€ 24.559	€ 87.013	€ 78.470
	Overige Activiteitenkosten	€ 340.679	€ 320	€ 6.099	€ 1.247	€ 6.160	€ 231.606	€ 22.153	€ 66.586	€ 6.508
	<b>Totaal</b>	<b>€ 4.909.665</b>	<b>€ 151.389</b>	<b>€ 478.693</b>	<b>€ 97.876</b>	<b>€ 80.505</b>	<b>€ 2.794.428</b>	<b>€ 301.014</b>	<b>€ 915.589</b>	<b>€ 90.171</b>
Baten	Ontvangen eigen bijdragen	€ -47.937								€ -47.937
	<b>Resultaat</b>	<b>€ -25.380</b>	<b>€ 2.908</b>	<b>€ 18.460</b>	<b>€ 3.775</b>	<b>€ 8.480</b>	<b>€ -11.687</b>	<b>€ -55.260</b>	<b>€ -30.483</b>	<b>€ 38.427</b>

De kosten per subsidie-product zijn aan de hand van de exploitatie van betreffende kostenplaatsen toebedeeld.  
 Voor 2 producten, Activerend werk en Preventie, zijn er meerdere activiteiten op betreffende kostenplaats.  
 Op basis van het subsidie-aandeel, is er een verdeling gemaakt van de kosten voor beide activiteiten.

Toelichting bij de Financiële Verantwoording 2022 inzake de subsidie Maatschappelijke opvang Gemeente Arnhem

Verantwoording	Opbrengsten volgens definitieve beschikking	Werkelijke Lasten 2022	Omvang afwijking	Percentage afwijking	Toelichting bij afwijking > 10,0%
Preventie en Vroegsignalering	€ 154.297	€ 151.390	€ 2.907	1,9%	
Begeleid Wonen MO	€ 497.153	€ 478.693	€ 18.460	3,7%	
Ambulante Crisisopvang individueel	€ 101.651	€ 97.877	€ 3.774	3,7%	
Activering	€ 88.985	€ 80.504	€ 8.481	9,5%	
Doorstroomvoorziening dag/nachtopvang	€ 2.782.741	€ 2.794.428	€ -11.687	-0,4%	
Zorgzone	€ 245.754	€ 301.014	€ -55.260	-22,5%	Hogere personeelskosten als gevolg van meer inzet personeel
Vaste exploitatiekosten panden begeleid wonen	€ 92.145	€ 90.171	€ 1.974	2,1%	
Medische Heroïne-unit	€ 885.106	€ 915.589	€ -30.483	-3,4%	
Ontvangen eigen bijdrage	€ -11.484	€ -47.937	€ 36.453		
<b>Totaal beschikkingen</b>	<b>€ 4.836.348</b>	<b>€ 4.861.728</b>	<b>€ -25.380</b>	<b>-1,3%</b>	



## IRISZORG

## BIJLAGE 2: EXPLOITATIE OVERZICHT 2022 GEMEENTEN NIJMEGEN - RIVIERENLAND

	NIJMEGEN	RIVIERENLAND	PREVENTIE	TOTAAL
<b>OPBRENGSTEN</b>				
Wettelijk budget aanv. Kosten				
Subsidies	€ 13.326.290	€ 819.907	€ 455.519	€ 14.601.716
Overige Opbrengsten	€ 250.429	€ -	€ -	€ 250.429
<b>TOTAAL OPBRENGSTEN</b>	<b>€ 13.576.718</b>	<b>€ 819.907</b>	<b>€ 455.519</b>	<b>€ 14.852.144</b>
<b>LASTEN</b>				
<b>PERSONEELSLASTEN</b>				
Lonen en salarissen	€ 5.774.663	€ 281.848	€ 188.261	€ 6.244.772
Sociale lasten	€ 1.048.206	€ 51.160	€ 33.589	€ 1.132.956
Pensioenpremies	€ 533.632	€ 26.045	€ 15.883	€ 575.561
Andere personeelskosten	€ 304.933	€ 14.883	€ 9.220	€ 329.036
Personeel niet in Loondienst	€ 1.867.713	€ 91.159	€ 25.022	€ 1.983.893
<b>TOTAAL PERSONEELSLASTEN</b>	<b>€ 9.529.147</b>	<b>€ 465.095</b>	<b>€ 271.976</b>	<b>€ 10.266.218</b>
<b>AFSCHRIJVINGEN</b>	<b>€ 223.256</b>	<b>€ 1.676</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 224.932</b>
<b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>				
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	€ 649.394	€ 17.616	€ 662	€ 667.672
Algemene Kosten	€ 2.701.241	€ 106.780	€ 119.895	€ 2.927.916
Patiënt- en bewoner gebonden kosten	€ 101.977	€ 4.228	€ 6.503	€ 112.708
Onderhoud- en energiekosten	€ 605.379	€ 21.887	€ -	€ 627.266
Huur en Leasekosten	€ 456.106	€ 72.501	€ -	€ 528.607
<b>TOTAAL OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>	<b>€ 4.514.095</b>	<b>€ 223.013</b>	<b>€ 127.060</b>	<b>€ 4.864.169</b>
Financiële baten en lasten	€ 16.185	€ -	€ -	€ 16.185
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>€ 14.282.683</b>	<b>€ 689.784</b>	<b>€ 399.036</b>	<b>€ 15.371.504</b>
<b>RESULTAAT 2022 ( opbrengsten - /- lasten )</b>	<b>€ -705.965</b>	<b>€ 130.123</b>	<b>€ 56.483</b>	<b>€ -519.359</b>
<b>SPECIFICATIE SUBSIDIES</b>				
<b>WMO SUBSIDIE</b>				
IRIA01/MO50/MN/2022.1266	€ 8.454			
IRIA01/MO50/MO/2022.0394	€ 20.871			
IRIA01/MO50/MO/2022.0140	€ 66.572			
IRIA01/MO50/MO/2022.0878	€ 14.960			
IRIA01/MO50/MO/2022.0194	€ 12.186.211			
IRIA01/MO50/LT/2022.0989	€ 14.654			
IRIA01/MO30/MO/2022.0801	€ 327.661			
IRIA01/MO50/MO/2022.1067	€ 1.254.385			
IRIA01/MO50/MO/2022.0388	€ 631.694			
IRIA01/MO50/HP/2022.1390	€ 12.430			
IRIA01/MO50/HP/2021.11099	€ 61.659			
	<b>€ 14.599.551</b>			
<b>OVERIGE OPBRENGSTEN</b>				
Eigen bijdrage cliënten	€ 250.429			
In aanvulling op bovenstaande subsidies heeft gemeente Nijmegen de volgende subsidie toegekend voor de winteropvang 2021/2022:				
Kenmerk		IRIA01/MO30/MO/2021.1460		
Bedrag beschikking subsidie	€ 1.122.350			
Realisatie kosten	€ 1.251.958			
Verschil	<b>€ -129.608</b>			