

Rivas

SAMEN ZORGEN VOOR

DE JUISTE KOERS



JAARVERSLAG

22

Inhoudsopgave



VOORWOORD | 04**VERSLAG VAN DE INTERNE TOEZICHTHOUDER | 06****1****OVER RIVAS
ZORGGROEP**

- Over Rivas Zorggroep | 08
- Onze mensen | 10
- Onze visie | 11
- Rivas 2030 | 12

2**ONZE
ACTIVITEITEN**

- Onze kernactiviteiten | 15
- Terugblik activiteiten per domein in 2022 | 16
- Rivas 2030 | stand van zaken | 26
- Onderzoek en ontwikkeling | 28

3**ONZE
ORGANISATIE**

- Bestuur, toezicht en medezeggenschap | 30
- Personeel en organisatie | 39
- Financiën | 49
- Kwaliteit, veiligheid en duurzaamheid | 52
- Risico's en risicobeheersing | 61

4**ONZE
TOEKOMST**

- Ontwikkelingen in de zorg | 68
- Visiebrief 2023 | 69
- Verwachte gang van zaken | 71

5**JAARREKENING
2022**

- Jaarrekening 2022 | 74

Samen zorgen voor de juiste koers



Mariëlle Bartholomeus

Lid Raad van Bestuur

We kijken terug op een turbulent jaar waarin hoogte- en dieptepunten elkaar afwisselden. Middenin een grote coronagolf, waarbij de wijkverpleging en het ziekenhuis op het randje van 'code zwart' balanceerden, ging het jaar 2022 van start.

Onze medewerkers moesten alle zeilen bijzetten en we deden een beroep op een groot aantal inhuurkrachten om de zorg te kunnen blijven verlenen die nodig was.

Maar ook onze eigen mensen bleven zelf niet buiten schot tijdens deze coronapieak. Het ziekteverzuim nam in dat eerste kwartaal ongekende vormen aan en daalde gedurende het jaar langzamer dan gehoopt. We kunnen stellen dat de naweeën van twee jaar lang onder hoge druk werken in lastige corona-omstandigheden, ook in 2022 hun sporen nalieten.

Rivas 2030 | Samen zorgen voor een gezonde toekomst

Ondanks de bewogen periode die achter ons lag, bleven we vooruit kijken. In het voorjaar van 2022 introduceerden wij Rivas 2030. Er komt veel op de zorgsector af en deze visie vormt ons richtinggevend kompas voor de komende jaren. Voor drie zorgspeerpunten en vijf organisatiespeerpunten bepaalden wij onze ambities, waar we allemaal een steentje aan bijdragen. Samen zorgen we voor een gezonde toekomst; van onze medewerkers, onze cliënten en van Rivas.

Gevolgen van de oorlog in Oekraïne

In maart werd ons gevraagd om maaltijden te koken voor Oekraïense vluchtelingen die tijdelijk



RIVAS 2030 VORMT ONS RICHTINGGEVENDE KOMPAS



Michiel van Roozendaal
Voorzitter Raad van Bestuur

in onze thuisstad Gorinchem werden opgevangen. Daar hoefden wij niet lang over na te denken. Dat was wel het minste wat wij konden doen in deze schrijnende situatie. Menswaardige zorg en hulp verlenen is tenslotte verankerd in ons DNA. De oorlog tussen Rusland en Oekraïne heeft wereldwijd grote impact. De olieprijs stegen in 2022 tot ongekende hoogte, waardoor de jaarlijkse energiekosten ook voor ons enorm toenamen. Ook de prijzen van materialen die wij gebruiken in de zorg werden in korte tijd veel duurder. Deze grote prijsstijgingen waren vooraf niet te voorzien. Een combinatie van deze onverwachte kosten, het hoge ziekteverzuim en de omvangrijke kostenpost voor de inhuur van personeel, zorgde ervoor dat 2022 voor ons op

financieel gebied een lastig jaar was, met een tegenvallend resultaat.

Trots op onze zorgtoppers

Ondanks alle gebeurtenissen die het afgelopen jaar kenmerkten, bleven onze zorgprofessionals doen waar zij goed in zijn: het verlenen van mensgerichte en duurzame zorg. Dit resulteerde onder meer in een overtuigende heraccreditatie van het Beatrixziekenhuis en Revalidatie & Herstel voor het internationale kwaliteitskeurmerk JCI in het najaar. Wij zijn trots op de enorme inzet en grote betrokkenheid van al onze mensen, ook in 2022. Zonder hen, ons meest waardevolle bezit, zou Rivas Zorggroep niet kunnen bestaan.

Verslag van de interne toezichthouder

Raad van Toezicht Rivas Zorggroep

Samenstelling 2022

drs. P.C. de Schipper
voorzitter

drs. M.C.M. Bindels RC MAC
vice voorzitter

drs. J.F. Admiraal
lid

R.F.A. Buijs MHA
lid

A.P. de Jongh RA
lid

In gesprek met de heer drs. P.C. (Paul) de Schipper.

Hij is voorzitter van de Raad van Toezicht van Rivas Zorggroep.

Hij kijkt terug op het jaar 2022.

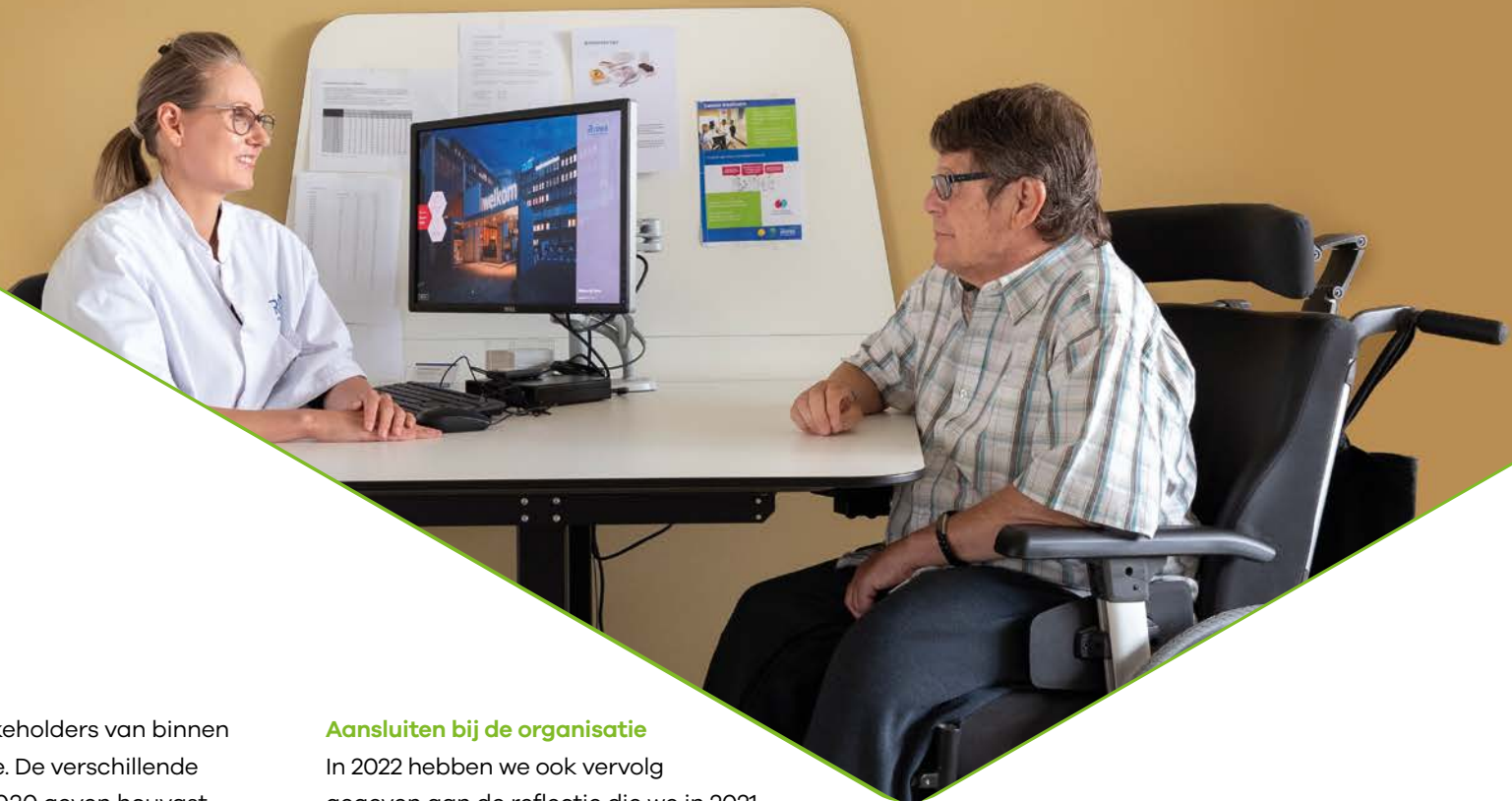
Als Raad van Toezicht zien we bij de professionals, ondersteuners, management, directie, medezeggenschap, gremia en Raad van Bestuur van Rivas een groot gemeengoed: het oog hebben voor elkaar. Deze verbondenheid, onderlinge saamhorigheid en vriendelijkheid is ook in 2022 gevoeld en terug gezien. We realiseren ons dat dit niet altijd even makkelijk was in tijden waarin we allemaal nog te maken hadden met het coronavirus en de werkdruk onverminderd hoog was. We spreken daar langs deze weg graag nogmaals onze bewondering en waardering voor uit naar iedereen.

Mooie resultaten

Deze drive en het samen goed willen doen heeft ook in 2022 zijn vruchten afgeworpen. Rivas Zorggroep wist het JCI kwaliteitskeurmerk weer te halen en het Beatrixziekenhuis hoort opnieuw bij de best presterende ziekenhuizen van ons land. De manier waarop de wijkverpleging innoveert en hoe het bij de langdurige zorg lukt om de kwaliteit van leven voorop te zetten is prijzenswaardig. Dit zijn mooie resultaten waar veel inzet en flexibiliteit op verschillende fronten voor nodig was.

Samen vooruit kijken

In 2022 is de meerjarenstrategie Rivas 2030 gepresenteerd. Het vormen van deze strategie was een belangrijk proces, waarbij intensief is



samengewerkt met stakeholders van binnen en buiten de organisatie. De verschillende speerpunten uit Rivas 2030 geven houvast om langs deze lijnen toezicht te houden. Al de speerpunten zijn gedurende 2022 in onze vergaderingen gepasseerd. Met bijzonder aandacht voor de uitwerking voor het speerpunt: 'aandacht voor medewerkers'. Waarbij de waardevolle individuele ontmoetingen die we als Raad van Toezicht met de beide medezeggenschapsorganen en de verschillende vakgroepen hadden, de gelegenheid brachten om daar vanuit alle perspectieven nog eens met elkaar over door te praten en vooruit te kijken.

Aansluiten bij de organisatie

In 2022 hebben we ook vervolg gegeven aan de reflectie die we in 2021 zijn gestart op de manier waarop we in het toezicht houden zo nauw mogelijk kunnen aansluiten bij de visie en behoeften van de organisatie. Dit hebben we gedaan met hulp van professor Gerda van Dijk.

Financiële tegenslag

Op financieel gebied, tenslotte, was er afgelopen jaar onverwacht sprake van een minder resultaat dan begroot. Een tegenvaller die extra werk met zich mee bracht voor bestuur en organisatie en leidde tot wat verminderde financiële bewegingsvrijheid.

Vertrouwen in de koers

Naar voren toe, sluit de Raad van Toezicht zich graag aan bij de door de Raad van Bestuur, de medezeggenschap, de gremia en medewerkers van Rivas Zorggroep uitgezette koers. En hebben we er vertrouwen in dat Rivas met die ingezette koers belangrijk zal bijdragen aan een gezonde regio in 2023 en verder.

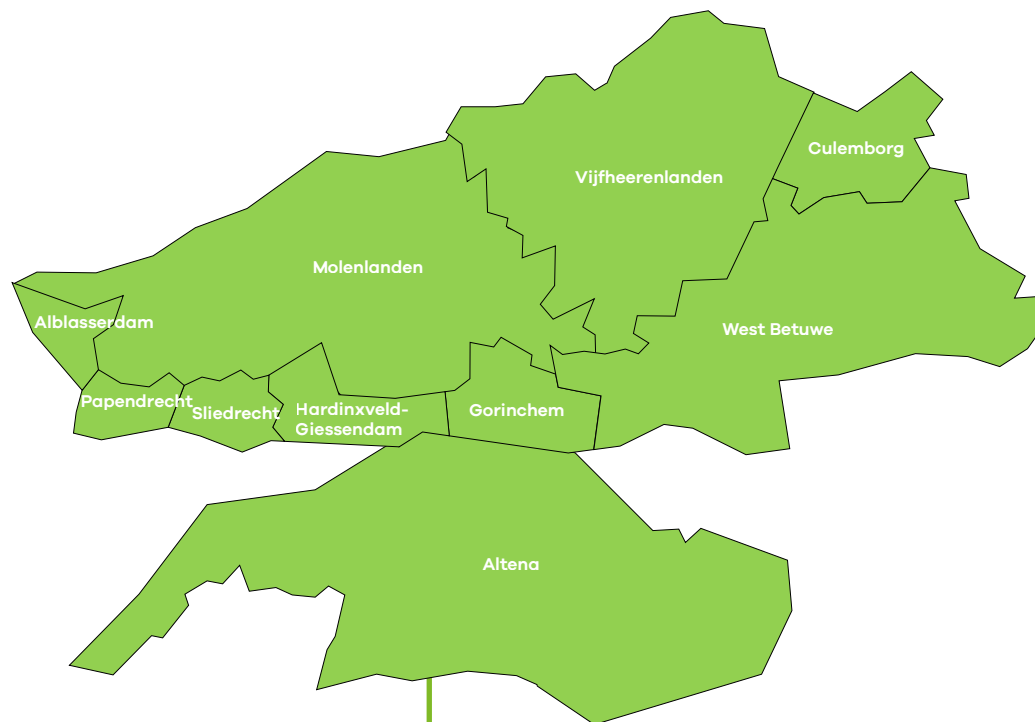
Over Rivas Zorggroep



Goed op elkaar afgestemde zorg. Dát is de kernkwaliteit van Rivas Zorggroep. Hierdoor zijn cliënten verzekerd van zorg die direct, dichtbij en goed is geregeld. We bewegen ons dagelijks op de dynamische zorgmarkt met wijkverpleging, ziekenhuiszorg, revalidatiezorg en verpleeghuiszorg.

Onze waarden

- Veiligheid
- Hoffelijkheid en uitstraling
- Samen
- Doeltreffend en doelmatig
- Plezierig werken



Samen sterk

Met duizenden gedreven (zorg)professionals en enthousiaste vrijwilligers creëren we toegevoegde waarde voor al onze cliënten, door alle zorg goed op elkaar af te stemmen. Rivas bundelt daarbij succesvol de krachten met huisartsen, collega-zorgaanbieders, gemeenten en zorgverzekeraars.

Onze missie

Samen met onze cliënten realiseren wij de beste zorg; mensgericht, veilig, dichtbij, en op het juiste moment. Met onze partners verbeteren wij voortdurend de zorg en dragen bij aan de gezondheid van de inwoners in onze regio; duurzaam en betaalbaar.

Onze mensen



DAG IN, DAG UIT STAAN ER MEER DAN 5.000 BEVLOGEN MEDEWERKERS EN VRIJWILLIGERS KLAAR OM ONZE CLIËNTEN MENSGERICHTE ZORG TE VERLENEN.

Onze visie



De vraag naar zorg blijft stijgen door onder andere vergrijzing en een toename van chronisch zieken. Hierdoor komt de betaalbaarheid en kwaliteit van de zorg verder onder druk te staan. In combinatie met een versnipperend zorglandschap en toenemend tekort op de arbeidsmarkt, staan we aan het begin van een zorginfarct waarbij we mensen niet de zorg kunnen bieden die ze nodig hebben.

Rivas biedt als leidende partij ouderenzorg, medisch specialistische basiszorg en acute zorg aan de inwoners van de regio; mensgericht en dichtbij. Wij coördineren de regionale zorg in samenwerking met onze strategische partners. Rivas is een flexibele en duurzame organisatie waar medewerkers ruimte ervaren om te groeien en waar zij kunnen werken in een inspirerende omgeving om de beste en betaalbare zorg te leveren.

**SAMEN HOUDEN WIJ
GOEDE ZORG TOEGANKELIJK
VOOR IEDEREEN.
CLIËNTEN KUNNEN ALTIJD
BIJ ONS TERECHT.**



SAMEN ZORGEN VOOR EEN GEZONDE TOEKOMST



Wij leveren samen met het netwerk van de cliënt zorg zo dichtbij als mogelijk.



Cliënten met een zorgbehoefte krijgen van ons in samenwerking met partners het juiste aanbod, op het juiste moment en op de juiste plek. Wij faciliteren dit met een regionale zorgcentrale.



Wij leveren kwalitatief hoogwaardige en betaalbare zorg en zetten ons in om het milieu zo min mogelijk te belasten.

DE BELOFTE AAN ONZE CLIËNTEN EN PARTNERS



AANDACHT VOOR MEDEWERKERS

We creëren een gezonde, inspirerende en veilige werkomgeving waarin verbinding, groei en persoonlijke aandacht centraal staan.

MENSGERICHTE DIGITALISERING

Door te investeren in gebruikersvriendelijke digitale middelen verbeteren we de kwaliteit van zorg en ervaren onze medewerkers dat ze sneller en efficiënter (samen) kunnen werken.

FLEXIBELE ORGANISATIE

We organiseren ons werk zo dat we snel en flexibel zijn en integrale zorg kunnen leveren. We werken multidisciplinair samen.

STRATEGISCHE SAMENWERKING

We werken intensief samen met relevante partijen om de zorg in de regio duurzaam in te richten en nieuwe dienstverlening te ontwikkelen.

FINANCIËLE INNOVATIE

We creëren ruimte in ons budget voor innovatie en ontwikkeling en werken toe naar ontschotting van de zorgfinanciering en nieuwe financieringsvormen.

HOE WIJ DIT ORGANISEREN

2

Onze activiteiten



Onze kernactiviteiten

Rivas is actief in de gehele keten van zorg en verdeelt de activiteiten over drie domeinen.



Ziekenhuiszorg
Revalidatie & Herstel



Woonzorg
Verpleeghuiszorg
Huren met zorg



Wijkverpleging
Dagbesteding & Dagbehandeling
Expertise Centrum

GOED OP ELKAAR AFGESTEMDE ZORG

Dát is de kernkwaliteit van Rivas. Hierdoor zijn patiënten, cliënten en bewoners verzekerd van de juiste zorg, op de juiste plek en op het juiste moment. Bij Rivas gaat het werk **24 uur per dag, 7 dagen per week en 52 weken per jaar** ononderbroken door. Meer dan **5.000 gemotiveerde medewerkers en vrijwilligers** staan steeds weer klaar om mensgerichte zorg te verlenen.



Domein ziekenhuiszorg

Ondanks de uitdagingen in de zorg en de naweeën van corona hebben we ons het afgelopen jaar iedere dag met gemotiveerde medewerkers ingezet om de inwoners van onze regio de beste zorg te leveren. Met gepaste trots delen wij wat wij met beperkte middelen toch tot stand hebben kunnen brengen. Daarvoor zijn wij onze medewerkers ontzettend dankbaar.

Veilige zorg met aandacht voor de patiënt

In oktober 2022 behaalden het Beatrixziekenhuis, de Lingepolikliniek en de locaties van Revalidatie & Herstel het internationale kwaliteitskeurmerk van Joint Commission International (JCI). Hiervoor werden deze organisatieonderdelen volgens 's werelds strengste normen getoetst op kwaliteit en veiligheid van zorg. Verschillende keren benadrukten de auditeurs hoe opvallend groot de betrokkenheid van onze medewerkers bij hun patiënten is. Daar zijn we trots op, want

mensgerichte zorg staat voorop bij ons. Voor Revalidatie & Herstel was deze accreditatie een grote stap. Zij sloten zich in 2022 aan bij het Beatrixziekenhuis en moesten daarom veel werkwijzen en werkinstructies herzien. De accreditatie met het JCI-keurmerk beloont deze inspanningen.

Toegankelijke acute zorg

Sinds 2020 staat de inrichting van de acute zorg in Nederland ter discussie. De acute zorg moet toegankelijk blijven voor iedereen, maar ook betaalbaar. Het ministerie onderzoekt mogelijkheden om de zorg betaalbaar te houden, onder meer door het centraliseren van acute zorg. In 2022 sprak minister Kuipers van Volksgezondheid, Welzijn en Sport uit dat de spoedeisende hulp van het Beatrixziekenhuis open mag blijven. Hiervoor moet worden voldaan aan de kwaliteitseisen uit het zogeheten Kwaliteitskader Spoedzorgketen. En aan die eisen voldoen we.

Veel griep en corona

Onder de patiënten zagen we in 2022 veel mensen met corona en griep. Ook onder onze medewerkers was er daardoor een hoog ziekteverzuim. We konden de zorg aan, maar het rondkrijgen van de roosters was uitdagend. Dankzij de flexibiliteit van medewerkers en de inzet van inhuurkrachten en zorgreservisten hoefde zorg niet afgeschaald te worden.

Fit de operatie in

In september 2022 ging het project prehabilitatie van start. In de weken voor een darmoperatie krijgt de patiënt ondersteuning om fitter te worden. Met hulp van onder meer een diëtist, fysiotherapeut en indien nodig meerdere afspraken bij de medisch psycholoog en stoppen-met-rokenconsulent. Patiënten die voorafgaand aan hun operatie bewuster bezig zijn met hun conditie en leefstijl hebben hiervan profijt na hun ingreep.



MET GEPASTE TROTS DELEN WIJ WAT WIJ MET BEPERKTE MIDDELEN TOCH TOT STAND HEBBEN KUNNEN BRENGEN

Ze zijn meer betrokken bij hun behandeling en herstel. Ook hebben zij minder complicaties en liggen ze vaak korter in het ziekenhuis. Naast de voordelen voor de patiënt, draagt prehabilitatie ook bij aan het verlagen van de zorgkosten.

Thuismonitoren: digitale zorg en verplaatste zorg thuis

In maart 2022 zijn we gestart met de pilot thuismonitoren en het bijbehorende monitoringscentrum. De metingen die de patiënt normaal gezien op de polikliniek laat doen door een verpleegkundige, zoals gewicht, bloeddruk of hartslag, voert de patiënt zelf uit. Hierdoor komt de patiënt minder vaak naar de polikliniek. Zo is de patiënt actief betrokken bij zijn eigen behandeling en krijgt de patiënt meer inzicht en regie over zijn eigen gezondheid.

Medewerkers van de polikliniek monitoren deze gegevens en wanneer zij afwijkende waarden zien, geven zij dit door aan de behandelend zorgverlener. Zorgmedewerkers kunnen zo sneller zien of er bijgestuurd moet worden in bijvoorbeeld medicatie. Dankzij thuismonitoring kunnen in de toekomst meer patiënten worden geholpen, met hetzelfde aantal medewerkers. Het Beatrixziekenhuis is het eerste ziekenhuis dat thuismonitoring in nauwe samenwerking met huisartsen uit de regio opstartte.

Nieuwe directeur Beatrixziekenhuis

Op 1 juni 2022 begon Angela de Ruiters als directeur van het Beatrixziekenhuis. Zij nam het stokje over van Yolande Mansveld die deze rol op interim basis vervulde. Angela draagt met haar komst bij aan een betere verbinding tussen zorgverleners.

Ze heeft hierbij speciale aandacht voor werkplezier vanuit de overtuiging dat de zorg en de patiënt hier beter van wordt. Daarnaast heeft ook de samenwerking tussen de medisch specialisten, verwijzers en zorgpartners in de regio haar bijzondere aandacht.

Ontwikkelingen binnen Revalidatie & Herstel

Het onderdeel Revalidatie & Herstel is gestart met het herzien van zorgpaden. Er is onder meer een start gemaakt met het CVA zorgpad. In een zorgpad staan methodes en hulpmiddelen voor cliënten met niet-aangeboren hersenletsel beschreven. Zo is elke stap in het zorgproces vastgelegd. Daarnaast was 2022 voor Revalidatie & Herstel een lastig jaar omdat de bedbezetting laag was door personeelskrapte.



Beatrixziekenhuis



74.778

UNIEKE CLIËNTEN GEZIEN IN
HET BEATRIXZIEKENHUIS



EERSTE
POLIKLINIEKBEZOEKEN:

56.068

WAARVAN:

641

TELEFONISCH

5

SCHRIFTELIJK

16

DIGITAAL



54.180

UNIEKE CLIËNTEN
HEBBEN GELEID TOT

171.412

POLICONTACTEN

GEOPENDE DBC'S

113.833

GESLOTEN DBC'S

128.137

PLEKKEN
DAGBEHANDELING

49

OK'S

8.435

REGULIERE BEDDEN:

112

IC-BEDDEN

6

BEDDEN BEATRIX
GEBORTE- EN
KINDCENTRUM

38

KLINISCHE OPNAMES

9.457



11.657

UNIEKE CLIËNTEN
HEBBEN GELEID TOT

16.215

SEH-BEZOEKEN



VERPLEEGDAGEN

41.286

EXCLUSIEF 'VERKEERDE BED'

DAGVERPLEGING

11.938

EXCLUSIEF KORTERE
OPNAMEDUUR



MEDISCH
SPECIALISTEN

105

LOONDIENST EN
VRIJGEVESTIGD



VERPLEEGKUNDIG
SPECIALISTEN

7



VERPLEEGKUNDIGEN

357*

* AANTAL MEDEWERKERS MET EEN
CONTRACT IN DECEMBER 2022 MET IN DE
FUNCTIEBENAMING 'VERPLEEGKUNDIGE'

REVALIDATIE & HERSTEL

GORINCHEM EN SLIEDRECHT

REVALIDANTEN
MET INDICATIE GERIATRISCHE
REVALIDATIEZORG

REVALIDANTEN
MET INDICATIE WET
LANGDURIGE ZORG

REVALIDANTEN MET
INDICATIE EERSTELIJS
VERBLIJF HOOG

REVALIDANTEN
MET INDICATIE EERSTELIJS
VERBLIJF PALLIATIEF

OPNAMES REVALIDANTEN



541

110

77

2

GEMIDDELD AANTAL OPNAMEDAGEN



38,3

61,3

52,7

23

(INCL. MUTATIE-
EN AFWEZIGHEIDSDAGEN)

REVALIDANTEN TERUG NAAR HUIS



73%

16%

62%

100%

VAN DEZE REVALIDANTEN
IS OVERLEDEN

VAN DE REVALIDANTEN NAAR EEN VERPLEEGHUIS



8%

67%

19%

VAN DE REVALIDANTEN NAAR EEN ANDER ZIEKENHUIS OF ZORGORGANISATIE



8%

3%

6%



Domein langdurige zorg

We hebben in Nederland te maken met een dubbele vergrijzing. De groep ouderen wordt steeds groter, terwijl de gemiddelde leeftijd ook steeds hoger wordt. Er komen zo meer ouderen die zorg nodig hebben en er stoppen meer mensen met werken vanwege hun pensioen. We hebben nu al te maken met een personeelstekort in de zorg, en hierdoor zal dit tekort alleen maar toenemen. In 2022 zijn we in de Langdurige Zorg daarom gestart met onze visie op inzet van informele zorg. In 2023 wordt deze visie verder uitgewerkt en tot uiting gebracht.

Informele zorg op onze woonlocaties

Informele zorg is zorg en ondersteuning die wordt gegeven door mensen die dat niet als hun beroep doen en er dus ook niet voor betaald worden. Ze helpen omdat ze een persoonlijke band hebben met de bewoner, uit liefde, vriendschap of vanuit

een idealistische inzet. Denk hierbij aan vrijwilligers, mantelzorgers en andere mensen die deel uitmaken van het sociale netwerk van de bewoner (zoals familieleden, vrienden, kennissen en burens). Het doel is om steeds meer samen de zorg voor de bewoner te dragen.

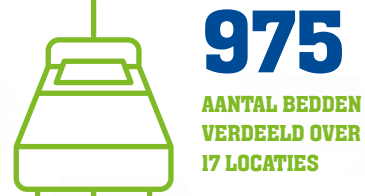
Meer vrijheid voor bewoners

Een ander project dat is gestart in 2022 en doorloopt in 2023, is het project Leven in Vrijheid. Het doel hiervan is om de (binnen)deuren van onze woonlocaties te openen. Nu zitten deze op onze PG-afdelingen op slot, terwijl onze missie is dat bewoners bij ons 'zo thuis als mogelijk' leven. We gaan er met elkaar aan werken om bewoners de vrijheid te geven die zij aankunnen en willen. In 2023 maken we voor iedere locatie een plan hoe we van de huidige situatie naar de gewenste situatie gaan komen.

Betere begeleiding leerlingen en (nieuwe) medewerkers

Naast onze aandacht voor de zorg en leefomgeving van onze bewoners, hebben we in 2022 ook veel aandacht besteed aan het behoud van medewerkers. Zo hebben we op alle locaties leercoaches aangesteld voor betere begeleiding van leerlingen, stagiaires en nieuwe medewerkers. De leercoaches zorgen voor een fijne 'landing' en een veilige (leer)omgeving. Daarnaast hebben we kwaliteitsverpleegkundigen aangesteld. Zij hebben aandacht voor de kwaliteitsontwikkeling van onze zorg en geven de teams hier concrete ondersteuning bij.





VOORBEREIDEN OP DE TOEKOMST





Domein wijkverpleging

De zorgvraag in de wijkverpleging groeit. Mensen moeten en willen langer thuis blijven wonen en zorg verplaatst zich vanuit het ziekenhuis naar huis. Maar tegelijkertijd kampen we met een teruglopend personeelsbestand en blijft het lastig om nieuwe zorgprofessionals te werven. In 2022 zetten wij verschillende stappen om op deze ontwikkelingen in te spelen.

Stem van de zorgprofessional telt

In de eerste helft van het jaar liep de in 2021 gestarte pilot Samen sterk in de wijk door. De proeftuin, waarin een regiewijkverpleegkundige samen met de teammanager een team aanstuurt, bracht positieve ervaringen en waardevolle inzichten.

Dit heeft ertoe geleid dat we hebben besloten om met ingang van 2023 in alle wijkteams gedeeld leiderschap in te voeren. Hiermee stimuleren we taakdelegatie en vergroten we de zeggenschap

van onze zorgprofessionals. Aan dit laatste draagt ook onze Vakgroep Wijkverpleegkundigen bij.

Mensgerichte digitalisering in de wijk

Mensgerichte digitalisering draagt bij aan onze toekomstbestendigheid. Zorg die via **beeldbellen** kan worden verleend, neemt het digitale team voor zijn rekening. In 2022 groeide dit team en werd het aantal routes voor beeldzorg uitgebreid. Alleen zo kunnen wij blijven voorzien in de vraag naar fysieke zorg, bij mensen waar dat écht niet anders kan. Ook de inzet van slimme hulpmiddelen zoals de automatische medicijnendispenser Medido speelt hierin een belangrijke rol. Onze zorgverleners ondersteunen wij in hun dagelijkse werk door te digitaliseren. In 2022 werd de introductie van de Medicatie Controle App afgerond. Aan het einde van het jaar startten de eerste teams met rapporteren via de HiX mobile app.

Vooruitkijken loont

Afgelopen jaar verkenden wij in een pilot de toegevoegde waarde van capaciteitsmanagement in de wijkverpleging. Doel is om zorgvraag en personeelscapaciteit beter op elkaar aan te laten sluiten. De resultaten waren positief, waardoor wij besloten om dit toe te gaan passen in alle teams.

Dagbesteding en dagbehandeling groeien

Na een terugval in het aantal bezoekers aan onze dagbestedingslocaties tijdens de coronaperiode, zagen we in 2022 weer een groei in het aantal cliënten. Het aantal locaties waar wij naast dagbesteding ook dagbehandeling aanbieden voor mensen met bijvoorbeeld Parkinson, afasie, hartfalen of de longziekte COPD breidden we uit naar vier. Hiermee voorzien wij in de zorgbehoefte van mensen die aan aanmerking komen voor Geneeskundige Zorg voor Specifieke Patiëntgroepen (GZSP).





10

GEMEENTEN WAAR
WIJKVERPLEGING WERD
GELEVERD



3.149

INTAKES NIEUWE CLIËNTEN



6.909

CLIËNTEN IN ZORG



9

RAPPORTCIJFER
WIJKVERPLEGING



286

CLIËNTEN DAGBESTEDING



1.086

MEDEWERKERS



8,6

RAPPORTCIJFER
DAGBESTEDING



161

INTAKES NIEUWE CLIËNTEN
DAGBESTEDING

**VOLOP IN
BEWEGING**

Domein wijkverpleging

Expertise Centrum



Het afgelopen jaar hebben we de zorg voor onze cliënten weer op een goede en passievolle manier kunnen uitvoeren. Ondanks de uitdagingen die de naweën van corona en het hoge verzuim met zich meebrachten. Dat werd gezien en gewaardeerd door onze cliënten.

Cliënten waarderen onze zorg met een 8,6

De cliënten van het Rivas Expertise Centrum beoordelen de zorg van onze fysiotherapeuten, ergotherapeuten en diëtisten gemiddeld met het cijfer 8,6. Dat is de uitkomst van het cliënttevredenheidsonderzoek over 2022. De PREM Paramedische Zorg werd voor het eerst uitgezet binnen het Expertise Centrum van Rivas. Dit onderzoek geeft ons inzicht in wat er goed gaat en wat we

nog kunnen verbeteren aan de kwaliteit van onze zorg. Uit het onderzoek kwam sterk naar voren dat cliënten zich serieus genomen voelen met hun probleem of klacht en dat ze onze behandelaars erg deskundig vinden. Dat is een super mooi compliment.

In gesprek over de toekomst

Het afgelopen jaar zijn we ook met elkaar in gesprek gegaan over de toekomst van het Expertise Centrum. Met Rivas 2030 als onze leidraad. We hebben daarvoor De Droom van het Expertise Centrum geformuleerd: 'Samen met onze cliënten zorgen wij ervoor dat zij de juiste zorg op de juiste plaats krijgen, binnen het eigen netwerk. En we zorgen daarbij voor een gezonde balans tussen

kwaliteit en kosten. Onze medewerkers zijn actief, betrokken en graag gezien om hun kennis en expertise. Deze wordt erkend binnen én buiten de muren van Rivas'. Een klein stukje uit onze droom. In 2023 gaan we aan de slag om de uitwerking in praktijk te brengen.





DIËTETIEK

5.790

BEHANDELUREN

14

BEHANDELAREN

4.321

CLIËNTEN



ERGOTHERAPIE

3.952

BEHANDELUREN

1.303

CLIËNTEN

119

CLIËNTEN COVID
HERSTELZORG

14

BEHANDELAREN

500

COVID HERSTELZORG
EN BEHANDELUREN
CLIËNTEN



FYSIOTHERAPIE

24.408

BEHANDELUREN

58

BEHANDELAREN

1.523

COVID HERSTELZORG
EN BEHANDELUREN
CLIËNTEN (IN UREN)

95

CLIËNTEN COVID
HERSTELZORG



LOGOPEDIE

1.392

BEHANDELUREN

3,3%

BEHANDELINGEN VIA
BEELDBELCONSULTEN

325

CLIËNTEN

9

BEHANDELAREN



PSYCHOLOGIE

7.964

BEHANDELUREN

13

BEHANDELAREN



OUDERENGENEESKUNDE

3.400

BEHANDELUREN
(IN UREN)

325

CLIËNTEN

26

BEHANDELAREN



Stand van zaken

In het eerste kwartaal van 2022 werd de visie Rivas 2030 vastgesteld en gepresenteerd. In maart ontvingen al onze medewerkers thuis een magazine om hen kennis te laten maken met de visie en de speerpunten uit Rivas 2030.

Activiteiten in de schijnwerpers

Voor de acht speerpunten uit Rivas 2030 hebben de speerpunteigenaren een meerjarenplan opgesteld. Deze plannen zijn vertaald in concrete (jaar)doelen op Rivas-niveau, waarbij de leidinggevende werd gevraagd met zijn medewerkers te bepalen wat hun bijdrage aan de realisatie van de doelstellingen is.

Alle domeinen en ondersteunende en stafafdelingen maakten afgelopen jaar een jaarplan voor 2023. Dankzij de zogenaamde Hoshin werkwijze, wordt de strategie via een vast format doorvertaald op alle niveaus van de organisatie. Hiermee borgen wij op concrete en meetbare wijze dat onze activiteiten bijdragen aan onze ambities voor 2030.

Voor de drie zorgspeerpunten, Zorg dichtbij, Zorgcoördinatie en Duurzame zorg zijn bovendien programmamanagers benoemd. Zij spelen een coördinerende en faciliterende rol in initiatieven en activiteiten die binnen hun aandachtsgebied plaatsvinden.

In 2022 werd met verschillende acties vanuit Rivas 2030 een vliegende start gemaakt. Een aantal van deze initiatieven lichten we hieronder kort uit.

Zorgcentrale

Omdat de zorgvraag blijft groeien, de zorgvragen complexer worden en er steeds minder zorgmedewerkers zijn, moeten we slimmer gaan samenwerken met andere zorgaanbieders in de regio. Wij nemen met de Zorgcentrale een coördinerende rol in de regio op ons. Zodat cliënten met een zorgbehoefte van ons en onze (toekomstige) partners de juiste zorg, op het juiste moment en op de juiste plek krijgen.

Volledig Pakket Thuis

Mensen moeten en willen steeds langer thuis wonen. Bovendien zijn de beschikbare bedden in verpleeghuizen schaars. Wij treffen daarom voorbereidingen om cliënten met ingang van medio 2023 verpleeghuiszorg thuis te gaan bieden. Bij het Volledig Pakket Thuis kiest de cliënt voor één zorginstelling die alle zorg uit de Wet langdurige zorg (Wlz) thuis levert. De focus ligt hierbij niet op zorg, maar vooral op welzijn, eigen regie en mantelzorg.

Inspiratiesessies leiderschap

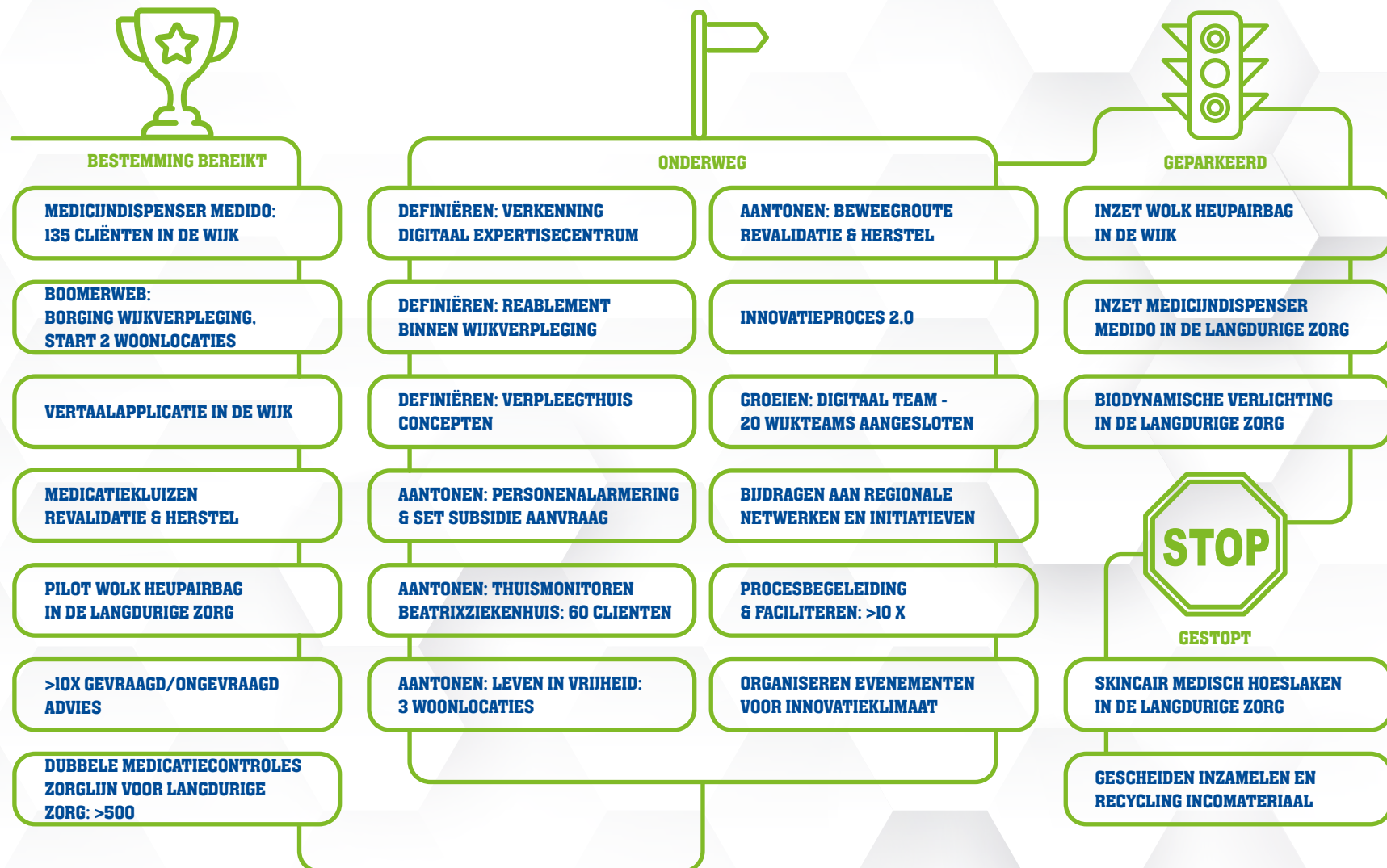
Leiderschapsontwikkeling is onmisbaar binnen de veranderende omgeving van Rivas. In september 2022 is een start gemaakt met de ontwikkeling van een leiderschapsvisie en is een eerste inspiratiesessie voor leidinggevendenden gehouden. Deze sessie stond in het teken van samen werken aan onze toekomst. Er werd gesproken over de toekomst, over de huidige ontwikkelingen én over welke dilemma's die met zich meebrengen. Hierover het gesprek voeren leverde mooie verbinding op. Verbinding en kwetsbaarheid stonden ook centraal in de masterclass van prof. dr. Gabriël G. Antonio, bijzonder hoogleraar Sociologie van Leiderschap, Organisaties en Duurzaamheid.

Voorbereiding pilot domeinoverstijgende samenwerking en financiering

Momenteel lopen wij als ketenorganisatie tegen een aantal knelpunten aan wanneer we domeinoverstijgend samenwerken. We zijn samen met zorgverzekeraar VGZ een pilot aan het voorbereiden om samen te leren hoe we integrale zorg kunnen leveren zonder dat de 'muren' van de domeinen en wet- en regelgeving en financieringsstelsels ons daarbij belemmeren.

Onderzoek en ontwikkeling

INNOVATIE IN '22



3

Onze organisatie



Bestuur, toezicht en medezeggenschap

Raad van Bestuur



Michiel van Roozendaal
voorzitter Raad van Bestuur



Mariëlle Bartholomeus
lid Raad van Bestuur

Raad van Toezicht

drs. P.C. de Schipper
voorzitter



drs. M.C.M. Bindels RC MAC
vice voorzitter



drs. J.F. Admiraal



R.F.A. Buijs MHA



A.P. de Jongh RA

Ondernemingsraad



De OR komt voort uit de Wet op de Ondernemingsraden. Om goed mee te kunnen praten, denken en beslissen, is het belangrijk dat de gesprekken op de juiste plek gevoerd worden, ook binnen Rivas. Daarom is met ingang van 2022 een onderdeelcommissie (OC) voor ieder domein en voor de staf- en ondersteunende diensten ingevoerd.

De OC's van de domeinen hebben iedere zes weken hun eigen formele overlegvergadering met de domeindirecteur, waar domeinspecifieke zaken worden behandeld. De OR blijft regelmatig overleg voeren met de Raad van Bestuur tijdens de centrale overlegvergaderingen, zoals dat altijd al was. Deze aanpak versterkt de positie van de medezeggenschap binnen Rivas.

Behandelde advies- en instemmingsaanvragen in 2022:

- Rivas jaarplan 2022
- Beloning SEH-artsen
- Formalisering en implementatie leercoach in domein langdurige zorg
- Activiteitenverslag subsidieregeling 'Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg' 2021 (KiPZ)
- Meerkeuzesysteem arbeidsvoorwaarden (MKA) 2022
- BalansBudget (cao VVT)
- Aanpassing beleid Referral recruitment
- Benoeming preventiemedewerkers
- Project Samen sterk in de wijk (OC wijkverpleging)
- Kinkhoestvaccinatiebeleid
- Protocol Omgaan ongewenst gedrag in de wijkverpleging

- Wijziging regeling thuiswerken
- Strategisch opleidingsplan Rivas
- Werktijdenwijziging Steijndeld (OC langdurige zorg)
- Maandelijks uitbetalen vakantiegeld cao Ziekenhuizen
- BHV-vergoeding
- Subsidieregeling 'Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg' (KiPZ) 2023
- Beëindiging reinigingsbijdrage wijkverpleging kundige Zorg voor Specifieke Patiëntgroepen (GZSP).

Eind 2022 waren nog vijf aanvragen in behandeling:

- Toekennen budget voor extra taken en toekenning vergoeding functiegebonden kosten
- Rivas jaarplan 2023
- Werktijdenwijziging locatie 't Waellant en de Vijverhof (OC langdurige zorg)
- Rivasbrede inzet positief geteste medewerkers op vrijwillige basis
- Inrichting planbureau Wijkverpleging (OC wijkverpleging)

Achterban staat centraal

Verder werden er afgelopen jaar mooie initiatieven genomen waarbij de achterban centraal staat. De OC's wijkverpleging en langdurige zorg organiseerden samen een workshop Arbeidsvoorwaarden voor medewerkers vallend onder de cao VVT. Er waren ook drie vakbonden vertegenwoordigd: FNV, CNV en RMU.

De OC staf en ondersteuning besloot om de mogelijkheden voor een online panel verder te onderzoeken, om zo de mening van hun achterban nog beter te kunnen ophalen.

Ook zorgde de OR ervoor dat de afspraken vanuit het Generatiebeleid, zoals voorgesteld in de cao, werden gecommuniceerd naar de medewerkers.

Clëntenraden



Om cliënten in de gelegenheid te stellen mede de kwaliteit van de zorg te bewaken, is in 1996 de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen tot stand gekomen. Door deze wet is het een verplichting de cliëntenmedezeggenschap te regelen. De wet is op 1 juli 2020 herzien (Wmcz 2018).

Overlegstructuur

De cliëntenmedezeggenschap volgt de organisatiestructuur. Rivas (en daarmee ook de cliëntenmedezeggenschap) is georganiseerd in drie domeinen: langdurige zorg, wijkverpleging en ziekenhuiszorg. Overstijgend overlegt de centrale cliëntenraad met de Raad van Bestuur.

Belangenbehartiging

De centrale cliëntenraad en de cliëntenraden van de domeinen behartigen de belangen van cliënten die zorg van Rivas ontvangen. De cliëntenraden hebben de bevoegdheden om over cliëntgerichte zaken gevraagd of ongevraagd advies of instemming te geven aan de Raad van Bestuur dan wel de directeur van het betreffende domein, die gesprekspartner is.

Centrale cliëntenraad

De centrale cliëntenraad bestaat uit zes leden (twee leden van iedere cliëntenraad) en een onafhankelijk voorzitter. De centrale cliëntenraad bespreekt de organisatie brede zaken met de Raad van Bestuur zoals mensgerichte zorg, begroting, bestuursverslag en andere cliëntgerichte zaken die de domeinen overstijgen. De centrale cliëntenraad heeft jaarlijks (en waar nodig ook tussentijds) een overleg met de Raad van Toezicht.

Terugblik

In 2022 zijn er acht reguliere vergaderingen van de centrale cliëntenraad met de Raad van Bestuur geweest en een bijeenkomst met de Raad van Toezicht. Een greep uit de onderwerpen die zijn besproken:

- Strategie Rivas 2030
- Goede Zorg
- Medisch specialistische revalidatie (MSR)
- Klachten rapportages
- Financiële kwartaal rapportages
- Voortgangsrapportages implementatie wet zorg en dwang
- Aanpassing privacyreglement
- Procedure werving en selectie voorzitter CCR
- Jaarplan en begroting 2023



Verpleegkundige en Verzorgende Adviesraad

De zeggenschap van de zorgprofessional staat hoog in het vaandel bij Rivas. De Verpleegkundige en Verzorgende Adviesraad (VVAR) is een waardevolle gesprekspartner voor bestuur en management en geeft hen gevraagd en ongevraagd advies.

Er werden in 2022 op regelmatige basis overleggen gevoerd met de Raad van Bestuur, directie, afdeling personeel & organisatie (incl. Rivas academie) en de ondernemingsraad. De slogan **'Je vak verstaan en staan voor je vak'** vormt in deze gesprekken de rode draad.

Thema's die centraal stonden en leidend waren voor de gesprekken, activiteiten en betrokkenheid van de VVAR in het afgelopen jaar waren:

- Profilering en professionalisering VVAR
- Kwaliteit van zorg
- Verpleegkundig en verzorgend leiderschap

Verpleegkundig en verzorgend leiderschap

Een greep van de trajecten waarin de VVAR bijdroeg aan de ontwikkeling of aanpassing zijn:

- Gezond roosteren
- Student Centraal
- Leercoach wijkverpleging en langdurige zorg
- Regieverpleegkundige Beatrixziekenhuis
- Subsidie aanvraag Landelijk Actieplan Zeggenschap

Maar ook thema's als werkdruk en het behoud van medewerkers konden uiteraard rekenen op de aandacht van de VVAR.

Een hoogtepunt was de organisatie van het goed bezochte symposium 'Verpleegkundig en Verzorgend Leiderschap' dat op 12 mei 2022 plaatsvond. Collega's konden zowel fysiek als digitaal aansluiten bij deze interessante sessie.

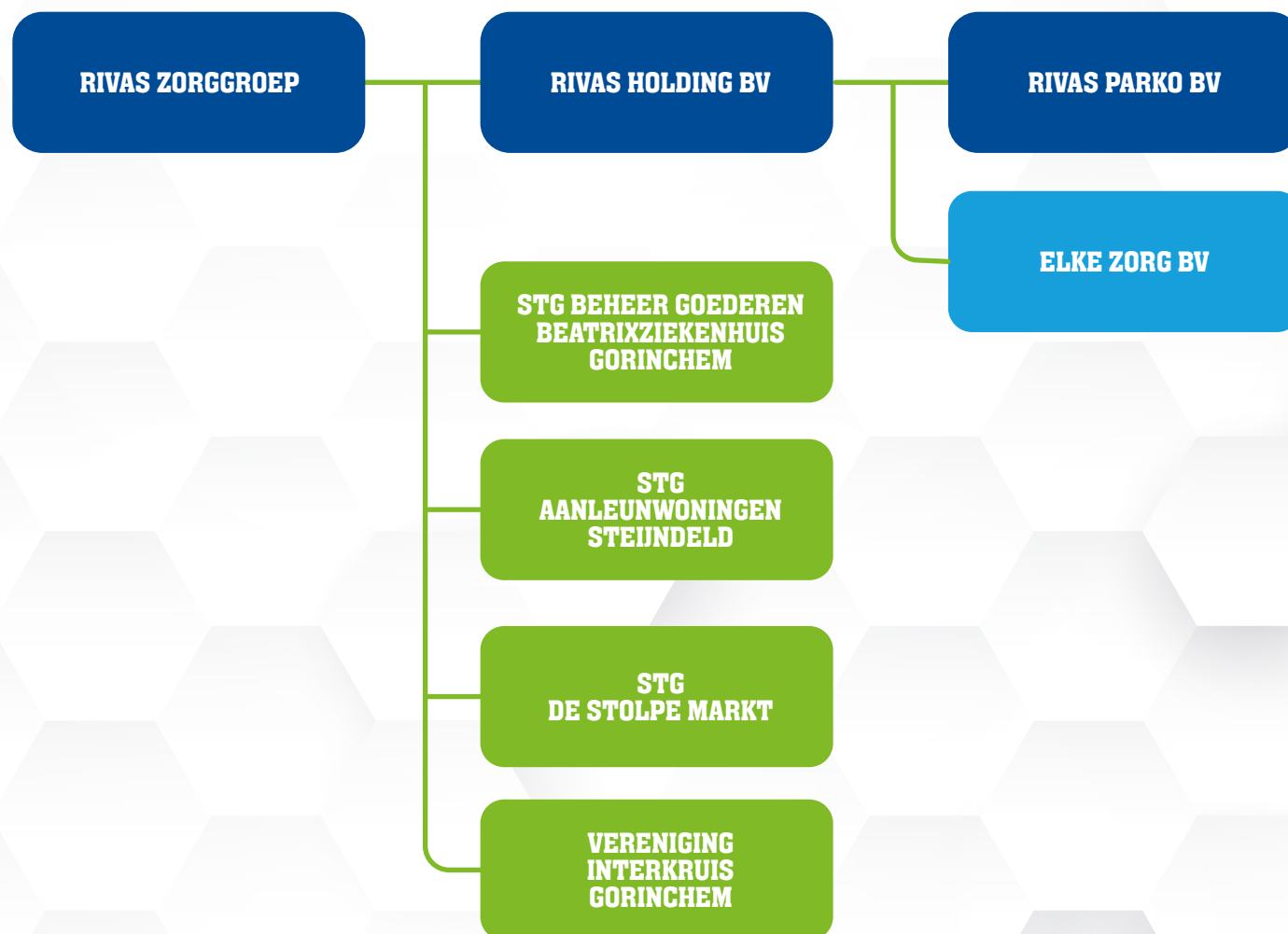


In 2022 traden drie nieuwe leden toe tot de centrale VVAR.

[Klik hier voor de actuele samenstelling van onze centrale VVAR.](#)

Voorzitter Diny van Harten-Krouwel

Juridische structuur





Personeel & Organisatie

Onze medewerkers maken de zorg. Daarom zijn zij voor ons ontzettend belangrijk. Wij bieden een veilige en prettige omgeving waarin onze medewerkers ruimte krijgen om te leren en te groeien.

Personele bezetting

Ontwikkeling personele bezetting

De vaste personeelsbezetting is in 2022 met 39 fte afgenomen naar 2849 fte. De verhouding fulltime - parttime medewerkers is gelijk gebleven, net als de leeftijdsverdeling. Het verzuimpercentage is gestegen naar 8,9%. Door een hoog ziekteverzuim en de groeiende vraag naar zorg hebben we afgelopen jaar te maken gehad met een toename van de inhuur van externe medewerkers. Het is ons ook in 2022 niet gelukt om het verlooppercentage terug te dringen. Dit baart ons zorgen. Daarom is aandacht voor medewerkers één van de speerpunten in Rivas 2030. Met alle gezamenlijke inspanningen van de stafafdelingen, waaronder de recruitmentafdeling, lukt het nog steeds om voldoende medewerkers aan te trekken. Daarnaast zijn we in 2022 gestart met het vormgeven van een nieuw pre- en onboarding-programma wat een belangrijk onderdeel is bij het behoud van medewerkers.

Stijgend ziekteverzuim

De zorgelijke trend van een alsmaar verder stijgend ziekteverzuim zet zich voort in de branche. Rivas Zorggroep vormt hierop geen uitzondering en zit zelfs boven het branchegemiddelde. Dit leidt tot een verder toenemende

werkdruk. In combinatie met de personeelstekorten die er al vaak zijn, ontstaat er een vicieuze cirkel omdat personeel wat nog wel inzetbaar is verder overbelast dreigt te raken. Daarnaast kost het stijgende ziekteverzuim de organisatie ook veel geld. Wat opvalt als belangrijke oorzaak van het hoge ziekteverzuim is infectieziekte, wat vrijwel allemaal COVID-19 betreft. Dit aantal ligt zelfs hoger dan in 2021. Naast COVID-19 valt vooral op dat het aandeel psychiatrie, gezinsproblematiek en werkdruk relatief hoog is.

Inzet Eigen Regie Model

Rivas heeft in 2022 een start gemaakt met het actiever inzetten van het Eigen Regie Model rondom ziekteverzuim en inzetbaarheid. Vorig jaar hebben de eerste inspiratiesessies voor leidinggevenden plaatsgevonden en in 2023 starten we met het verder trainen van de leidinggevenden en medewerkers. Met deze aanpak komt er meer regie bij de leidinggevende te liggen en wordt er een actievere rol van de medewerker gevraagd. Waarbij de leidinggevende en de zieke medewerker samen zoeken naar manieren om weer optimaal inzetbaar te worden én te blijven.

Hoogtepunten medewerkers 2022



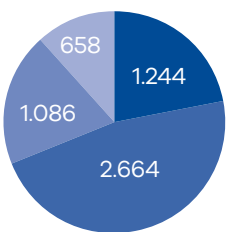
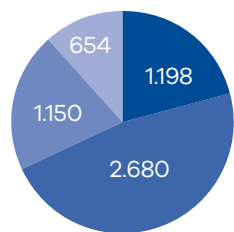
Medewerkers in dienst

excl. stagiaires en externen

FTE 2021
2.889

FTE 2022
2.849

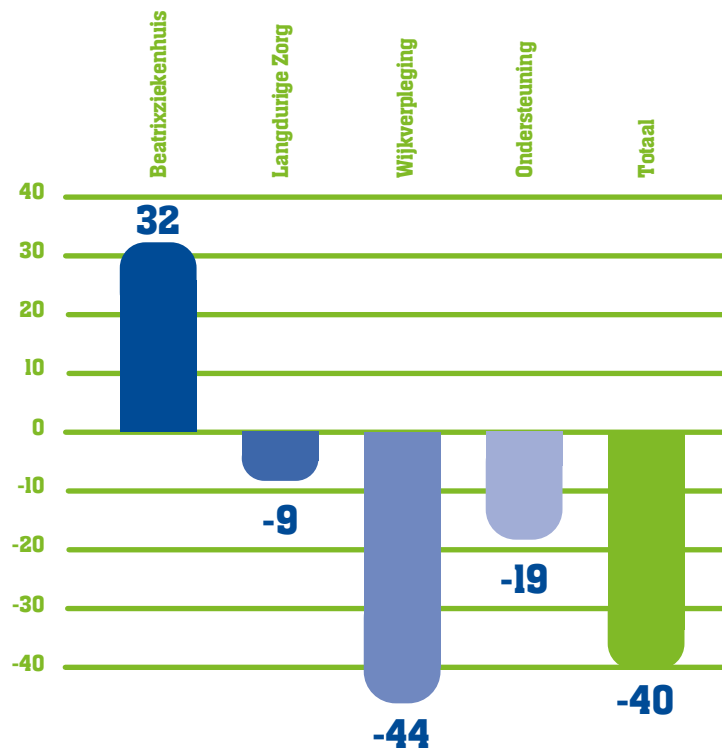
VERSCHIL IN FTE



AANTAL 2021
5.364

AANTAL 2022
5.371

- Beatrizziekenhuis
- Langdurige Zorg
- Wijkverpleging
- Ondersteuning



Beatrizziekenhuis



Langdurige Zorg



Wijkverpleging

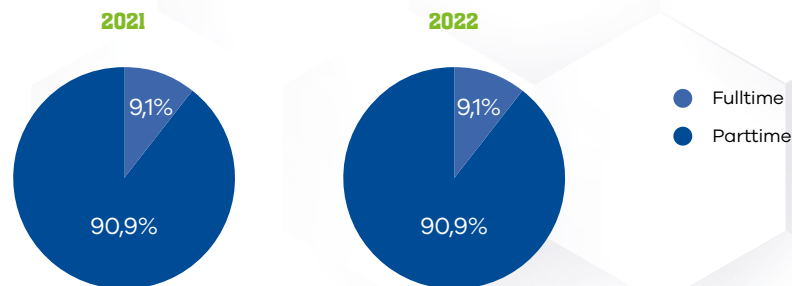


Ondersteuning



Totaal

Verhouding fulltime/parttime dienstverband

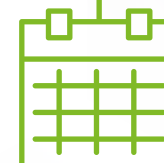


De gemiddelde Rivas-medewerker



is een vrouw,
werkt parttime,
is 44 jaar

heeft zich in het
afgelopen jaar 1 maal
ziekgemeld



en was 9 dagen
afwezig door
ziekte

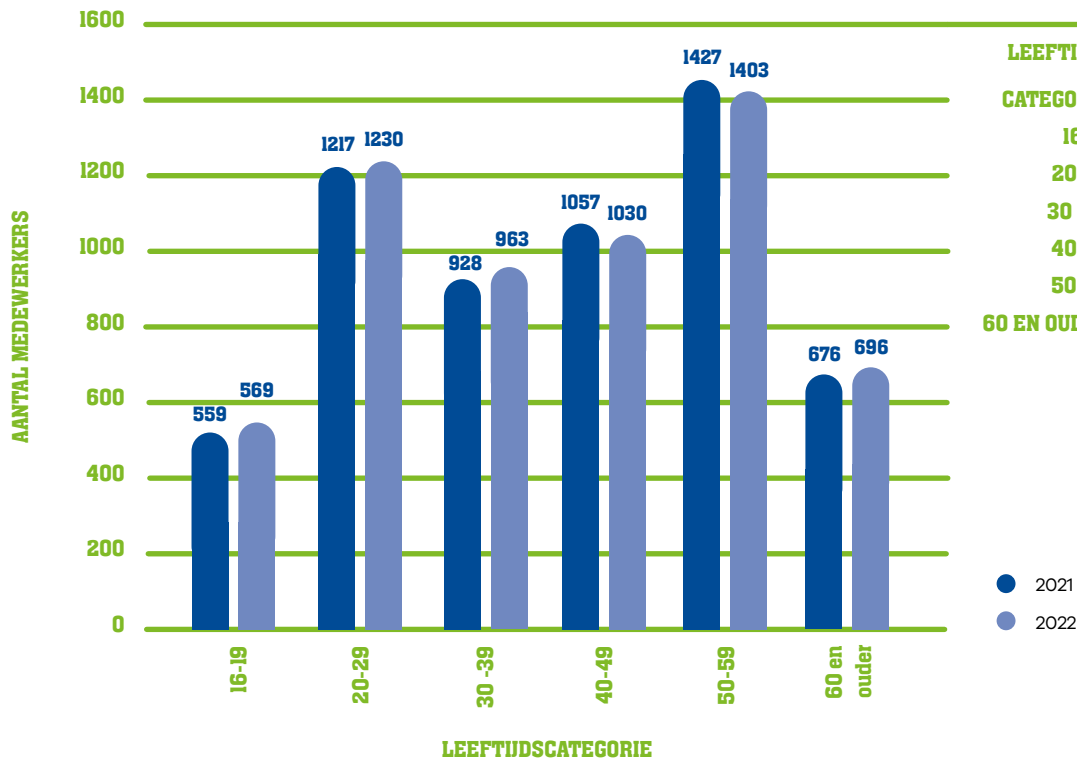
Ziekteverzuim

	VERZUIM-PERCENTAGE	MELDINGS-FREQUENTIE	GEMIDDELTE VERZUIM-DUUR IN DAGEN
2021	8,1%	0,9	12
2022	8,9%	1,4	9

In- en uitstroom

	INSTROOM	UITSTROOM	VERLOOP-PERCENTAGE
2021	760	810	17,7%
2022	741	899	19,4%

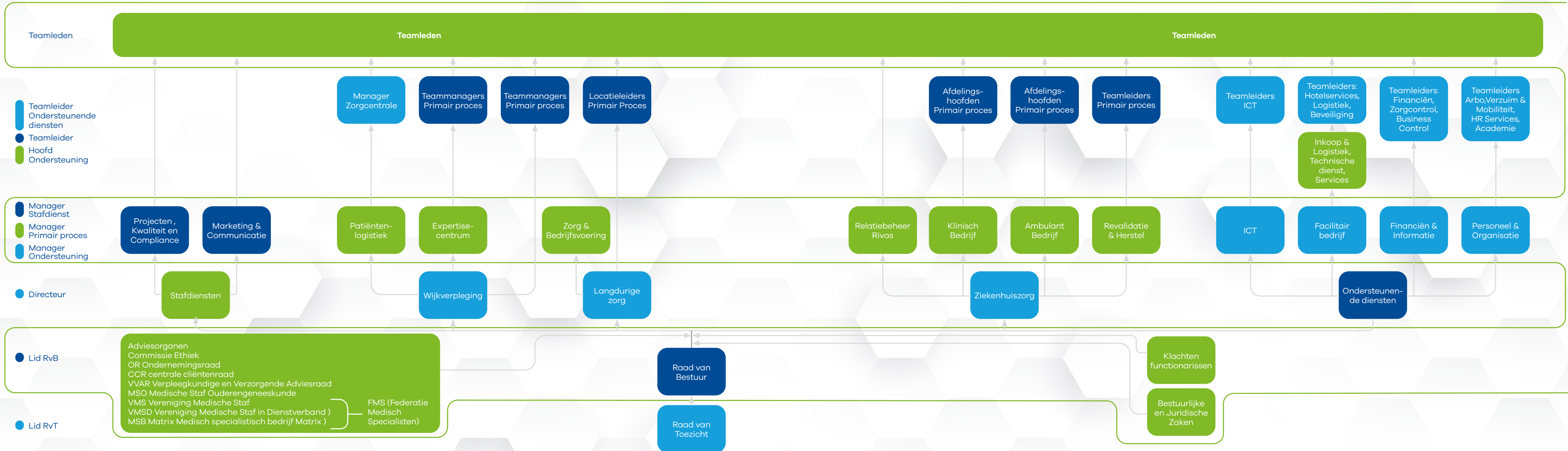
Leeftijdverdeling



LEEFTIJDSCATEGORIE	2021		2022	
	FTE	%	FTE	%
16-19	52,24	10,4%	48,08	10,6%
20-29	512,40	22,7%	495,57	22,9%
30-39	493,70	17,3%	511,82	17,9%
40-49	543,59	19,7%	524,85	19,2%
50-59	773,27	26,6%	747	26,1%
60 EN OUDER	338,3	12,6%	351	13%



Organogram



Cultuur en gedrag

Aandacht voor medewerkers is één van de acht speerpunten uit Rivas 2030. Centraal staat de vraag hoe een gezonde, inspirerende en veilige werkomgeving kan worden gecreëerd voor alle medewerkers, waarin verbinding, groei en persoonlijke aandacht centraal staan. Rivas streeft naar een open werkklimaat. We vinden het belangrijk dat we met elkaar in gesprek gaan over zaken die er toe doen voor medewerkers. Rivas wil ook in 2030 een aantrekkelijke werkgever én organisatie blijven. Daarom is in 2022 gestart met de ontwikkeling van een passend werkgeversmerk. In lijn hiermee is een nieuwe leiderschapsvisie geïntroduceerd: 'Leidinggevenden binnen Rivas werken vanuit vertrouwen en creëren een veilige werkomgeving waarbinnen medewerkers risico's durven nemen en kunnen leren presteren'.

Medewerkers aan het woord

Er hebben in 2022 negen bijeenkomsten plaatsgevonden waarbij we medewerkers vertelden wat zij belangrijk vinden in hun dagelijks werk bij Rivas en waar vooral prioriteit aan moet worden gegeven. Vaak gaven zij aan dat ze knelpunten ervaren met hun roostering. Om dit knelpunt aan te pakken wordt in 2023 gestart met pilots in verschillende domeinen, waarbij in teams getest kan worden wat nu werkt en wat niet op het gebied van roosteren.

(On)gewenst gedrag

Werken bij Rivas moet voor alle medewerkers op een veilige en gezonde manier plaats vinden. Ongewenste omgangsvormen zoals bijvoorbeeld (seksuele) intimidatie, pesten, agressie, geweld en discriminatie horen niet thuis in onze organisatie. Uitgangspunt hierbij is dat we elkaars grenzen respecteren. In het afgelopen jaar hebben wij ons beleid in het kader van gewenst en ongewenst gedrag geëvalueerd. Dit heeft geleid tot een aanscherping van ons beleid. Leidinggevenden hebben veel meer een voorbeeldfunctie en zijn medeverantwoordelijk voor het lichamelijke en

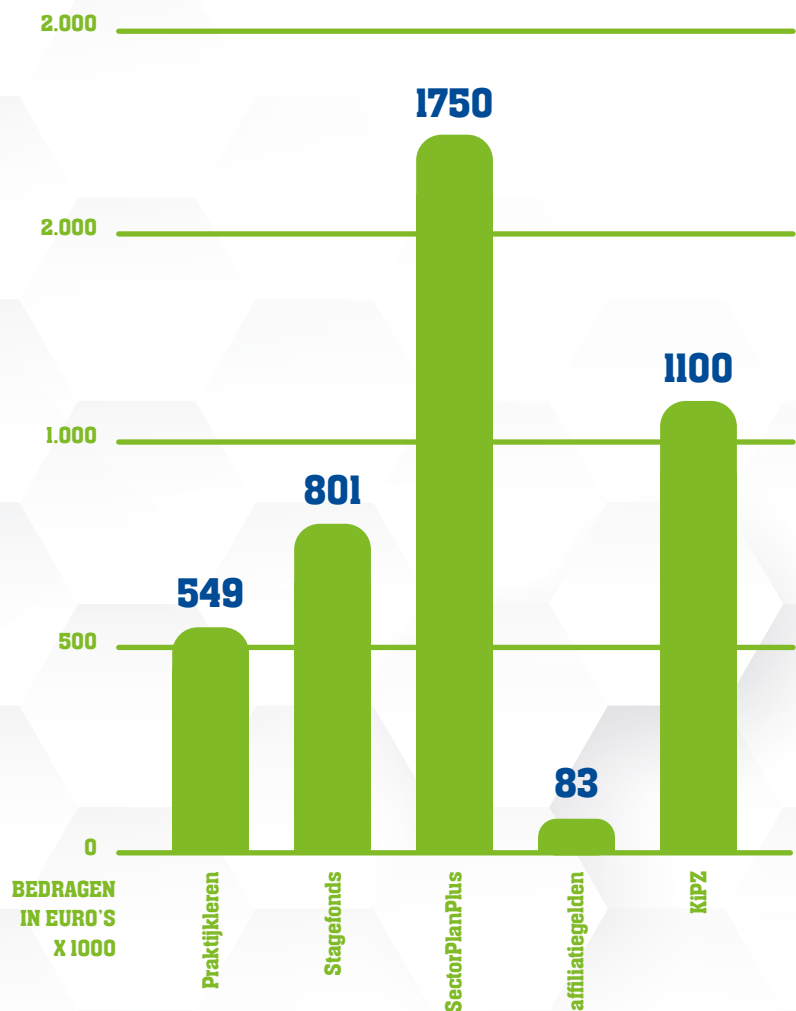
psychisch welbevinden van onze medewerkers. Het gaat hierbij vooral om de vraag of medewerkers zich (sociaal) veilig voelen om hun werk naar behoren en met plezier uit te kunnen oefenen. Bij Rivas kunnen medewerkers een beroep doen op de steun van hun leidinggevende als er sprake is van ongewenste omgangsvormen.



Opleiding en ontwikkeling

Behaalde subsidies voor leren en ontwikkelen

Opgeleide zorgprofessionals



=

5

NIVEAU-2 LEERLINGEN
IN DIENST NA DIPLOMERING



=

22

NIVEAU-3 LEERLINGEN
IN DIENST NA DIPLOMERING



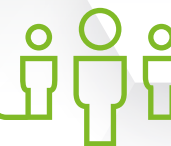
=

15

NIVEAU-4 LEERLINGEN
IN DIENST NA DIPLOMERING

275

LEERLINGEN
WERKZAAM
BINNEN RIVAS



510

STAGIAIRES
WERKZAAM
BINNEN RIVAS



**RIVAS
ACADEMIE**



31.937

BEHAALDE CERTIFICATEN
BINNEN DE HELE
ORGANISATIE



79%

BEKWAAM
BINNEN DE HELE
ORGANISATIE



5.464

GEBRUIKERS MET
LEERACTIVITEIT



96%

BEKWAAM CERTIFICAAT
'GLUCOSEMETER ACCU-CHEK
INFORM 2 ZIEKENHUIS'



91.200

LOGINS

60



RIVAS-ONTWIKKELDE
E-LEARNINGS GELANCEERD
IN DE NIEUW OMGEVING

**SAMEN LEREN
VOOR DE ZORG**

Financiën



Een combinatie van onverwachte kosten, een hoog ziekteverzuim en hoge kosten voor de inhuur van personeel, zorgde ervoor dat 2022 voor ons op financieel gebied een lastig jaar was.

Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

COVID-19 had ook in 2022 nog steeds impact op onze patiënten, cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Met name het hoge ziekteverzuim van medewerkers door COVID-19 was een uitdaging om aan de zorgvraag te kunnen blijven voldoen. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst en is de impact relatief beperkt geweest. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten passende financiële afspraken gemaakt. Over 2022 waren de compensatiemaatregelen als volgt:

Compensatie WLZ	€ 3.577.286
Compensatie ZVW	€ 930.173
Compensatie WMO	€ 34.214
Overige compensatie	€ 107.580
Totale compensatie 2022	€ 4.649.253

Financiële resultaten

Stichting Rivas Zorggroep sluit het boekjaar 2022 af met een totale netto omzet van € 308,7 miljoen en een positief geconsolideerd resultaat van € 0,9 miljoen. Ten aanzien van de afspraken met de kredietverstrekker is een ratio niet behaald, maar hierover zijn met de kredietverstrekker passende afspraken gemaakt.



OMZET 2022

308,7
MILJOEN EUR

OMZET 2021

305,7
MILJOEN EUR

RESULTAAT 2022

0,9
MILJOEN EUR

RESULTAAT 2021

7,4
MILJOEN EUR

Financiële ratio's

Liquiditeit	2022	2021
Liquiditeit, Current Ratio	0,9	1,1
Solvabiliteit	30,1%	30,2%
DSCR	0,7	1,7
EBITDA	16.879.911	24.410.279
Net debt to EBITDA	4,1	3,7
Resultaat-ratio	0,28%	2,42%

Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

Rivas maakt in de normale bedrijfsuitvoering gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan risico's. Rivas handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij te beperken. Bij het niet nakomen door de tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen, blijven eventuele daaruit vloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de betreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's. Voor een nadere toelichting op het krediet-, rente- en kasstroomrisico wordt verwezen naar punt 14 in de toelichting op de geconsolideerde balans.

Belangrijk punt bij het beschouwen van de investeringsbegroting is de ontwikkeling van de kasstromen en financieringsbehoeften. In de onderstaande tabel zijn de cijfers uit het geconsolideerde kasstroomoverzicht van Rivas opgenomen.

€	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten	28,6	19,2
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-7,9	-6,0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-10,1	-10,9
Toename liquide middelen	10,7	2,3

Bedragen in miljoenen euro's

Uit de tabel valt af te lezen dat in 2021 en 2022 de operationele kasstromen toereikend waren om alle uitgevoerde investeringen en aflossingen uit te betalen.





Kwaliteit, veiligheid en duurzaamheid

Wij hebben voortdurend aandacht voor het leveren van veilige en kwalitatief hoogwaardige zorg. Dit doen wij op duurzame en betaalbare wijze, waarbij wij mensgerichte zorg nooit uit het oog verliezen.

Gedragcodes

Governancecode Zorg 2022

Goed bestuur en toezicht zijn belangrijke voorwaarden voor goede zorg. Met de 'Governancecode Zorg 2022' volgt Rivas de zeven (daarin opgenomen) principes die breed gedragen zijn in de hele zorgsector.

1. De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten.
2. De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie.
3. De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van belanghebbenden.
4. De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie.
5. De Raad van Bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling.
6. De Raad van Toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie.
7. De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid.

Het volgen van de 'Governancecode Zorg 2022' is in de onlangs geüpdate reglementen van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht opnieuw vastgelegd.

Interne gedragscode Gebruik van de informatiesystemen

Onze medewerkers krijgen toegang tot informatiesystemen ter ondersteuning van hun werkzaamheden. Om kaders te geven over verantwoord gebruik van deze systemen en controles hierop mogelijk te maken is de gedragscode 'Gebruik van informatiesystemen' gemaakt. Controles worden uitgevoerd vanwege het belang dat wordt gehecht aan de bescherming van bedrijfsgevoelige en/of privacy gevoelige informatie en voor het (proactief) tegengaan van (potentieel) ongewenst gedrag waaronder discriminatie en seksuele intimidatie.

Medisch beroepsgeheim

In de Wet op de geneeskundige behandelovereenkomst is vastgelegd dat informatie die tussen cliënt en zorgverlener besproken wordt geheim moet blijven, het zogenaamd 'medisch beroepsgeheim'. Deze wettelijke uitgangspunten komen ook terug in de cao VVT en cao Ziekenhuizen die van toepassing zijn op de medewerkers van Rivas.

Beheersing van processen en borging kwaliteit

De interne processen en procedures van Rivas worden beheerd in de lijnorganisatie. De gemaakte afspraken zijn vastgelegd in procedures en werkinstructies die in het documentbeheersysteem van de organisatie zijn opgenomen. Aanpassingen in werkwijzen worden geïnitieerd op momenten dat uit evaluatie blijkt dat het proces niet goed werkt of als er vanuit nieuwe kennis of ontwikkeling (intern of extern) een noodzaak ontstaat. De ondersteunende afdelingen helpen de lijnorganisatie met het ontwikkelen en beheren van de processen en procedures.

Belangrijke indicatoren als leidraad

Er zijn intern verschillende indicatoren afgesproken die op kwartaaldashboards worden getoond. Deze indicatoren hebben prioriteit in de organisatie en zeggen iets over hoe in de processen wordt gepresteerd. Onder de gekozen indicatoren vallen onder andere de verplichte indicatoren vanuit de kwaliteitskaders langdurige zorg en wijkverpleging, maar ook indicatoren die vanuit IGJ voor de ziekenhuiszorg relevant zijn. Tevredenheid van de cliënt, aantallen ingediende klachten en interne VIM-meldingen zijn ook belangrijke indicatoren.

De gegevens op de dashboards worden per kwartaal integraal geanalyseerd en daarna besproken, zowel op directieniveau als in de regiegroepen kwaliteit en veiligheid. Zonodig worden verbetermaatregelen ingezet. Door deze regelmatige cyclus te hanteren, blijft het thema kwaliteit op het vizier in alle lagen van de organisatie en kunnen nodige aanpassingen tijdig worden ingezet. Het goed uitvoeren van de Plan Do Check Act (PDCA) cyclus heeft ook in 2022 aandacht gehad. Een concreet positief resultaat is de verbeterde samenwerking tussen meerdere organisatie adviseurs die met kwaliteitsindicatoren werken. Door deze samenwerking is er beter zicht op de verschillende initiatieven en kunnen doelmatigere gezamenlijke prioriteiten gesteld worden.

Heraccreditatie JCI keurmerk

In 2022 is het Beatrixziekenhuis en het onderdeel Revalidatie en Herstel bezocht door Joint Commission International (JCI) als onderdeel van een driejarig accreditatiecyclus. Hierbij werden door JCI de interne processen en procedures langs de lat van een streng kwaliteitssysteem gelegd. De JCI survey bevestigde het interne beeld dat het goed zit met de kwaliteit in de ziekenhuiszorg. Er werden opmerkingen gemaakt

over hoe de werkwijze in de praktijk vaak zelfs beter was dan we in processen en procedures hebben afgesproken. Ook viel het op hoe positief de medewerkers over het eigen werk spraken. Voor Revalidatie en Herstel was dit de eerste JCI accreditatie. Zij slaagden met vlag en wimpel voor de toetsing.

Planetree certificering

Voor de domeinen langdurige zorg en de wijkverpleging zijn in 2022 voorbereidingen gestart voor het driejaarlijkse Planetree certificeringstraject dat in 2023/2024 zal plaatsvinden. Zo is een groep medewerkers geschoold om als zogenaamde focusgroep-gespreksleider aan de slag te kunnen gaan en is er een zelfevaluatie uitgevoerd.

Informatievoorziening in- en extern

Intern

Interne communicatie is van groot belang om medewerkers hun werk goed te kunnen laten doen en om zich betrokken te voelen bij de afdeling en organisatie waar zij werken. Afgelopen jaar werd een nieuw intranet in gebruik genomen bij Rivas: Plek. Plek is een sociaal intranet waarbij niet alleen informatie wordt gezonden, maar waar medewerkers ook worden aangemoedigd om zelf informatie te delen. Interactie wordt ook gestimuleerd door de mogelijkheid om op berichten te reageren en 'liken'. Medewerkers hebben dankzij Plek, ongeacht locatie en tijdstip, toegang tot relevante informatie en actueel nieuws.

Extern

Als zorginstelling hebben wij een enorm maatschappelijk belang. In de zorg gaat het vaak over ingewikkelde medische onderwerpen. Begrijpelijke taal helpt onze patiënten, cliënten en bewoners om de juiste beslissingen te nemen, om informatie van de zorgverlener te begrijpen en om adviezen op te kunnen volgen. Bij Rivas leveren we goede en mensgerichte zorg: begrijpelijke en toegankelijke communicatie hoort daarbij. Ons communicatieteam volgde daarom afgelopen jaar een training op het gebied van het schrijven op taalniveau B1. De belangrijkste informatiebron voor onze stakeholders is onze website. Het Content Management Systeem (CMS) van de website, de achterkant, werd in 2022 vervangen. Hierdoor is onze informatie beter vindbaar geworden en deze aanpassing maakt het mogelijk om ook de toegankelijkheid verder te optimaliseren.



Automatisering

In 2022 heeft Rivas verbeteringen doorgevoerd in het online cliëntportaal waardoor de toegang tot informatie over geleverde zorg beter te vinden is. Ook is er een koppeling gemaakt waardoor patiënten met een Persoonlijke Gezondheidsomgeving (PGO) hun informatie daar kunnen inzien.

Toekomstbestendige modernisering

In drie verpleeghuizen zijn de telefonie en verpleegkundige oproepsystemen gemoderniseerd. Door het toepassen van moderne technieken is de zorg hierdoor veiliger geworden, terwijl er minder inzet van schaarse medewerkers nodig is.

Minder handelingen, meer overzicht

De belangrijkste applicatie voor vrijwel alle medewerkers, HiX, heeft een upgrade gehad. Daarin zijn voor vrijwel alle functies binnen de organisatie verbeteringen doorgevoerd waarbij minder handelingen nodig zijn voor hetzelfde werk en de informatie overzichtelijker is geworden. Voor de cliënten van de wijkverpleging betekende dit dat het papieren dossier werd ingewisseld voor een digitaal dossier.

Onze medewerkers faciliteren

Maar in 2022 zijn binnen Rivas meer grote stappen gemaakt op het gebied van digitalisering. Medewerkers kunnen veilig inloggen met hun personeelspas of een app op de telefoon. En voor de financiële, P&O en facilitaire processen is er een nieuwe applicatie, AFAS, geïmplementeerd waarin je in een app of op de werkplek heel veel zaken makkelijk zelf kunt regelen. Dankzij de lancering van een nieuw sociaal intranet kunnen medewerkers elkaar makkelijk vinden. Daarnaast ontvangen ze hier gerichte relevante informatie en is het eenvoudig om daar met elkaar over in gesprek te gaan.

Betere informatie-uitwisseling

Tot slot zijn er ook mooie resultaten geboekt in de informatie-uitwisseling in de regio. Elke maand zijn er tientallen verwijzingen met andere ziekenhuizen en huisartsen in de regio waar de informatie automatisch en gestructureerd wordt uitgewisseld.

Beveiliging van patiënt- en cliëntgegevens en bedreigingen

Dag en nacht wordt door medewerkers via beveiligde systemen privacygevoelige informatie vastgelegd, gedeeld, aangevuld en geraadpleegd. Binnen Rivas en met onze samenwerkingspartners. Informatieveilig werken brengen we daarom steeds bij medewerkers onder de aandacht.

Alert blijven

We gaan daarbij dieper in op alles wat medewerkers kunnen tegenkomen in hun werk en waar zij wellicht vragen over hebben. Dat kan variëren van spam tot phishing, van wachtwoordbeheer tot inzage in cliëntdossiers, van versleuteld mailen van cliëntgegevens tot adequaat melden van een datalek en van beveiligd thuiswerken tot het aanspreken op elkaars verantwoordelijkheden.

NEN 7510 en NEN7513 behouden

In 2022 heeft Rivas de NEN 7510- en NEN 7513-certificering behouden. De organisatie kan daarmee laten zien dat er planmatig wordt gewerkt aan verbetering en het voorkomen van risico's bij informatiebeveiliging en de zorg die Rivas cliënten levert. Verder hebben we succesvol bewezen dat we maatregelen treffen die aantoonbaar werken om informatieveiliger te werken.

Incidenten

Bij Rivas vonden in 2022 in totaal 73 incidenten op het vlak van informatiebeveiliging en privacy plaats. Van deze incidenten waren er 7 aange-merkt als datalek. Deze datalekken zijn gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Ook evalueren we met betrokkenen altijd met het oog op leren en verscherpen van de aandacht.

Klachten van cliënten

In 2022 hebben we in totaal 13 meldingen over onrechtmatige inzage door medewerkers in cliëntdossiers ontvangen. Wanneer een melding over een mogelijke onrechtmatige inzage wordt gedaan, onderzoeken we dit met voorrang. Opvallend is dat medewerkers zich meer en meer bewust zijn van informatieveilig werken. Na onderzoek konden we vaststellen dat van de 13 dossierinzages er ook 13 rechtmatig zijn geraadpleegd.

Feiten en cijfers



Onze omgeving

Onze zorg gaat verder dan de zorg voor onze cliënten. Wij willen ook goed zorgen voor onze omgeving en voor de wereld die wij achterlaten voor toekomstige generaties.

Milieu

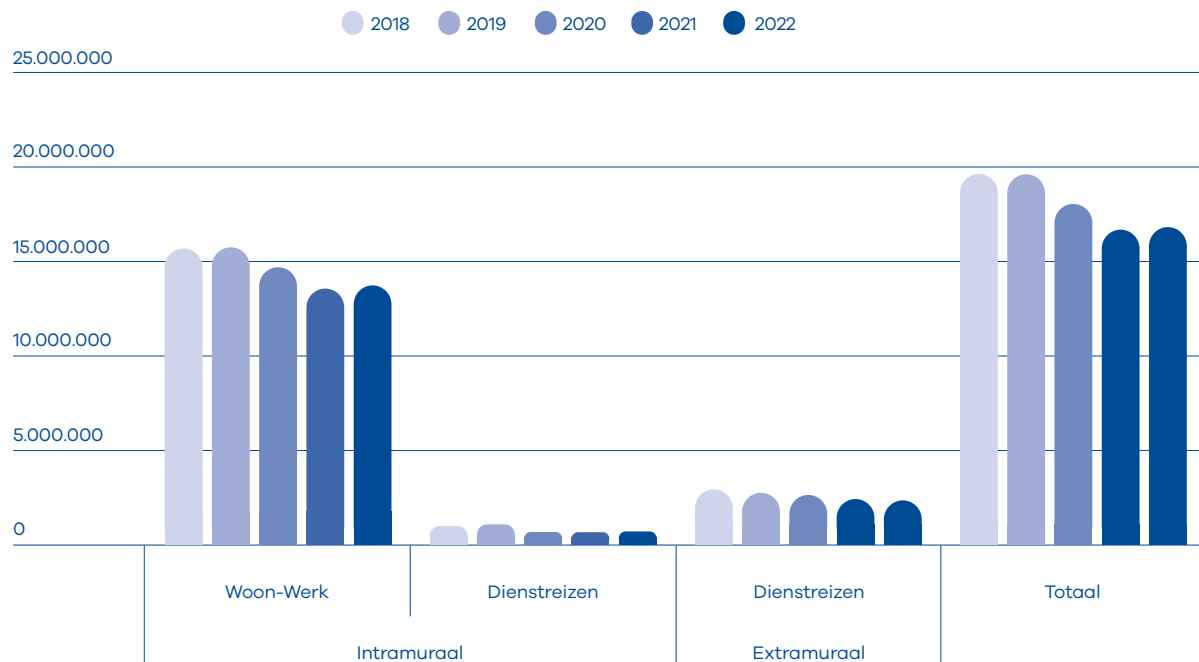
Duurzame zorg is één van de belangrijke pijlers uit onze meerjarenstrategie Rivas 2030 die wij afgelopen jaar introduceerden. Het gaat daarbij om toekomstbestendige en passende zorg, maar ook om groene zorg. In 2022 richtten we ons vooral op het creëren van bewustzijn omtrent duurzaamheid bij onze medewerkers.

In oktober deden wij samen met meer dan 170 zorginstellingen mee aan de landelijke campagneweek 'Duurzame Zorg. Daar wordt iedereen toch beter van?'. We deelden dagelijks een duurzame tip met onze medewerkers om energieverspilling in de zorg tegen te gaan. Maar dat was niet alles. Er werd een verduurzamingsplan opgesteld voor ons vastgoed, duizenden lampen op onze locaties werden vervangen door LED verlichting en vele zonnepanelen werden geplaatst. Onze medewerkers van onze operatiekamers in het Beatrixziekenhuis namen zelf het initiatief om operatieafval beter te scheiden en zo hun steentje bij te dragen aan onze groene ambities. Een andere belangrijke actie om onze zorg te verduurzamen is het vervangen van fysieke zorg

door digitale zorg. Dat scheelt veel reisinbewegingen van onze medewerkers en van cliënten. Het digitale team van de wijkverpleging groeide in 2022 uit tot een volwaardig team met ochtend-, avond- en weekendroutes. De beeldzorg wordt door cliënten als zeer prettig ervaren. Ook in het Beatrixziekenhuis worden zoveel mogelijk consulten op afstand, dus digitaal

gedaan. Onze ambitie was om in 2022 om 30%, dat is 45.000 consulten, op afstand te realiseren. Dat levert namelijk een besparing op van meer dan 725.000 reiskilometers. Kortom: mensgerichte digitalisering loont. Steeds vaker werken medewerkers deels vanuit huis. Hiermee brengen we ook het aantal reisinbewegingen van het personeel ook omlaag.

Stabilisatie van het verminderen van het aantal reiskilometers woonwerk en dienstreizen



Initiatieven in 2022

- Uitvoering van energiebesparende maatregelen volgens wetgeving, zoals het toepassen van stand-by schakeling op liften ter voorkoming van onnodig aanstaan van verlichting en ventilatie en het (natuurlijk moment) vervangen van de laatste VR ketels naar HR 107 ketels.
- Oprichting van vijf green teams binnen de organisatie met de pijlers; CO₂ reductie, circulair werken en afval, medicijnresten, gezonde leef- en werkomgeving en groene OK.
- Plaatsing en ingebruikname van slimme meters en een energieregistratie- en bewakingssysteem (EBS) in combinatie met het gebouwbeheerssysteem.
- Voorstudie, engineering en subsidieaanvraag voor vervanging koelmachine Beatrixziekenhuis.
- Vooronderzoek van (deels) vervangen van wagenpark door hybride en elektrische vervoersmiddelen.

Maatschappelijk

Eind 2022 sloot het Beatrixziekenhuis zich aan als partner van het programma 'Goede Zorg Proef Je', een onderdeel van het Nationaal Preventie Akkoord. De samenwerking bestaat uit verschillende ambities waar we komende jaren aan werken. Het grote doel voor 2025 is een voedingsaanbod voor patiënten, medewerkers en bezoekers dat voor minstens 50% bestaat uit gezonde producten – samengesteld op basis van de Schijf van Vijf. Met onze deelname dragen we een steentje bij aan het gezonder maken van de inwoners van onze regio.

Stakeholders

Zoals in onze strategie is benoemd, is samenwerking cruciaal om de uitdagingen van dit moment in de zorg gezamenlijk aan te pakken. Zonder onze partners kunnen wij onze ambities niet waarmaken.

De stem van onze belangrijkste stakeholders, de cliënten, is vertegenwoordigd via de cliëntenraden. De centrale cliëntenraad en de cliëntenraden van de domeinen behartigen de belangen van cliënten die zorg van Rivas ontvangen.



Zakelijke partners in het netwerk

Omdat de zorgvraag blijft groeien, de zorgvragen complexer worden en er steeds minder zorgmedewerkers zijn, is samenwerking in de regio belangrijker dan ooit. Strategische samenwerking is dan ook één van de speerpunten binnen Rivas 2030. Als onderdeel daarvan willen we stakeholdermanagement structureel inrichten binnen Rivas. Hoewel ons stakeholderbeleid nog niet gereed is, is er ook in 2022 intensief contact geweest met onze omgeving.

Zo voeren wij regelmatig overleg met de tien gemeenten waarin wij actief zijn. We onderhouden intensief contact met de huisartsen(organisaties), GGZ partijen, zorgaanbieders en het sociaal domein in ons werkgebied. Wij nemen deel aan verschillende samenwerkingsinitiatieven op het gebied van wonen en zorg tussen gemeenten, zorgorganisaties en woningbouwcorporaties in de gemeenten Gorinchem, Papendrecht en Altena.

Met de VVT Alliantie en Stichting Drechtzorg hebben wij een structurele samenwerking. Als het om acute zorg gaat, zitten wij aan tafel bij het Regionaal Overleg Acute Zorgketen (ROAZ). Thema's als domeinoverstijgende samenwerking en financiering en passende zorg bespreken wij met in overleggen met de NVZ, SAS, NZA en ZIN. Wij nemen actief deel in de Samenwerkende ChipSoft Ziekenhuizen, waarbij de voorzittersrol wordt vervuld door Michiel van Roozendaal (Raad van Bestuur).

Tot slot zijn verzekeraars, financiële partijen en andere ziekenhuizen in de omgeving onmisbare gesprekspartners voor ons.

Risico's en risicobeheersing



Rivas heeft, passend bij onze visie en koers en in het licht van de externe ontwikkelingen, een aantal thema's en aandachtsgebieden geïdentificeerd met de daarbij behorende maatregelen. Deze risico's worden periodiek geëvalueerd door de Raad van Bestuur.

Risico's en onzekerheden

In de middellange- en lange termijn impactanalyses zijn deze aandachtsgebieden verwerkt en voor zover nu bekend zijn alle risico's beheersbaar, zijn passende en betaalbare maatregelen te nemen en wordt actief geanticipeerd op de aandachtsgebieden. Voor de financiële risico's geldt bijvoorbeeld dat iedere businesscase een risicoparagraaf bevat en ook in de maandelijkse managementrapportages expliciet aandacht wordt besteed aan de risico's. Werken met een platte organisatiestructuur en zelfstandige teams resulteert bovendien in breed gespreide, laag in de organisatie belegde mandaten waarin telkens een risicoafweging gemaakt moet worden.

In 2022 is de strategie Rivas 2030 vastgesteld. Deze nieuwe meerjarenstrategie is opgesteld vanwege de veranderingen in de maatschappij en in het Nederlandse zorglandschap. We proberen met onze speerpunten in te spelen op deze ontwikkelingen:

- Stijgende zorgvraag, mede door de toenemende vergrijzing
- Versplintering van het zorgaanbod en de toetreding van nieuwe marktpartijen
- Personeelstekort
- Verwachte stijging van zorgkosten
- Zorg op regioniveau (Integraal Zorgakkoord)
- Eigentijdse zorg (24/7, digitaal en meer thuis)
- Verduurzaming
- Stijgende energieprijzen door oorlog in Oekraïne
- Inflatie brengt kostenstijgingen met zich mee
- Sterk stijgende loonkosten (uitkomsten CAO onderhandelingen)

De belangrijkste ontwikkelingen zijn ook terug te vinden in deze infographic.

Operationele risico's

- Eind 2022 is HiX 6.3 geïmplementeerd waardoor een risico bestond ten aanzien van de juistheid en volledigheid van de registratie en declaratie van de zorgactiviteiten in de VVT.
- Noodzakelijke vervangingsinvesteringen kunnen niet worden gedaan vanwege te weinig financiële middelen.
- Hoger ziekteverzuim dan begroot door onder andere COVID-19 waardoor veel externe medewerkers werden ingehuurd.
- Installatie van nieuwe ICT apparatuur of vervanging van bestaande wordt lastiger. Dit komt door leveringsproblemen van hardware door instabiliteit in de wereld. Denk aan de oorlog in Oekraïne en quarantainemaatregelen als gevolg van COVID-19.

Om de genoemde risico's en onzekerheden te mitigeren hebben wij passende maatregelen genomen. Zo heeft bijvoorbeeld de implementatie van HiX 6.3 pas plaatsgevonden na uitvoerige testen.

Ten aanzien van de investeringen en vervangingsinvesteringen voor zowel ICT als de overige activa hebben wij op basis van onze prioriteringsmethodiek een weloverwogen keuze gemaakt tussen must-, should- could- en would-have investeringen. Vervolgens zijn de uitgevoerde investeringen binnen onze financiële kaders uitgevoerd.

Door krapte op de arbeidsmarkt en hoger ziekteverzuim zijn wij in 2022 inderdaad geconfronteerd met het feit dat er onvoldoende personeel beschikbaar was. Hier is in 2022 maandelijks op gestuurd en er is onderzocht wat er moest worden gedaan om de personeelstekorten op te vullen om aan de zorgvraag te kunnen blijven voldoen. Zo is onder andere extra PNIL in gezet. Een deel van deze extra kosten zijn vervolgens gecompenseerd vanuit de Covid-19 compensatiemaatregelen.

Financiële positie

Voor de risico's en onzekerheden met betrekking tot de financiële positie van Rivas wordt verwezen naar de financiële paragraaf in het bestuursverslag.

Financiële verslaggeving

Vanaf het boekjaar 2022 is de geconsolideerde jaarrekening van Rivas opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). Deze 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 echter geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021.

Bij het opstellen van de jaarrekening zijn een aantal specifieke posten, zoals de voorzieningen, gebaseerd op schattingen. De hieraan ten grondslag liggende uitgangspunten en veronderstellingen zijn evenwichtig bepaald.

Verslaglegging duurzaamheid

Duurzaamheid wordt steeds belangrijker in organisaties, met de aanscherping van de CSRD-richtlijnen wordt er de komende jaren ook van Rivas meer inzicht gevraagd in de rapportages. De CSRD-richtlijn is een uitbreiding van de bestaande Europese richtlijnen rondom duurzaamheidsverslaggeving. Vanaf 2025 vallen alle grote ondernemingen onder deze richtlijn, hoe deze richtlijn exact toegepast zal moeten worden in nog onzeker, daarnaast zal in het controle traject voor deze richtlijn ook een beoordelingsopdracht moeten worden uitgevoerd door de accountant. Dit proces zal in de komende jaren meer vormgegeven worden.



Risicobereidheid

Risicobereidheid is beschreven in fase 4 (risicobeheersing) van het Rivas beleid over risicomangement. Gedurende deze fase bepaalt het lijnmanagement:

- of de geïdentificeerde risico's aanvaardbaar zijn.
- welke verbeterpunten prioriteit dienen te krijgen.
- welke (SMART-geformuleerde) acties noodzakelijk zijn om daadwerkelijk tot dat aanvaardbaar en tolereerbaar niveau te komen.
- op welke wijze en binnen welke termijn gecontroleerd wordt of de acties effectief blijken.

Impact van risico's op het resultaat

Zoals eerder beschreven in de financiële paragraaf, is de impact van het voornaamste risico ten aanzien van de continuïteit van Rivas als gevolg van de COVID-19 uitbraak, relatief beperkt geweest. Net als voor 2020 en 2021 zijn passende financiële afspraken gemaakt waardoor de gestegen, met name personele, kosten ook in 2022 gedeeltelijk zijn gecompenseerd.

Ook de impact op de resultaten en financiële positie van de overige beschreven risico's is beperkt geweest. Voor de daadwerkelijke impact op ons resultaat wordt verwezen naar de toelichting, zoals opgenomen in de jaarrekening.



Verbeteringen in het risicomangement-systeem

Er is in 2022 geen aanleiding geweest voor het aanbrengen van verbeteringen in het systeem van risicomangement.

Verankering risicomanagement

Binnen Rivas heeft continue aandacht voor integraal risicomanagement. De organisatie is door integraal risicomanagement op de hoogte van significante risico's binnen de organisatie en hoe deze worden beheerst. Dit heeft als doel de kwaliteit en veiligheid van zorg te optimaliseren en schades van cliënt, medewerkers en organisatie tot een aanvaardbaar niveau te beperken.

HET RISICOMANAGEMENTPROCES BESTAAT UIT VIER FASES

1

De **eerste fase** omvat identificatie van verbeterpunten. Verbeterpunten kunnen geïdentificeerd worden uit de volgende bronnen:

1. Ongewenste gebeurtenissen
2. Interne toetsing
3. Externe toetsing
4. Prospectieve Risico Inventarisatie
5. Externe ontwikkelingen
6. 'Niet plus'-gevoel medewerker

2

De **tweede fase** omvat inventarisatie van geïdentificeerde risico's, zodat inzichtelijk is welke risico's er geïdentificeerd zijn binnen (een deel van) de organisatie.

3

Risico-evaluatie is de **derde fase** in dit proces, waarbij de risico's geanalyseerd worden op hun specifieke potentiële bedreigingsfactor. Met behulp van een gestandaardiseerde risicomatrix worden risico's geprioriteerd op basis van kans en impact.

4

De **vierde fase** in risicomanagement is de risicobeheersing. Op basis van de risicoscores bepaalt het lijnmanagement of de risico's aanvaardbaar zijn en welke verbeteracties eventueel nodig zijn.

DIT OVERZICHT wordt elk kwartaal aangeleverd aan de Raad van Bestuur en het directieteam en wordt meegenomen in de planning en control cyclus middels kwartaalgesprekken tussen lijnmanagement en businesscontrollers.

Risicomanagement



4

Onze toekomst



Ontwikkelingen in de zorg

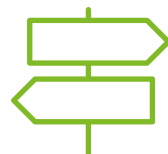


VERGRIJZING
75-PLUSSERS IN DE REGIO

↑ 51%

2017 **32.979**

2030 **49.829**



VERSPLINTERING ZORGAANBOD EN NIEUWE MARKTPARTIËN

ZELFSTANDIGE BEHANDELCENTRA

NIEUWE THUISZORGAANBIEDERS

NIEUWE WOONZORG-AANBIEDERS

DIGITALE ZORGAANBIEDERS



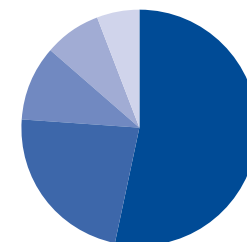
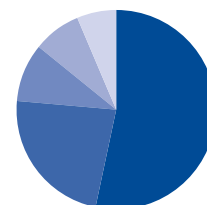
VERWACHTE STIJGING ZORGKOSTEN IN DE REGIO

2020 **€ 946**

MILJOEN

2030 **€ 1.327**

MILJOEN



Medisch specialistische ziekenhuiszorg

Geestelijke gezondheidszorg

Woonzorglocaties en wijkverpleging

Overig

Huisartsenzorg



ZORG OP REGIONIVEAU

TOENAME REGIONALE SAMENWERKING

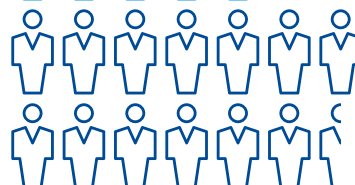
ARBEIDSMARKTTEKORT

ZORG & WELZIÏN

2022 **49.000**
PERSONEN



2030 **135.000**
PERSONEN



ZORG VAN DEZE TIJD



ZORG 24/7 'ON DEMAND'

DIGITALE DIENSTEN, DIAGNOSTIEK & MONITORING

ZIEKENHUISZORG THUIS ONTVANGEN



VERDUURZAMING ZORGSECTOR

VOORKOMEN ONNODIGE REISBEWEGINGEN



GROENER MAKEN TRANSPORT



VERDUURZAMEN VASTGOED





Onze zorg



ZORG DICHTBIJ

In 2030 leveren wij samen met het netwerk van de cliënt zorg zo dichtbij als mogelijk.

▲
2030

▼
2023

In 2023 zorgen we dat cliënten langer zorg thuis ontvangen, meer de regie pakken en bepaalde (zorg)taken zelf uitvoeren. We vervangen een deel van de fysieke zorg door digitale zorg, breiden daarvoor het beeldbellen en het thuismonitoren uit en maken een plan voor de zorg tussen het verpleeghuis en thuis.



ZORG COÖRDINATIE

In 2030 coördineren wij de zorg in de regio en krijgen cliënten met een zorgbehoefte van ons en onze partners de juiste zorg, op het juiste moment en op de juiste plek.

In 2023 maken we een visie op de Rivas zorgcentrale, over de rol van de zorgcentrale in de regio en over benodigde vervolgstappen. Daarnaast optimaliseren we de coördinatie en samenwerking binnen de acute zorgketen.



DUURZAME ZORG

In 2030 leveren wij kwalitatief hoogwaardige en betaalbare zorg en belasten we het milieu zo min mogelijk.

In 2023 werken we met JCI en Planetree aan het in stand houden van de kwaliteit van onze zorg. Ook werken we door de verdere ontwikkeling van passende zorg aan de betaalbaarheid van de zorg. We stoppen met onnodige handelingen en geven mantelzorg een structurele plek binnen de zorgverlening. Daarnaast werken we aan de duurzaamheid via onze gebouwen en inkoop en starten we diverse groene 'fit'-projecten op.

Onze organisatie



AANDACHT VOOR MEDEWERKERS

In 2030 hebben we een gezonde, veilige en inspirerende werkomgeving waarin verbinding, groei en aandacht centraal staan.

In 2023 versterken we een gezonde werkomgeving en ervaren medewerkers dat er rekening wordt gehouden met hun wensen en behoeften. We worden extern en intern gezien als een aantrekkelijke werkgever.



MENSGERICHTE DIGITALISERING

In 2030 beschikken onze medewerkers over gebruiksvriendelijke digitale middelen. Hierdoor verbetert de kwaliteit van de zorg en werken medewerkers sneller en efficiënter (samen).

In 2023 richten we ons op het digitaal beter ondersteunen van medewerkers zodat we dezelfde zorg kunnen leveren met minder mensen. Dit doen we bijvoorbeeld door het verlagen van de administratieve last van zorgprofessionals naar maximaal 20% van hun tijd. De inzet van nieuwe en bestaande systemen maken dit mogelijk.



FLEXIBELE ORGANISATIE

In 2030 is ons werk zo georganiseerd dat we domeinoverstijgende zorg snel en flexibel kunnen leveren.

In 2023 is de hoeveelheid tijd die zorgprofessionals aan administratieve taken besteden afgenomen. De domeinen worden ondersteund om hun doelstellingen te behalen door teams waarin medewerkers van verschillende ondersteunende diensten samenwerken. Daarnaast gebruiken we capaciteitsmanagement om de vraag en het aanbod van zorg beter op elkaar af te stemmen.



STRATEGISCHE SAMENWERKING

In 2030 werken we intensief samen met onze partners in de regio waarbij we de zorg steeds verder verduurzamen en samen nieuwe dienstverlening ontwikkelen.

In 2023 organiseren we een inspiratiedag voor regiozorg met partners waarmee we graag willen samenwerken. We voeren met tien partners verkennende gesprekken en gaan met minimaal vijf van hen een strategische samenwerking aan.



FINANCIËLE INNOVATIE

In 2030 hebben we door nieuwe financieringsvormen ruimte in ons budget voor innovatie en ontwikkeling.

In 2023 voeren we een gezonde bedrijfsvoering met een bedrijfsresultaat van 4 miljoen euro, waarin elke afdeling actief stuurt op omzetverhoging en/of kostenverlaging. Daarnaast voeren we gesprekken met verschillende partijen om nieuwe financieringsmogelijkheden te onderzoeken.

▲
2030

2023
▼

Verwachte gang van zaken



Naast het werken aan het waarmaken van ambities voor 2030, worden we geconfronteerd met de uitdagingen van vandaag. Daarom focussen we in 2023 op een gezonde bedrijfsvoering.

Financiering

De cijfers van de afgelopen jaren laten zien dat Rivas stappen heeft gezet om haar financiële prestaties en financiële weerbaarheid op orde te krijgen en houden. 2022 was echter een minder jaar voor Rivas. Het oplopende ziekteverzuim sinds begin 2022 en als gevolg daarvan de hoge inzet van inhuurkrachten, maken samen met de versoberde coronacompensatieregelingen in combinatie met de nog steeds aanwezige coronakosten dat het resultaat van Rivas in 2022 aanzienlijk lager is dan afgelopen jaren. Ten aanzien van de afspraken met de kredietverstrekker is een ratio niet behaald, maar hierover zijn met de kredietverstrekker passende afspraken gemaakt.

Om in de toekomst financieel gezond te blijven en om te kunnen blijven investeren hebben wij onszelf in het kader voor 2023 een positief resultaat van € 2,0 miljoen ten doel gesteld.

Resultaat en omzet

In de begroting over 2023 is rekening gehouden met de contractuele indexaties. Zowel voor de tarieven als de personele en de materiële kosten. Daarnaast zijn er nog (aflopende) coronacompensatiemaatregelen van kracht in 2022, waarmee geen rekening is gehouden in 2023. 2022 kende een zeer hoog ziekteverzuim, welke voor 2023 lager is geschat.

In 2022 is Rivas voor de Acute Verloskunde en Spoedeisende Hulp aangewezen als kritisch ziekenhuis. Hierdoor ontvangen wij in 2023 (en verder) beschikbaarheidsbijdragen.

Tegenover de omzetstijging zien wij ook een stijging van de kosten. De begrote personeelskosten stijgen ten opzichte van de begroting 2022. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door de indexatie van de lonen. Tegenover deze stijging verwachten wij wel een daling in het additionele ziekteverzuim en de kosten voor inhuurkrachten, aangezien deze in 2022 bovenmatig hoog waren.

Personeelsbezetting

Het aantal fte zal in 2023 naar verwachting dalen. Dit komt deels door de eerdere uitbesteding van de schoonmaak binnen Rivas. De overige verlaging van fte zit met name bij het domein wijkverpleging. Dit is echter een ongewenst effect van de huidige krapte op de arbeidsmarkt.

In aanvulling op de stijging van de personeelskosten verwachten wij, als gevolg van indexaties, tevens een stijging van de materiële kosten. En als gevolg van de aanzienlijke prijsstijgingen, een stijging van de kosten voor gas en elektra.

Overall is het van belang dat we ons blijven focussen op datgene dat omzet verhoogt of kosten verlaagt en het verkleinen van de impact van de krapte op de arbeidsmarkt door de inzet van digitale zorg waar dat kan.

Investeringsen

In de begroting 2023 is rekening gehouden met een investeringsruimte voor 2023. De hoogte van de investeringsruimte is uiteindelijk afhankelijk van de mate waarin de begrotingsdoelen worden behaald.



Onderzoek en ontwikkeling

In 2023 zullen we op basis van de strategische doelstellingen een passende innovatiestrategie bepalen en het innovatieproces door blijven ontwikkelen.

Onze adviseurs innovatie spelen bij de volgende projecten een (hoofd)rol in 2023:

- Continue monitoring in het Beatrixziekenhuis
- Ontwikkeling van verpleegthuisconcepten
- Digitale ondersteuning voor dagstructuur voor thuiswonenden
- Opschalen van thuismonitoring
- Digitale poli in het ziekenhuis: optimalisatie van het spreekuurproces
- Digitale paramedische zorg van het Digitaal Expertise Centrum
- Intramurale inzet van medicijnendispenser Medido
- Verdere implementatie van 'Leven in Vrijheid': open deuren op woonlocaties
- Pilot reablement: mensen zo onafhankelijk mogelijk te maken van zorg
- Design sprint Langdurige Zorg: waar liggen kansen om zorgprocessen optimaler in te richten?
- Slimme sensoren thuis
- Opschaling van het digitale team van de wijkverpleging
- Verdere implementatie van 'Samen beslissen'

5

Jaarrekening 2022

Stichting Rivas Zorggroep



1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2022	76	2 OVERIGE GEGEVENS	168
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022	77	2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	169
1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	79	2.2 Nevenvestigingen	169
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	81	2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	169
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	83		
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	95	3 BIJLAGE JAARREKENING	175
1.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	122	Verantwoording besteding Subsidieregeling Bonus	
1.1.7 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	124	Zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)	176
1.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING	135		
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022	136		
1.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	138		
1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	139		
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	140		
1.2.5 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)	158		
1.2.6 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	160		
1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING	166		
1.3.1 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	167		

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2022

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-12-22 €	31-12-21 €
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Kosten van software		1.956.155	0
		1.956.155	0
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		131.752.559	137.732.971
Machines en installaties		15.648.691	16.553.806
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting		13.623.820	15.762.422
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa		4.792.115	2.144.493
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		0	801.978
		165.817.186	172.995.670
Financiële vaste activa	3		
Andere deelnemingen		15	15
		15	15
Vlottende activa			
Vorraden	4		
Gereed product en handelsgoederen		1.269.978	1.351.670
		1.269.978	1.351.670
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	4.335.354	3.184.318
Vorderingen	6		
Op handelsdebiteuren		11.570.657	23.019.020
Overige vorderingen		30.508.910	21.730.590
		42.079.567	44.749.610
Liquide middelen	7	32.370.680	21.716.013
Totaal activa		247.828.936	243.997.297

Vervolg I.I.I GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

PASSIVA	Ref.	31-12-22 €	31-12-21 €
Groepsvermogen	8		
Kapitaal		741.412	741.412
Bestemmingsreserves		23.684.992	24.362.835
Bestemmingsfondsen		51.181.499	49.864.416
Algemene en overige reserves		-1.084.358	-1.305.920
		74.523.545	73.662.743
Voorzieningen	9		
Overige voorzieningen		7.585.996	6.421.912
		7.585.996	6.421.912
Langlopende schulden	10		
Schulden aan banken		80.475.136	101.280.982
		80.475.136	101.280.982
Kortlopende schulden	11		
Schulden aan banken		20.805.846	10.055.873
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		12.699.350	7.232.395
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		281.557	29.586
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.057.989	6.940.389
Schulden ter zake van pensioenen		6.294.806	834.656
Overige schulden		27.598.977	26.613.398
Overige passiva		11.505.734	10.925.363
		85.244.259	62.631.660
Totaal passiva		247.828.936	243.997.297

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet	14.1	170.198.407	168.115.688
Wet langdurige zorg	14.2	118.107.857	112.518.658
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg	14.3	4.615.356	8.305.008
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14.4	3.703.745	4.390.139
		296.625.366	293.329.493
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15	9.338.278	8.705.562
Netto omzet		305.963.644	302.035.055
Overige bedrijfsopbrengsten	16	2.739.573	3.681.987
Som der bedrijfsopbrengsten		308.703.217	305.717.042
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	17	36.802.138	32.258.739
Lonen en salarissen	18	139.274.996	136.878.164
Sociale lasten	18	22.560.779	20.996.210
Pensioenlasten	18	12.373.229	11.833.232
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	12.970.801	13.490.105
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	20	117.000	0
Overige bedrijfskosten	21	80.695.165	79.340.419
Som der bedrijfslasten		304.794.107	294.796.868
Bedrijfsresultaat		3.909.110	10.920.174
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	0	836
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	-3.048.308	-3.516.779
		-3.048.308	-3.515.943
Resultaat boekjaar		860.802	7.404.232



VERVOLG 1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
Resultaatbestemming / Voorstel resultaatbestemming			
Bestemmingsfonds: Reserve exploitatie Zorg (WLZ)		1.317.083	4.420.113
Bestemmingsreserve: Reserve exploitatie Zorg (ZVW)		-677.843	2.545.278
Algemene en overige reserves		221.562	438.841
Resultaat boekjaar		860.802	7.404.232

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.		2022 €	2021 €
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat			3.909.110	10.920.174
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19/20	13.087.802	14.362.346	
- mutatie voorzieningen	9	1.164.085	1.588.074	
- boekresultaten afstoting vaste activa	16	49.145	-276.109	
			14.301.031	15.674.311
Veranderingen in werkkapitaal:				
- mutatie voorraden	4	81.692	-255.021	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-1.151.036	-1.209.247	
- mutatie vorderingen	6	2.670.043	2.855.488	
- mutatie vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	309.165	-885.362	
- mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	11.553.469	-4.370.245	
			13.463.324	-3.864.388
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			31.673.465	22.730.098
Ontvangen interest	22	0	836	
Betaalde interest	22	-3.048.308	-3.516.116	
			-3.048.308	-3.515.280
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			28.625.157	19.214.818

VERVOLG I.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	2	-5.968.963	-7.757.066
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	10.500	1.687.862
Investeringen immateriële vaste activa	1	-1.956.155	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0	70.000
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-7.914.618	-5.999.204
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Ontvangsten uit langlopende schulden	10	0	0
Aflossingen van langlopende schulden	10	-10.055.873	-10.949.202
Ontvangsten uit kortlopend bankkrediet	11	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-10.055.873	-10.949.202
Mutatie geldmiddelen			
Stand geldmiddelen per 1 januari	7	21.716.013	19.449.602
Stand geldmiddelen per 31 december	7	32.370.680	21.716.013
Mutatie geldmiddelen		10.654.667	2.266.411

Toelichting: Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Rivas Zorggroep behoort tot het gelijknamige concern "Rivas Zorggroep" en is statutair (en feitelijk) gevestigd in Gorinchem, aan de Banneweg 57 en geregistreerd onder KvK-nummer 11044044.

Rivas beweegt zich dagelijks op de dynamische zorgmarkt met verschillende soorten zorg, te weten ziekenhuiszorg verpleeghuiszorg, verzorgingshuiszorg, wijkverpleging en andere zorgactiviteiten.

De jaarrekening van de zorginstelling is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van het concern Rivas Zorggroep te Gorinchem.

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 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving en krachtens de Wet Normering

bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

COVID-19 heeft nog steeds impact op onze patiënten, cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst. Net als voor 2020 en 2021 zijn met zorgverzekeraars passende financiële afspraken gemaakt. Als basis gelden de bilaterale afspraken tussen de zorgverzekeraars en Rivas Zorggroep. Daarnaast is op 23 december 2021 "Gezamenlijke COVID-afspraken MSZ 2022" gepubliceerd. Dit betreft de vastlegging van sectorbrede afspraken tussen NZA, NVZ en NFU om ook in 2022 COVID-19 gerealiseerde risico's af te dekken.

De bredere afspraken betreffen samengevat:

- Hardheidsclausule
- Beschikbaarheidsvergoeding voor extra geleverde IC-capaciteit

- Passende compensatie voor productie-uitval
- (gedeeltelijke) Dekking voor COVID-19 zorg
- Omnicron-clausule' om overige onvoorziene risico's af te dekken.

Daarnaast gelden ook voor 2022 overige faciliteiten, zoals ministeriële regelingen voor de vergoeding van IC-opstapeling en inzet, en de tegemoetkoming voor de impact op onderzoek en onderwijs.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Rivas Zorggroep haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn, met uitzondering van onderstaande stelselwijziging, ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Stelselwijzigingen

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winsten 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.

Vergelijkende cijfers

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 zijn de overige personeelskosten verantwoord onder de overige bedrijfskosten.

De COVID-19 pandemie heeft ook in 2022 impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2022 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten, cliënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetzending (in vrijwel alle domeinen) als gevolg. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steun- maatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders en gemeenten in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschik-

baar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en

- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Voorzieningen
- Vorderingen / schulden / verrekeningen met zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten
- Vorderingen met betrekking tot de COVID-19 bijdragen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de

CB-regeling (continuïteitsbijdragen) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19, de Subsidieregeling Opschaling Curatieve Zorg COVID-19, de WLZ en ZVW beleidsregels SARS COV-2 virus en afspraken met de gemeenten.

De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoorden en beschikken zijn op dit moment nog niet voor alle regelingen helder uitgewerkt. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Ziekenhuizen maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2022 heeft de toerekening van deze regelingen van schadelastjaar naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatsgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage. Dit als zijnde de beste voor Rivas Zorggroep meest passend geachte inschatting van de omzet in de jaarrekening 2022.

Consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van Rivas Zorggroep, haar groepsmaatschappijen en andere rechts-

personen waarop overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend, dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin Rivas Zorggroep een meerderheidsbelang heeft of waarin op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de Rivas Zorggroep.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Rivas Zorggroep. Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd. Hierbij is tevens aangegeven in welke mate de desbetreffende rechtspersonen in de geconsolideerde jaarrekening zijn meegenomen.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Onderstaande groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd:

Rechtstreekse kapitaalbelangen:

- Rivas Holding BV, Gorinchem

Zeggenschapsbelangen:

- St. Aanleunwoningen Steijndeld, Gorinchem
- St. Beheer Beatrixziekenhuis Gorinchem
- St. De Stolpe Markt, Papendrecht

Belangen samen met dochtermaatschappijen:

- Rivas Parko BV, Gorinchem
- Elke Zorg BV, Gorinchem

In de toelichting op de balans, bij de financiële vaste activa, is een volledig overzicht opgenomen van de instellingen en bedrijven waarin een kapitaal- of zeggenschapsbelang wordt gehouden, al dan niet geconsolideerd in deze jaarrekening.

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap. De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de

verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen. De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; de consolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Verbonden rechtspersonen

Voor een volledige opgave van alle met Rivas Zorggroep verbonden partijen wordt verwezen naar de eerder opsomming onder het kopje Consolidatie en naar de toelichtingen op de balans, zowel geconsolideerd als enkelvoudig.

Goodwill

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de

identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen. Negatieve goodwill valt vrij in de winst- en verliesrekening voor zover de lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het geworden gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Een overeengekomen mogelijke aanpassing van de verkrijgingsprijs die afhankelijk is gesteld van toekomstige gebeurtenissen wordt opgenomen in de verkrijgingsprijs zodra de aanpassing waarschijnlijk is en het bedrag ervan betrouwbaar kan worden bepaald. Een dergelijke aanpassing resulteert ook in een aanpassing van de positieve of negatieve goodwill met terugwerkende kracht. Ook is het mogelijk dat een eerdere schatting van de aanpassing van de verkrijgingsprijs moet worden herzien. Dergelijke aanpassingen van de verkrijgingsprijs, die worden verwerkt als schattingswijzigingen, resulteren ook in aanpassingen van de bepaalde (positieve of negatieve) goodwill. De aangepast goodwill wordt prospectief afgeschreven vanaf het moment van de wijziging van de verkrijgingsprijs. Vergelijkende cijfers worden niet aangepast. De goodwill is in de balans opgenomen onder de

immateriële activa en wordt in een tijdsbestek van 10 jaar afgeschreven.

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 punt 13.

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

De groep past geen hedge accounting toe.

1.1.4.2 Grondslagen voor de 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 in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Rivas Zorggroep 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 opgenomen 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.

Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages verwijzen we naar paragraaf 1.1.5.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Voor de gehanteerde afschrijvingspercentages verwijzen we naar paragraaf 1.1.5.

De materiële vaste activa waarvan de zorgaanbieder en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economi-

sche 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.

Materiële vaste activa in aanbouw worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit materiaalkosten, directe arbeidskosten, een toerekenbaar deel van de indirecte productiekosten en de rente op schulden over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend.

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

Financiële vaste activa

De niet-geconsolideerde deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Rivas Zorggroep. Deelnemingen met een negatieve

nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Daarbij worden tevens andere langlopende belangen in aanmerking genomen die feitelijk moeten worden aangemerkt als onderdeel van de netto-investering in de deelneming.

Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor de schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd voor het bedrag van de te verwachten betalingen voor rekening van de vennootschap ten behoeve van deelnemingen. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd), die niet behoren tot een handelsportefeuille en die worden aangehouden tot het einde van de looptijd, worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de geamortiseerde kostprijs, wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord. Het verlies als gevolg van de bijzondere waardevermindering wordt in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs. Een terugname van een bijzondere waardevermindering geschiedt tot maximaal de geamortiseerde kostprijs die zou zijn bepaald als geen sprake zou zijn geweest van een bijzondere waardevermindering.

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 gemiddeld gewogen kostenvoet (WACC) bedraagt 3,22%. De WACC is gebaseerd op het gemiddelde van externe vermogenskosten gewenste rendement van het eigen vermogen en de gewenste vermogensverhoudingen.

Er is een RJ121 analyse uitgevoerd om te evalueren of er sprake is van indicaties voor een bijzondere waardevermindering. Uit deze analyse bleek dat er met betrekking tot de gehele Rivas Zorggroep geen indicaties waren voor een bijzondere waardevermindering.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa, waarvan de koopovereenkomst is getekend voor balansdatum, zijn gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde.

Voorraden

De voorraden gereed product worden bij eerste waardering gewaardeerd tegen kostprijs en vervolgens gewaardeerd tegen kostprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden.

De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor verkoop.

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

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

De waardering van de onderhanden projecten uit hoofde van DBC's DBC-zorgproducten voor de Geriatrische Revalidatie Zorg (GRZ) vindt plaats op basis van de gerelateerde bedragen per DBC op basis van het aantal dagen die zijn geproduceerd tot en met ultimo boekjaar.

In het boekjaar gerealiseerde projectopbrengsten worden als onderdeel van de netto-omzet in de winst- en verliesrekening verwerkt. Projectkosten worden verwerkt naar de aard van de kosten.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Bestemmingsreserves, Bestemmingsfondsen, Algemene en overige reserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij de oprichting van Rivas Zorggroep of haar gelieerde instellingen ingebrachte kapitaal.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van Rivas Zorggroep en beperktere bestedings-mogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves of -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de winst- en verliesrekening verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste gebracht van het betreffende reserve. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van de reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutaties binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder de Algemene en Overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van Rivas Zorggroep of haar gelieerde instellingen vrij kan worden beschikt.

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 in te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen met een verwachte looptijd van maximaal een jaar worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikke-

len, tenzij anders vermeld. De voorzieningen waarop het effect van tijdswaarde materieel is, worden gewaardeerd tegen contante waarde.

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.

De volgende voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde op basis van het Nederlandse 10 jaars obligatierendement:

- Voorziening jubileumgratificaties

De volgende voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde:

- Voorziening eigen risico MediRisk
- Voorziening langdurig zieken
- Voorziening groot onderhoud
- Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU), CAO VVT
- Voorziening regeling generatiebeleid

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de voorzieningen uitgewerkt.

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

(nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

Financiële lease

Leaseovereenkomsten waarbij de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom geheel of nagenoeg geheel door de groep als lessee worden gedragen, worden aangemerkt als financiële leases. Bij financiële leases wordt het leaseobject en de daarmee samenhangende schuld bij aanvang van de leaseperiode verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of de lagere contante waarde van de minimale leasebetalingen, waarbij discontering plaatsvindt op basis van de impliciete rentevoet. Na eerste verwerking worden de minimale leasebetalingen gesplitst in rente en aflossing. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig aan elke periode toegerekend dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur.

Operationele lease

Leaseovereenkomsten die niet kwalificeren als financiële lease, worden aangemerkt als operationele lease. Bij operationele leases worden de leasebetalingen lineair over de looptijd van de lease ten laste van het resultaat verwerkt.

1.1.4.3 GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en 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

Algemeen

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

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden in de winst- en verliesrekening 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.

Zorgverzekeringwet

Rivas heeft uit hoofde van de zorgcontractering met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening. Daarbij is een inschatting gemaakt van de verwachte realisatie van deze contract-

afspraken. Met de uitkomsten van deze analyse is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording. De getekende contracten met de zorgverzekeraars zijn daarbij leidend.

De schadelastjaren tot en met 2021 zijn definitief afgewikkeld met de zorgverzekeraars.

De opbrengsten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de gerealiseerde en gesloten zorgproducten in het boekjaar en de mutatie in de waarden van het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten.

Bij de omzetbepaling wordt rekening gehouden met een nuancering in verband met materiële/formele controles. De nuancering voor de materiële/formele controles is gebaseerd op ervaringscijfers. Deze cijfers worden jaarlijks herijkt.

Compensatieregelingen

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

- Wet Langdurige Zorg
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi)
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten Wlz 2022 - BR/REG-22159a
- Zorgverzekeringwet
 - Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157

- CB MSZ en de CB MSZ-accent regeling 2021
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet
- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)
- Subsidieregeling Zorgbonus
- Niet zorggerelateerde COVID-compensaties
 - CB MSZ en de CB MSZ-accent regeling 2021

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2022 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van omzet. Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (1.1.5) en de toelichting op de winst- en verliesrekening (1.1.7). De onzekerheden die ge-

paard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "Opbrengstverantwoording" (1.1.5 punt 13).

Rivas Zorggroep heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de energiekosten:

- Wet Langdurige Zorg
- Beleidsregel compensatie hogere energiekosten 2022 Wlz – BR/REG-22164

Overige bedrijfsopbrengsten

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

- Subsidies;
- Overige bedrijfsopbrengsten

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en voor zover de groep heeft voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Onder de subsidies is in 2021 en 2022 tevens de COVID-compensatie inzake de CM MSZ-accent Regeling Parkeren, de SET E-health en de subsidie

dagbehandeling & -verzorging verwerkt. Hier staat geen dienstverlening tegenover en is alleen opgenomen voor zover deze ontvangen is of er een redelijke zekerheid bestaat dat deze ontvangen wordt. De zorgbonus is opgenomen ter hoogte van het bedrag dat in 2021 en 2022 is uitgekeerd.

Beschikbaarheidsbijdrage Acute Verloskunde

Rivas Zorggroep is vanaf 2020 belast met een dienst van algemeen economisch belang, te weten de beschikbaarheid van de functie acute verloskunde. Derhalve heeft de NZa een beschikbaarheidsbijdrage toegekend die opgenomen is onder de subsidies.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties, maatschappelijke ondersteuning en/of subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot het eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Lonen en salarissen

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.

Pensioenen

Rivas Zorggroep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Rivas Zorggroep valt.

De opbouw van de pensioenafspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendeekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,8% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 13.343 (2021: € 13.111). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op

€ 114.866 (2021: € 112.189). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,9% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2022 volgens opgave van het pensioenfonds 109,2%. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Om de dekkingsgraad sneller te herstellen verhoogt PFZW de premie met een premieopslag gedurende de herstelperiode. Tijdens het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig.

Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Rivas Zorggroep bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. Rivas Zorggroep 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 en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op

nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waarde veranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de Rivas Zorggroep de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg 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 Rivas Zorggroep 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 2022 of later.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die onder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder kasstroom financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappijen is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn op de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, van de datum dat de hedge accounting is beëindigd.

1.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft de Rivas Zorggroep zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële activa is als volgt:

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen €	Kosten van software €	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom €	Kosten van goodwill die van derden is verkregen €	Vooruitbetalingen op immateriële activa €	Totaal €
Verkrijgings-/ vervaardigingsprijs per 1 januari 2022	0	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 1 januari 2022	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2022	0	0	0	0	0	0
Aanschaffingen	0	1.956.155	0	0	0	1.956.155
Boekwaarde afgestoten activa	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Overige waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terugnemingen overige waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	0	1.956.155	0	0	0	1.956.155
Verkrijgings-/ vervaardigingsprijs per 31 december 2022	0	1.956.155	0	0	0	1.956.155
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december 2022	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	0	1.956.155	0	0	0	1.956.155
Afschrijvingspercentages		20,0%				

Toelichting: Kosten van software

De kosten van software hebben betrekking op de investeringen in het elektronisch patiëntendossier HiX 6.3.



VERVOLG I.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

2. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa is als volgt:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Verkrijgings-/ vervaardigingsprijs per 1 januari 2022	216.462.122	38.270.686	40.240.175	2.144.493	1.189.362	298.306.838
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 1 januari 2022	78.729.151	21.716.880	24.477.753	0	387.384	125.311.168
Boekwaarde per 1 januari 2022	137.732.971	16.553.806	15.762.422	2.144.493	801.978	172.995.670
Aanschaffingen	0	0	0	5.968.963	0	5.968.963
Activering investeringen	1.121.162	1.142.385	2.766.043	-5.029.591	0	0
Boekwaarde afgestoten activa	4.269	513	54.862	0	0	59.645
Herrubricering activa	792.553	-219.845	333.566	-1.708.250	801.978	0
Afschrijvingen	6.304.752	2.266.832	4.399.217	0	0	12.970.802
Overige waardeverminderingen	0	0	117.000	0	0	117.000
Terugnemingen overige waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	131.752.559	15.648.691	13.623.820	4.792.115	0	165.817.186
Verkrijgings-/ vervaardigingsprijs per 31 december 2022	216.576.189	39.337.312	42.155.099	4.792.115	0	302.860.715
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december 2022	84.823.630	23.688.621	28.531.279	0	0	137.043.530
Boekwaarde per 31 december 2022	131.752.559	15.648.691	13.623.820	4.792.115	0	165.817.186
Afschrijvingspercentages	0% - 10%	5% - 10%	10% - 20%	0,0%	5% - 10%	



Toelichting:

De investeringen binnen het verslagjaar hebben vooral betrekking op medisch inventaris ad. € 1,6 miljoen en automatisering ad. € 0,8 miljoen.

De desinvesteringen hebben vooral betrekking op vervanging medisch inventaris en vervanging automatisering.

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 paragraaf 1.1.6.

De materiële vaste activa dienen als onderpand voor schulden aan kredietinstelling, voor een bedrag van:

€ 133.530.218

waarvan als garantie voor leningen is geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WfZ) :

€ 114.117.294

De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WfZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WfZ een recht van hypotheek aan het WfZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WfZ is geborgd.

VERVOLG I.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen €	Andere deelnemingen €	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen €	Overige vorderingen €	Totaal €
Boekwaarde per 1 januari 2022	0	15	0	0	15
Mutaties					0
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0
Waardeverminderingen	0	0	0	0	0
Terugnemingen waardeverminderingen	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	0	15	0	0	0
Cumulatieve waardeverminderingen per per 31 december 2022	0	0	0	0	0

Toelichting:

Er zijn geen vorderingen op de financiële vaste activa met een looptijd korter dan 1 jaar.

VERVOLG I.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kapitaalbelang		Eigen vermogen €	Resultaat €
	Verschaft kapitaal	(in %)		
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:				
Rivas Holding BV, Gorinchem	18.000	100%	698	-386
Zeggenschapsbelangen:				
St. Aanleunwoningen Steijndeld, Gorinchem			301.531	41.081
St. Beheer Beatrixziekenhuis Gorinchem			688.619	-2.777
St. De Stolpe Markt, Papendrecht			529.823	-10.499
Belangen samen met dochtermaatschappijen:				
Rivas Parko BV, Gorinchem	18.000	100%	241.393	97.340
Elke Zorg BV, Gorinchem	18.000	100%	-1.259.539	17.020
Niet geconsolideerde instellingen en bedrijven				
Kapitaalsbelang, maar geen zeggenschapsbelang				
MediRisk, Utrecht	408.208	2%		
Maatschap Neurologie, Gorinchem	66.000	50%		
Result Beheer BV, Dordrecht	15	15%		
Result Laboratorium CV, Dordrecht	492.108	15%		
Zeggenschapsbelang, maar geen kapitaalsbelang				
Stichting Lingeburgt, Gorinchem				
Vereniging van Eigenaren 7e Bastion, Gorinchem				
Vereniging van Eigenaren De Alblashof, Alblasserdam				
Vereniging van Eigenaren Den Briel, Papendrecht				
Stichting Laboratorium voor Pathologie, Dordrecht				



VERVOLG 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting andere deelnemingen

MediRisk

Sinds 1992 neemt Rivas Zorggroep deel in een onderlinge verzekeringsmaatschappij opgericht voor het verzekeren van het wettelijk aansprakelijkheidsrisico bij medische ingrepen.

De afgelopen jaren heeft Rivas Zorggroep diverse kapitaalstortingen moeten doen omdat de solvabiliteitsgrens van MediRisk beneden de interne norm uitkwam. De verwachting is dat dit ook de komende jaren het geval zal zijn als gevolg van de dalende rente, uitloop afhandeling claims oude jaren en de verwachte claims ten gevolge van COVID-19. Op basis hiervan is Rivas Zorggroep van mening dat de deelneming voor toekomst geen waarde meer heeft vanwege deze voortdurende mutaties in het risicodragend kapitaal als gevolg van de plicht tot bijstorting. Daarom heeft Rivas Zorggroep vanaf 2020 besloten de deelneming te waarderen op nihil.

Maatschap Neurologie

De deelneming van de Rivas Zorggroep in de maatschap Neurologie betreft een kapitaalbelang van 50%. In 2021 is deze deelneming afgewaardeerd in verband met niet verwachte terugbetaling van het ingelegde kapitaal.

Result Beheer BV

De deelneming van de Rivas Zorggroep in Result Beheer BV bedraagt 15%.

Boekwaarde per 1 januari	15
Aankopen	0
Boekwaarde per 31 december	15

Result Laboratorium CV

De deelneming van de Rivas Zorggroep in Result Laboratorium CV betreft een kapitaalbelang van 15%. In 2021 is deze deelneming afgewaardeerd in verband met niet verwachte terugbetaling van het ingelegde kapitaal. Er zijn in 2022 geen wijzigingen omtrent de verwachte terugbetalingen opgetreden.



VERVOLG 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

4. Voorraden gereed product en handelsgoederen

De specificatie is als volgt:	31-12-22 €	31-12-21 €
Medische middelen	1.163.585	1.277.312
Kantoor automatisering	106.393	74.358
Totaal voorraden	1.269.978	1.351.670

Toelichting:

De voorraad Medische middelen bestaat uit medicatie, pacemakers en benodigdheden OK.

De voorraad Kantoor automatisering bestaat uit laptops, beeldschermen, mobiele telefoons en andere hieraan verwante artikelen.

De stijging van deze voorraad wordt veroorzaakt door een grotere voorraad hardware per einde boekjaar.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en overige trajecten)

De specificatie is als volgt:	31-12-22 €	31-12-21 €
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten Regulier & Vrij segment	12.653.002	11.959.986
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten GRZ	499.898	921.878
Af: ontvangen voorschotten	-8.817.546	-9.697.546
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	4.335.354	3.184.318



VERVOLG 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

	Gerealiseerd- de kosten en toegereken- de winst €	Af: verwerkte verliezen €	Af: ontvangen voorschotten €	Saldo per 31-12-22 €
VGZ (Univé, VGZ, IZA, Trias)	6.550.219	0	5.287.726	1.262.493
CZ	1.574.004	0	1.397.820	176.184
Zilveren Kruis	2.372.575	0	1.650.000	722.575
Menzis	742.258	0	482.000	260.258
ENO	20.906	0	0	20.906
ONVZ	244.017	0	0	244.017
Zorg en Zekerheid	103.134	0	0	103.134
ASR	338.105	0	0	338.105
DSW	420.637	0	0	420.637
Caresq	165.481	0	0	165.481
geen	121.668	0	0	121.668
ZK Waardenland (GRZ)	499.898	0	0	499.898
Totaal (onderhanden werk)	13.152.900	0	8.817.546	4.335.354

Toelichting:

In de winst- en verliesrekening is inzake opbrengsten uit onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten een bedrag verantwoord van :

€ 13.152.900

Voor 2021 was sprake van een bedrag van :

€ 12.881.864

Waardering onderhanden werk

In het verslagjaar is de waardebeoordeling van de niet gesloten DBC's en DBC-zorgproducten voor het ziekenhuis gebaseerd op de verwachte opbrengstwaarde.

De waardebeoordeling van de niet gesloten DBC's en DBC-zorgproducten voor de Geriatrische Revalidatie Zorg (GRZ) is gebaseerd op de hieraan te relateren bedragen per DBC op basis van het aantal dagen die zijn geproduceerd tot en met ultimo boekjaar.

VERVOLG 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-12-22 €	31-12-21 €
Vorderingen op handelsdebiteuren	11.570.657	23.019.020
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	36.013	0
Vooruitbetaalde bedragen	2.883.083	2.668.254
Overige vorderingen:		
- Vorderingen uit hoofde van financieringsverschil WLZ	6.939.447	5.589.301
- Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	8.108.764	895.079
- Nog te factureren overige zorgproducten	3.552.248	558.535
- Vorderingen op zorgverzekeraars	6.393.558	10.235.320
Nog te ontvangen bedragen:		
- Werkgeversregelingen MKA	436.675	350.217
- Compensatie transitievergoeding langdurig zieke medewerkers	761.462	555.296
- Overig	598.735	71.147
Overige overlopende activa	771.925	807.441
Totaal debiteuren en overige vorderingen	42.079.567	44.749.610

VERVOLG 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Vorderingen / Schulden uit hoofde van financieringsverschil WLZ	t/m 2021 €	2022 €	totaal €
Saldo per 1 januari	4.459.927	0	4.459.927
Financieringsverschil boekjaar		5.280.144	5.280.144
Correcties voorgaande jaren	369.049		369.049
Betalingen/ontvangsten	-5.958.350		-5.958.350
Subtotaal mutatie boekjaar	-5.589.301	5.280.144	-309.157
Saldo per 31 december	-1.129.374	5.280.144	4.150.770
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
Wijkverpleging	c	a	
Verpleging- en Verzorging	c	a	
a= interne berekening / b= overeenstemming met zorgverzekeraars / c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)			
		31-12-22 €	31-12-21 €
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort		6.939.447	5.589.301
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		-2.788.677	-1.129.374
		4.150.770	4.459.927
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		2022 €	totaal €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)		119.497.614	101.494.189
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (overproductie)		0	0
Wettelijk budget - Transitiebudget arbeidsmarkt 2019-2021		1.700.394	366.030
Wettelijk budget - Kwaliteitsimpuls 2019-2021		0	11.171.291
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		-112.558.167	-98.328.662
Af: vergoedingen ter dekking Transitiebudget arbeidsmarkt		-580.000	-580.000
Af: vergoedingen ter dekking Kwaliteitsimpuls 2019-2021		0	-8.378.468
Af: voorziening onzekere budgetpost		0	-369.050
Saldo regiobudget VVT 2022		-2.779.697	0
Saldo transitiebudget arbeidsmarkt t/m 2021		-1.129.374	-915.404
Totaal financieringsverschil		4.150.770	4.459.927



Toelichting:**Vorderingen / Schulden uit hoofde van financieringsverschil WLZ**

De ontvangen voorschotten over het boekjaar zijn nog op basis van de productie-afspraken. Er heeft reeds een correctie plaatsgevonden in relatie tot de aan het einde van het jaar afgesprokenerschikkingen. Het jaar 2021 is definitief vastgesteld door de NZa. Het overgebleven saldo per 31 december 2022 betreft het saldo aan gelden Regiobudget waar Rivas Zorggroep de kassiersfunctie voor vervult. Dit geld is nog niet besteed aan de betreffende projecten en kan in 2023 alsnog besteed worden vanwege het 3-jarig lopend project.

COVID-compensatie:

Het saldo aan nog te ontvangen COVID-compensatie bedraagt:

€ 2.540.211

Saldo transitie-middelen arbeidsmarkt

Dit is het nog niet bestede bedrag wat is ontvangen ten behoeve van de Transitie-middelen Arbeidsmarkt.

Vordering op debiteuren / Nog te factureren omzet DBC's

Met ingang van 2022 heeft er een overgang naar een nieuw financieel systeem plaatsgevonden, wat als gevolg heeft dat boekingsgangen veranderen en daardoor verschuivingen tussen balansposten hebben plaatsgevonden. Zo heeft de laatste facturatie van zorgproducten (zowel DBC's als overig) in 2021 nog plaatsgevonden in het oude financiële systeem (ca. € 7 mln) en zit in de post Debiteuren van 2021, terwijl deze facturatie voor 2022 heeft plaatsgevonden in de eerste weken van 2023 (ca. € 10 mln) en daardoor is opgenomen als nog te factureren.

Voorziening dubieuze debiteuren

De voorziening die in aftrek op de vorderingen Debiteuren is gebracht bedraagt in 2022 (in 2021: € 92.999):

€ 71.954

Vorderingen op zorgverzekeraars

Onder deze vorderingen is een bedrag opgenomen aan COVID-compensatie uit de CB MSZ regeling (betreffende het ziekenhuis):

€ 1.417.925

De vorderingen op zorgverzekeraars van € 6,4 miljoen bestaan voor € 11,9 miljoen uit vorderingen op zorgverzekeraars en € 5,5 miljoen uit terug te betalen bedragen.

In 2021 bestonden de vorderingen op zorgverzekeraars voor € 13,9 miljoen uit vorderingen op zorgverzekeraars en € 3,7 miljoen uit terug te betalen bedragen.

Nog te ontvangen bedragen**Compensatie transitievergoeding langdurig zieke medewerkers**

Alle aangevraagde compensatie voor de uitbetaalde transitievergoedingen welke betaald zijn aan medewerkers die na 2 jaar of langer arbeidsongeschikt zijn/waren uit dienst zijn gegaan, is voor meer dan 90% ontvangen. Het nog te vorderen bedrag heeft betrekking op de ingediende (maar nog niet ontvangen) of nog in te dienen claims voor de in de voorziening langdurig zieken opgenomen te betalen transitievergoeding.

VERVOLG 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. Liquide middelen	31-12-22 €	31-12-21 €
De specificatie is als volgt:		
Bankrekeningen	32.351.322	21.673.929
Kassen	19.358	42.084
Totaal liquide middelen	32.370.680	21.716.013

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

VERVOLG I.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:	31-12-22 €	31-12-21 €
Kapitaal	741.412	741.412
Bestemmingsreserves	23.684.992	24.362.835
Bestemmingsfondsen	51.181.499	49.864.416
Algemene en overige reserves	-1.084.358	-1.305.920
Totaal groepsvermogen	74.523.545	73.662.743

	Saldo per 1-jan-2022 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-12-2022 €
--	---------------------------	----------------------------	-----------------------	---------------------------

Het verloop is als volgt weer te geven:

Kapitaal

Kapitaal	741.412	0	0	741.412
Totaal kapitaal	741.412	0	0	741.412

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves:				
- Reserve exploitatie Zorg (ZVW)	24.362.835	-677.843	0	23.684.992
Totaal bestemmingsreserves	24.362.835	-677.843	0	23.684.992

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen:				
- Reserve exploitatie Zorg (WLZ)	49.864.416	1.317.083	0	51.181.499
Totaal bestemmingsfondsen	49.864.416	1.317.083	0	51.181.499



VERVOLG I.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

	Saldo per 1-jan-2022 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-12-2022 €
Algemene en overige reserves				
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Algemene reserves:				
- Reserve exploitatie Zorg (niet WLZ of ZVW)	-4.236.502	-33.442	0	-4.269.944
- Reserve exploitatie Particuliere Verhuur	2.482.057	113.224	0	2.595.281
Algemene reserves:				
- Reserve exploitatie Rivas Holding BV	-17.302	-386	0	-17.687
- Reserve exploitatie Rivas Parko BV	223.393	97.340	0	320.733
- Reserve exploitatie Elke Zorg BV	-1.277.539	17.020	0	-1.260.519
- Reserve exploitatie Stg Beheer Beatrixziekenhuis	688.619	-2.777	0	685.842
- Reserve exploitatie Stg De Stolpe Markt	529.823	-10.499	0	519.324
- Reserve exploitatie Stg Aanleunwoningen Steijndeld	301.531	41.081	0	342.613
Totaal algemene en overige reserves	-1.305.920	221.562	0	-1.084.358
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Kapitaal	741.412	0	0	741.412
Bestemmingsreserves	21.817.558	2.545.278	0	24.362.835
Bestemmingsfondsen	45.444.303	4.420.113	0	49.864.416
Algemene en overige reserves	-1.744.761	438.841	0	-1.305.920
Totaal Vermogen	66.258.512	7.404.232	0	73.662.743



VERVOLG 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling	31-12-2022 €	31-12-2021 €
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	860.802	7.404.232
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
Totaalresultaat van de instelling	860.802	7.404.232



Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2022 bedraagt:		€ 74.955.545
Opbouw aansprakelijk vermogen :	Groepsvermogen	€ 74.523.545
	Achtergestelde lening Rivas Parko	€ 432.000

Algemene en Overige reserves:

Reserve exploitatie Zorg (WLZ)

Deze reserve is opgebouwd uit de resultaten van de exploitatie van de WLZ-zorg. Deze gelden dienen te worden besteed aan zorg welke verleend wordt in verpleeg- en verzorgingshuizen of dezelfde zorg die thuis wordt geleverd.

Reserve exploitatie Zorg (ZVW)

Deze reserve is opgebouwd uit de resultaten van de exploitatie van de ZVW-zorg. Deze gelden moeten worden besteed aan zorg welke in zorgverzekeringen zijn opgenomen.

Reserve exploitatie Particuliere Verhuur

Deze reserve is de cumulatie van de opgebouwde resultaten van de exploitatie van de particuliere verhuur vanaf de ingebruikname van de particuliere appartementen bij het Zorgcomplex De Bannehof en het 7e Bastion.

Reserve Exploitatie saldo Rivas Holding BV

Deze reserve is de cumulatie van de opgebouwde resultaten van de exploitatie van de overkoepelende afzonderlijke entiteiten van de Rivas Zorggroep.

Reserve Exploitatie saldo Rivas Parko BV

Deze reserve is de cumulatie van de opgebouwde resultaten van de exploitatie van de parkeergarage aan de Banneweg te Gorinchem.

Reserve Exploitatie saldo Elke Zorg BV

Deze reserve is opgebouwd uit de resultaten van exploitatie van de Cadeau- & Horecavoorziening in het Beatrixziekenhuis.

Reserve Exploitatie Stichting Beheer Beatrixziekenhuis Gorinchem

Dit eigen vermogen wordt opgebouwd uit de exploitatieresultaten van genoemde stichting. Conform de statuten wordt het resultaat ten laste c.q. ten gunste van het eigen vermogen geboekt.

Reserve Exploitatie Stichting De Stolpe Markt

Deze reserve is opgebouwd uit de resultaten van de exploitatie van de locatie van verzorgingshuis De Markt te Papendrecht.

Reserve Exploitatie Stichting Aanleunwoningen Steijndeld

Deze reserve is de cumulatie van de opgebouwde exploitatie resultaten van de exploitatie van aanleunwoningen aan het verzorgingshuis Steijndeld.



VERVOLG I.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

9. Voorzieningen	31-12-22 €	31-12-21 €
-------------------------	-------------------	-------------------

De specificatie is als volgt:

Overige voorzieningen	7.585.996	6.421.912
	7.585.996	6.421.912

Overige voorzieningen	Saldo per				Saldo per
	1-jan-2022 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	31-12-2022 €
- Voorziening groot onderhoud	41.872	1.000			42.872
- Voorziening eigen risico MediRisk	1.622.741	349.992	-222.274	-392.381	1.358.079
- Voorziening langdurig zieken	2.042.258	958.584	-956.920	-137.213	1.906.709
- Voorziening jubileumgratificaties	1.423.750	200.753	-156.732	-134.920	1.332.850
- Voorziening RVU, CAO VVT	1.291.291	149.120	-20.793	-104.981	1.314.636
- Voorziening regeling generatiebeleid	0	1.630.851			1.630.851
Totaal voorzieningen	6.421.912	3.290.299	-1.356.719	-769.495	7.585.996

31-12-2022 €

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.776.167
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.809.830
hiervan > 5 jaar	691.850

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening groot onderhoud

Binnen de geconsolideerde entiteit Stichting Aanleunwoningen Steijndeld berust de verplichting, conform afspraken en regelingen die gelden voor woningbouwcoöperaties, om een voorziening groot onderhoud aan te houden. De voorziening voor de geëxploiteerde woningen wordt aangevuld met een vast bedrag van de berekende huur.

De werkelijke onderhoudskosten worden ten laste gebracht van de voorziening.



Toelichting:**Voorziening eigen risico MediRisk**

Stichting Rivas Zorggroep heeft met ingang van het boekjaar 2016 een (verplichte) nieuwe Stop-Loss verzekering afgesloten bij de onderlinge waarborgmaatschappij Medirisk te Utrecht. Een stop-loss verzekering kenmerkt zich in het feit dat er sprake is van een lage basispremie met een eigen risico. Schades cq claims ingevolge klachten en fouten worden op basis van nacalculatie in rekening gebracht voor het eventuele eigen risico of het totale bedrag indien lager dan het eigen risico. De afhandeling van medische klachten cq claims hebben veelal, vanwege de nauwkeurige bestudering van de medische dossiers, een lange looptijd. De financiële gevolgen kunnen derhalve nagenoeg nooit in het betreffende boekjaar worden afgewikkeld. Om nu de kosten zo gelijk mogelijk over de jaren te verdelen, heeft Rivas besloten om voor de nog te verwachten schadeclaims een voorziening te treffen. Het bedrag dat in 2022 ten gunste van de voorziening is gebracht, is bepaald op basis van het eigen behoud, waarbij er een procentuele afslag heeft plaatsgevonden voor oudere jaren. Voor de activiteiten vallend onder de Verpleeg- en Verzorgingshuizen en Thuiszorg is geen voorziening opgenomen.

Voorziening jubileumgratificaties

Dit betreft een voorziening voor toekomstig uit te keren jubileumgratificaties en gratificatie bij ingang pensioen aan het personeel op basis van de huidige personeelsregelingen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met toekomstige salarisstijgingen en de vertrekkans van het personeel. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,559%.

Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening dient ter dekking van de financiële risico's die ontstaan indien een werknemer langdurig ziek blijkt te zijn en te blijven. Gedurende het eerste jaar moet 100% van het gemiddeld laatst verdiende loon worden doorbetaald en gedurende het tweede jaar is dit 70%. Deze jaren komen de kosten, met uitzondering van de zogenaamde "vangnet-situaties", voor rekening van de werkgever. Afhankelijk van de van toepassing zijnde CAO kan het zijn dat het tweede jaar nog moet worden aangevuld tot 100%. Deze voorziening dient ter dekking van de loonkosten tijdens het eerste en tweede ziektejaar, wanneer de inschatting is dat het ziekteverloop langdurig zal zijn.

Voorziening RVU, CAO VVT

Deze regeling is in de CAO VVT opgenomen om het mogelijk te maken voor medewerkers om maximaal 5 jaar voor hun AOW-leeftijd te stoppen met werken. Hieraan zijn wel enige voorwaarden verbonden, te weten:

- De medewerker moet 45 jaar werkzaam zijn binnen de sector Zorg en Welzijn op basis van een arbeidsovereenkomst.
- De medewerker moet minimaal 20 jaar werkzaam zijn geweest in een "zwaar" beroep.
- De medewerker moet de laatste 5 jaar werkzaam zijn binnen de sector VVT.
- De medewerker kan hiervoor opteren wanneer deze kan aanvangen in de periode 01-09-2021 t/m 31-12-2025.

De vergoeding die wordt verstrekt bedraagt in 2023 € 2.037 per maand (in 2022 € 1.874 per maand).

Stichting Rivas Zorggroep heeft op basis van de medewerkers werkzaam onder de CAO VVT, hiervoor een inschatting gemaakt van de vergoedingen die verstrekt moet worden.

Voorziening regeling generatiebeleid

Deze regeling is in de CAO Ziekenhuizen opgenomen om het mogelijk te maken voor medewerkers om vanaf 5 jaar voor het bereiken van hun AOW-leeftijd minder te gaan werken. Gebruik maken van de regeling generatiebeleid houdt in dat de medewerker een vrijstelling krijgt van een deel van het aantal overeengekomen uren conform de huidige arbeidsovereenkomst. De voorziening generatiebeleid betreft de contante waarde van de in de toekomst te betalen loonkosten waarvoor geen arbeidsprestatie meer wordt geleverd, inclusief af te dragen sociale premies en pensioenpremie. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de blijfkans en deelnamekans.

VERVOLG 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	31-12-22 €	31-12-21 €
De specificatie is als volgt:		
Schulden aan banken	80.475.136	101.280.982
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	80.475.136	101.280.982
Het verloop is als volgt weer te geven:		
	2022 €	2021 €
Stand per 1 januari	111.336.855	122.286.057
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	10.055.873	10.949.202
Stand per 31 december	101.280.982	111.336.855
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	20.805.846	10.055.873
Stand langlopende schulden per 31 december	80.475.136	101.280.982
Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	20.805.846	10.055.873
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	80.475.136	101.280.982
hiervan > 5 jaar	39.707.113	46.011.608



Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 1.1.6 Overzicht Langlopende Schulden. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Schulden aan Banken

Stichting Rivas Zorggroep heeft einde verslagjaar een totale krediet faciliteit bij de ING Bank NV van:		einddatum
- Rekening Courant krediet	€ 10.000.000	
- Rentevast lening	€ 4.162.500	01-01-2032
- Rentevast lening	€ 4.650.000	01-07-2030
- Rentevast lening	€ 891.250	01-07-2030
- Rentevast lening	€ 23.433.333	01-05-2027
- Rentevast lening	€ 14.393.750	01-01-2025
- Rentevast lening	€ 11.825.000	01-12-2023

Ten aanzien van de bancaire ratio's die ten grondslag liggen aan de kredietfaciliteit is een ratio niet behaald, maar hierover zijn met de kredietverstrekker passende afspraken gemaakt.

De verstrekte zekerheden zijn:

Hypotheek van maximaal € 26.800.000, gefinancierd door ING en zekerheden verstrekt aan de ING gezamenlijk met de stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector en de Provincie Zuid-Holland, op het onroerend goed:

- Zorgcentrum Waerthove, gelegen aan Kerkbuurt 200 te Sliedrecht, eerste in rang (akte gepasseerd op 3 juni 2014);

Hypotheek van maximaal € 143.488.750, gefinancierd door ING en zekerheden verstrekt aan de ING gezamenlijk met de stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector op diverse onroerende goederen:

- Kantoorgebouw met aanbehoren, gelegen aan Vaart 15 te Gorinchem
- Zorgcentrum Bannehof, gelegen aan Voermanstraat 139, 141, 141 A-E en G-O te Gorinchem
- Appartementsrecht, gelegen aan Kleine Waal 6 te Papendrecht
- Zorginstelling Steijndeld, gelegen aan Kortedijk 113-115 te Gorinchem
- Zorginstelling Beatrixziekenhuis, gelegen aan Banneweg 57 te Gorinchem
- Perceel grond, gelegen aan Voermanstraat 141 te Gorinchem
- Verpleeghuis Lingesteyn, gelegen aan Koningin Emmalaan 82 te Leerdam
- Zorginstelling De Molenhoek, gelegen aan Kortedijk 72 te Gorinchem
- Zorginstelling, gelegen aan Pieterweer 36 te Hardinxveld-Giessendam
- Perceel grond, gelegen aan en nabij Badhuisstraat en Duivenstraat (ong) te Papendrecht
- Zorginstelling De Schutse, gelegen aan Mollenburgseweg 14 te Gorinchem
- Dagbehandelingscentrum Den Donk, gelegen aan Dr. Ingelseplein 9 te Bleskensgraaf
- Perceel grond, gelegen aan Voermanstraat 143 en volgende te Gorinchem allen eerste in rang (akkte gepasseerd op 4 juni 2015).



Toelichting:

Hypotheek van maximaal € 3.200.000, gefinancierd door BNG en zekerheden verstrekt aan de ING gezamenlijk met de gemeente Alblasserdam, op het onroerend goed:

- Zorgcentrum De Alblashof, gelegen aan Alblashof 1 te Alblaserdam (akte gepasseerd op nov.2018);
- Overeenkomst gedeelde zekerheden op WFZ Activa, overeengekomen tussen Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, ING Bank NV en Rivas Zorggroep;
- Overeenkomst gedeelde zekerheden op WFZ Activa, overeengekomen tussen Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, Provincie Zuid-Holland, ING Bank NV en Rivas Zorggroep;
- Negatieve pledge / pari passu en cross default verklaring van Stichting Rivas Zorggroep;
- Stamverpanding van de boekvorderingen van de Stichting Rivas Zorggroep.

De reële waarde van de leningen bedraagt:

€ 100.161.789

VERVOLG 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Overige kortlopende schulden	31-12-22 €	31-12-21 €
De specificatie is als volgt:		
Schulden aan banken:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	20.805.846	10.055.873
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	281.557	29.586
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.057.989	6.940.389
Schulden ter zake van pensioenen	6.294.806	834.656
Overige schulden:		
- Schulden uit hoofde van financieringsverschil WLZ	2.788.677	1.129.374
- Reservering vakantiegeld	6.139.513	6.427.006
- Reservering vakantiedagen	6.510.648	7.265.245
- Verplichtingen Persoonlijk Levensfase Budget	12.160.140	11.791.773
Overige passiva:		
- Nog te betalen salarissen	1.171.106	1.390.827
- Rente verplichtingen	591.569	695.632
- Honorarium Medisch Specialisten	6.088.787	3.522.755
- Zorgbonus, incl. eindheffing	665.413	678.416
- Diversen	2.034.043	4.177.541
- Vooruitontvangen opbrengsten	954.817	460.191
Totaal overige kortlopende schulden	85.244.259	62.631.660



Belastingen en premies sociale verzekeringen

De daling van deze post wordt veroorzaakt door de uitbetaling van een lagere Zorgbonus 2021 in december 2021.

Hierover moet een eindheffing worden afgedragen van 80% voor eigen medewerkers of 75% bij inleenpersoneel.

Rente verplichtingen

De dalingen in de nog te betalen renteverplichting is het gevolg van renteherzieningen die in 2021 zijn overeengekomen.

Zorgbonus, inclusief eindheffing:

Met betrekking tot de zorgbonus 2020 en 2021 zijn definitieve opstellingen gemaakt.

	2022	2021
De terug te betalen betalen bedragen zijn:		
- Zorgbonus 2020	€ 335.727	€ 335.727
- Zorgbonus 2021	€ 329.686	€ 342.689

Nog te betalen posten - Diversen

Deze post bestaat met name uit nog te betalen bedragen inzake patiënt- en bewonersgebonden kosten en de reservering voor de naheffing naar aanleiding van de Belastingcontrole.

VERVOLG 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

12. Financiële instrumenten

Rivas Zorggroep maakt in de normale bedrijfsuitvoering gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan risico's. Rivas handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij te beperken. Bij het niet nakomen door de tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen, blijven eventuele daaruit vloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de betreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Krediet risico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor ca. 95% geconcentreerd bij grote verzekeraars.

Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt :

€ 71.954

Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar paragraaf 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Rente instrumenten

Voor financiële risico's wordt een risico mijdend treasurybeleid ingezet. Rente instrumenten zijn hier enerzijds dienstbaar aan doordat risico's van renteverhoging afgedekt worden, en anderzijds kunnen risico's geïntroduceerd worden vanuit open posities, die ontstaan doordat tegenover de afdekking geen daadwerkelijke financiering staat.

De volgende voorwaarden zijn dan ook verbonden aan het gebruik van rente instrumenten:

- Rente instrumenten mogen alleen betrekking hebben op onderliggende hoofdsommen luidend in euro's.
- Rente instrumenten mogen alleen gebruikt worden voor het in de tijd spreiden en beperken van beschikbaarheids- en rente risico's.
- Speculatief handelen in rente instrumenten, zoals door middel van het aangaan van "open posities", zonder dat sprake is van bestaande of toekomstige financieringsbehoeften of rente risico's, is niet toegestaan.
- Rente instrumenten worden alleen afgesloten bij banken met ten minste een internationale A-rating.
- Alvorens met een bepaalde bank een rente derivaat aan te gaan, zullen de wederzijdse verplichten die daaruit voortkomen geregeld moeten worden in een speciaal daartoe af te sluiten contract.
- In voorstellen voor het afsluiten van rente instrumenten dient onder andere de noodzaak van gebruik en het type rentederivaat gemotiveerd te worden.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde hiervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.



VERVOLG I.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

13. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

Rivas Zorggroep heeft voor panden in de regio Alblasserwaard - Vijfheerenlanden meerjarige huurovereenkomsten afgesloten. In de berekening van de toekomstige verplichtingen is uitgegaan van de optie van verlenging van de huidige huurcontracten, voor zover er de verwachting is dat van deze optie gebruik gemaakt gaat worden.

- Kortlopende huurverplichtingen (< 1 jr)	€ 1.500.572
- Langlopende huurverplichtingen (2 tot 5 jr)	€ 5.150.151
- Langlopende huurverplichtingen (6 tot 13 jr)	€ 2.436.122

Huur opbrengsten

Rivas Zorggroep heeft binnen verschillende zorglocaties kamers beschikbaar voor kortdurende verzorging en/of verpleging. Hiervoor worden kortdurende overeenkomsten afgesloten met de hulpbehoevenden. In deze overeenkomst is geen einddatum genoemd omdat deze mede afhankelijk is van de voortgang van het herstel.

- Kortlopende huuropbrengsten (< 1 jr)	€ 196.809
--	-----------

Daarnaast heeft Rivas Zorggroep ook nog een aantal appartementen in de verhuur voor huurders die nog zelfstandig kunnen wonen, maar wel afhankelijk zijn van zorg. Deze zorg wordt geleverd door Rivas Zorggroep. Met deze mensen zijn huurovereenkomst afgesloten, waarin geen einddatum is aangegeven, maar wel sprake is van een opzegtermijn tot 2 maanden.

- Kortlopende huuropbrengsten (< 1 jr)	€ 641.457
--	-----------

Omdat in beide situaties van verhuur geen einddatum is vast te stellen, is het dus ook nagenoeg niet mogelijk om een bedrag te kunnen bepalen aan huuropbrengsten op de langere termijn.

Operationele leaseverplichtingen

Rivas Zorggroep heeft operationele leaseovereenkomsten afgesloten voor het plaatsen van zonnepanelen en een telefooncentrale.

Deze leaseovereenkomsten zijn voor langere tijd afgesloten.

- Kortlopende leaseverplichtingen (< 1 jr)	€ 435.214
- Langlopende leaseverplichtingen (2 tot 5 jr)	€ 909.885
- Langlopende leaseverplichtingen (6 tot 13 jr)	€ 937.003

Overige meerjarige financiële verplichtingen

In aanvulling op de huur- en operationele leaseverplichtingen heeft Rivas Zorggroep overige langlopende verbintenissen tot het doen van betalingen ter verkrijging van gebruiksrechten of andere rechten die niet in de balans zijn opgenomen.

Deze overeenkomsten zijn voor langere tijd afgesloten.

- Kortlopende meerjarige financiële verplichtingen (< 1 jr)	€ 1.014.665
- Langlopende meerjarige financiële verplichtingen (2 tot 5 jr)	€ 2.183.404
- Langlopende meerjarige financiële verplichtingen (6 tot 13 jr)	-



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 voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

De berekening van de compensatiebedragen is met grootst mogelijke zorgvuldigheid tot stand gekomen. De cijfermatige uitvragen van de onderdelen WLZ, WMO en overig zijn reeds ingediend en hierover bestaat overeenstemming met zorgkantoren en gemeenten. Ten aanzien van de continuïteitsbijdrageregelingen voor de MSZ en Wijkverpleging/GRZ/ELV >10 miljoen, die verwerkt zijn in de kolom ZVW is het model voor de cijfermatige uitvraag nog niet beschikbaar en de formele aanvraag daarom ook nog niet ingediend. Rivas heeft eigen berekeningen gemaakt van de compensatie die zij verwacht te ontvangen. Deze eigen berekeningen zijn in de jaarrekening 2022 reeds verwerkt. Indien de werkelijke aanvragen en afrekeningen hiervan afwijken zullen de financiële gevolgen in de jaarrekening 2023 worden verwerkt.

In de Regeling MSZ 2021 is opgenomen dat de continuïteitsbijdrage, en de wijze waarop de inhaalzorg en de coronazorg wordt vergoed, afhankelijk is van de vraag of het totale productieniveau 2021 van het ziekenhuis onder of boven 100% ligt van de geïndexeerde volumes 2019 tegen de prijzen van 2021. Rond het kantelpunt van 100% kunnen de uitkomsten sterk verschillen. Rivas heeft in de jaarrekening 2021 voorzichtigheidshalve rekening gehouden met onzekerheid over het realiseren van een productieniveau 2021 100% of meer. Tot op heden is hier geen definitief besluit over ontvangen en dit heeft derhalve niet geleid tot opbrengstverantwoording in de jaarrekening 2022.

Ten aanzien van eigen berekeningen over 2020 is thans nog geen volledige duidelijkheid ten aanzien van de regeling voor de Wijkverpleging, GRZ en ELV meer dan 10 miljoen. Op basis van de ontvangen voorlopige berekeningen is er een positieve afwijking mogelijk van € 2.967.789,-. Tot op heden is hier nog geen definitief besluit over genomen. Een eventuele definitieve afwijking zal in de jaarrekening 2023 worden verwerkt.

De CB-regelingen 2020 en 2021 bevatten onder meer clausules voor het mitigeren van (grote) financiële voor- of nadelen als gevolg van COVID-19. Inzake de hardheidsclausule ingeval van mogelijke (sterk) positieve financiële resultaten is een voorstel geformuleerd tussen branchepartijen. Concrete gesprekken over toepassing hiervan zijn nog niet gestart tussen partijen.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het Macrobeheersinstrument (Mbi) kan door de minister van VWS worden ingezet om overschrijdingen van het macrokader zorg in verschillende subsectoren terug te vorderen bij zorgaanbieders. Jaarlijks wordt door de NZa ambtshalve een Mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per zorgaanbieder vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het Mbi-omzetplafond van alle zorgaanbieders gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het Mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2022 is het Mbi-omzetplafond in miljoenen euro's door NZa vastgesteld op (prijsniveau 2021):

€ 25.975

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 staat vast dat het Mbi-omzetplafond over de jaren tot en met 2021 niet wordt toegepast. Over 2022 kan het Macrobeheersinstrument in theorie worden ingezet, al lijkt die kans gering. Het besluit hierover is bij het opmaken van de jaarrekening 2022 nog niet bekend. Hierdoor is Rivas Zorggroep niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventueel uit het Mbi voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Daarom is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:	2022 €	2021 €
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	135.788.546	129.043.628
Verrekenbedrag op grond van de beleidsregel Transitie bekostigingsstructuur medisch specialistische zorg resp. de beleidsregel Verlenging transitie model voor gebudgetteerde zorgaanbieders van gespecialiseerde curatieve GGZ	0	0
Mutatie medisch specialistische zorg in het onderhanden werk	693.016	1.688.972
Totaal heffingsgrondslag	136.481.562	130.712.600

Obligoverplichtingen

€ 2.700.430

In verband met de deelname aan het Waarborgfonds Zorg (WfZ) heeft Rivas Zorggroep een niet in de balans opgenomen obligoverplichting.

Deze verplichting houdt in dat, wanneer het WfZ op haar garantieverplichting wordt aangesproken en haar vermogen onvoldoende zou blijken

om aan deze verplichting te voldoen, Rivas Zorggroep een renteloze lening van maximaal 3% van de geborgde leningen aan het WfZ moet verstrekken.

De totaal waarde van de geborgde leningen door het WfZ bedraagt :

€ 90.014.338

Verstekte huurgarantie

Stichting Rivas Zorggroep t.b.v. Bouwvereniging Volksbelang

€ 22.000

Stichting Rivas Zorggroep t.b.v. Stichting Lekstedewonen

€ 11.400

Verplichting Persoonlijke Levensfase Budget (3e tranche)

In de Cao Ziekenhuizen is een overgangsregeling opgenomen met betrekking tot de toekenning van de uren Persoonlijke Levensfase Budget (PLB)

voor medewerkers die op 31 december 2009 50 jaar of ouder waren. Conform deze overgangsregeling hebben deze medewerkers recht op een hoger aantal uren dan de norm van 57 uur op fulltime basis. Per balansdatum zijn, net als de toekomstige norm-toekenning, de in de toekomst op te bouwen

uren niet opgenomen in de reservering PLB-uren regulier. Het gaat om een bedrag van:

€ 562.995

1.1.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom €	Totale looptijd	Werkelijke-rente %	Rente-herzienings-datum	Rente-risico-afgedekt m.b.v. hedge-instrument?	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	Aflossingswijze	Aflossing 2023 €	Gestelde zekerheden
Rivas Zorggroep									Rivas Zorggroep						
NWB	01-05-2000	9.438.628	32	0,20%	02-01-2032	Nee	3.244.528	-	294.957	2.949.571	1.474.786	10	Lineair	294.957	Waarborgfonds
BNG	01-06-2000	9.438.628	32	3,63%	02-01-2032	Nee	3.244.529	-	294.957	2.949.571	1.474.786	10	Lineair	294.957	Waarborgfonds
BNG	01-06-2000	5.218.472	23	4,73%	02-01-2023	Nee	453.780	-	226.890	226.890	0	1	Lineair	226.890	Waarborgfonds
NWB	01-08-2000	5.127.716	40	0,40%	01-08-2030	Nee	2.435.665	-	128.193	2.307.472	1.666.508	18	Lineair	128.193	Waarborgfonds
NWB	24-10-2007	15.000.000	40	4,74%	26-10-2037	Nee	9.750.000	-	375.000	9.375.000	7.500.000	25	Lineair	375.000	Waarborgfonds
NWB	24-10-2007	6.000.000	20	4,67%	24-10-2027	Nee	1.800.000	-	300.000	1.500.000	0	5	Lineair	300.000	Waarborgfonds
BNG	01-12-2009	17.000.000	20	4,14%	31-12-2029	Nee	6.800.000	-	850.000	5.950.000	1.700.000	7	Lineair	850.000	Waarborgfonds
ING	01-12-2013	21.500.000	10	2,00%	01-12-2023	Nee	12.900.000	-	1.075.000	11.825.000	0	1	Lineair	11.825.000	(zie toelichting 1)
BNG	28-11-2018	3.200.000	5	4,10%	28-11-2023	Nee	1.280.000	-	640.000	640.000	0	1	Lineair	640.000	(zie toelichting 3)
BNG	30-09-2020	6.000.000	20	0,05%	30-09-2040	Nee	5.700.000	-	300.000	5.400.000	3.900.000	17	Lineair	300.000	Waarborgfonds
ING	01-07-2010	12.000.000	20	3,14%	01-07-2030	Nee	5.250.000	-	600.000	4.650.000	1.650.000	8	Lineair	600.000	(zie toelichting 1)
ING	01-07-2010	2.300.000	20	3,14%	01-07-2030	Nee	1.006.250	-	115.000	891.250	316.250	8	Lineair	115.000	(zie toelichting 1)
ING	15-12-2014	23.500.000	10	3,40%	01-01-2025	Nee	15.568.750	-	1.175.000	14.393.750	0	2	Lineair	1.175.000	(zie toelichting 2)
ING	01-05-2017	37.000.000	10	2,70%	01-05-2027	Nee	25.900.000	-	2.466.667	23.433.333	11.100.000	5	Lineair	2.466.667	(zie toelichting 1)
Gem.P'drecht	12-05-2017	9.720.000	30	3,46%	12-05-2047	Nee	8.262.000	-	324.000	7.938.000	6.318.000	25	Lineair	324.000	Gemeente Papendrecht
NWB	17-09-1984	11.344.505	40	-0,22%	17-09-2024	Nee	895.541	-	298.541	597.000	0	2	Lineair	298.514	Provincie Zuid-Holland
ING	01-10-2020	5.062.500	11	2,35%	01-10-2030	Nee	4.612.500	-	450.000	4.162.500	1.912.500	9	Lineair	450.000	(zie toelichting 1)
Geconsolideerde instellingen									Geconsolideerde instellingen						
ABN-AMRO	01-11-2005	2.600.000	20	3,50%	01-11-2023	Nee	1.213.312	-	86.668	1.126.644	0	3	Lineair	86.668	Rivas Holding BV
Rabobank	01-10-2005	1.900.000	35	1,85%	30-11-2026	Nee	1.020.000	-	55.000	965.000	694.284	18	Lineair	55.000	Onderpand Verzorgingshuis
Totaal		203.350.450					111.336.855	0	10.055.873	101.280.982	39.707.113			20.805.846	

Toelichting 1

Gezamenlijke zekerheidstelling middels Hypotheekrecht ING en Waarborgfonds voor de Zorgsector

Toelichting 2

Gezamenlijke zekerheidstelling middels Hypotheekrecht ING, Waarborgfonds voor de Zorgsector en Provincie Zuid-Holland

Toelichting 3

Rivas heeft een leningovereenkomst van € 4.000.000 afgesloten met BNG. Van deze lening is € 800.000 gestort in een depot van de BNG, zodat per saldo een lening uitstaat van € 3.200.000. De BNG heeft pandrecht op het genoemde depot. De lening is afgesloten ten behoeve van de renovatie van het verpleeghuis De Alblashof in Alblasserdam. De gemeente Alblasserdam heeft een garantie afgegeven van maximaal 80% van de lening van € 4.000.000. Voor deze garantie betaalt Rivas aan de gemeente een marktconforme vergoeding, wat resulteert in een totale rente van 4,1%. Aan de gemeente Alblasserdam is een hypotheek gegeven op De Alblashof van € 4.480.000 (incl. bedongen rente, boete en kosten).

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIES-REKENING

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

14.1 Zorgverzekeringswet

2022 €

2021 €

De specificatie is als volgt:

Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies), DBC's Ziekenhuis	135.788.546	129.043.628
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies), DBC's GRZ	6.334.301	6.007.378
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies), Wijkverpleging	28.075.560	33.064.682

Totaal

170.198.407

168.115.688

Toelichting

€

De grondslag vormt voor de heffing op grond van het macrobeheersinstrument bedraagt :

136.481.562

14.2 Wet langdurige zorg

2022 €

2021 €

De specificatie is als volgt:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	118.107.857	112.518.658
--	-------------	-------------

Totaal

118.107.857

112.518.658

Toelichting:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

€

De stijging in de opbrengsten wordt naast betere budgetafspraken, mede veroorzaakt door:

- Tijdigere herindicaties, betere contractafspraken en wijzigende cliëntenaantallen	6.268.470
- Regeling generieke vergoeding extra energiekosten	306.027

In afwijking van het in de balans bij 6. Vorderingen op het financieringsresultaat is in de opbrengsten onder de post ook de volgende opbrengsten verwerkt:

- Definitieve afrekening 2021	369.049
-------------------------------	---------



COVID-19 compensatie

In de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2022 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

COVID-compensatie 2021, verantwoord in 2022	Continuïteitsbijdrage	Meerkosten
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies), DBC's Ziekenhuis	1.265.389	152.536
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	0	369.510
	1.265.389	522.046
COVID-compensatie 2022, verantwoord in 2022		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies), DBC's Ziekenhuis	0	930.173
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	0	3.577.286
Opbrengsten Wmo	34.214	0
Overige zorgprestaties	0	107.580
	34.214	4.615.039

De vergoeding onder overige zorgprestaties meerkosten heeft betrekking op de teststraat. Omdat de bedragen van de COVID-19 compensatie nog niet definitief zijn vastgesteld, zoals is toegelicht onder de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen, is er derhalve nog sprake van enige onzekerheid.

Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies), DBC's Ziekenhuis

De stijging in deze opbrengsten is het gevolg van de afspraken die gemaakt zijn voor 2022. In deze afspraken is een stijging opgenomen voor de CAO-aanpassingen en, op basis van de aanneemsom, de toevoeging van de generieke meerkosten ten behoeve van de voortdurende COVID-zorg die geleverd moet worden.

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

In het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is, op basis van de Beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten Wlz 2022 – BR/REG-22159a, de vergoeding voor personele en materiële meerkosten opgenomen.

14.3. Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Subsidies Zvw-zorg	3.457.428	3.812.742
Subsidie Zorgbonus	0	3.378.037
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.157.929	1.114.229
Totaal	4.615.356	8.305.008

Toelichting:

€

Subsidie Zorgbonus

De subsidie Zorgbonus betrof in 2021 de ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg.

De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS

Hieronder zijn de volgende subsidies opgenomen:

- Subsidie Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg	999.800
- Subsidie VIPP (Informatie-uitwisseling Patiënt en Professional)	158.129

14.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Overige zorgprestaties	3.703.745	4.390.139
Totaal	3.703.745	4.390.139

15. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Opbrengsten Wmo	726.351	786.136
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
- Zorghulpmiddelen	593.156	621.167
- Voeding en Dietetiek	332.021	354.629
- Dienstencentra en winkels	564.276	471.856
- Cursussen	7.905	7.797
- Voorzieningen Cliënten / Personeel	1.790.998	1.573.767
- Overig	1.872	2.082
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	98.087	201.327
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.223.613	4.686.801
Totaal	9.338.278	8.705.562

Toelichting**Overige subsidies**

De overige subsidies omvatten onder andere de schikbaarheidsbijdrage voor Acute verloskunde ad € 1,8 miljoen.

16. Overige bedrijfsopbrengsten	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Administratieve- en personele dienstverlening	1.518.129	1.694.871
Verhuur niet-zorg appartementen	711.303	720.904
Lidmaatschapsgelden Rivas Extra	344.439	374.218
Resultaat verkopen activa	-49.145	276.109
Overig	214.847	615.885
Totaal	2.739.573	3.681.987

Toelichting**Overige opbrengsten**

Onder de overige opbrengsten was in 2021 een bedrag ad € 378.929 opgenomen voor de terugontvangen belastingen ten gevolge van ingediende ProRata over de jaren 2012 en 2013.

LASTEN**17. Kosten van uitbestede werk en andere externe kosten** **2022 €** **2021 €**

De specificatie is als volgt:

Specialisten niet in loondienst	21.345.149	19.947.784
Personeel niet in loondienst	15.451.603	12.203.780
Zorgbonus personeel niet in loondienst, incl. eindheffing	5.386	107.175

Totaal	36.802.138	32.258.739
---------------	-------------------	-------------------

Toelichting

De stijging in de kosten personeel niet in loondienst wordt veroorzaakt door het moeilijk kunnen opvullen van specialistische functies en het hoge ziekteverzuim ten gevolge van COVID of de overbelasting van medewerkers. Ook de inhuur van medewerkers ten behoeve van projecten (o.a. implementatie nieuw ERP-systeem) zijn debet aan de stijging van de kosten.

18. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten **2022 €** **2021 €**

De specificatie is als volgt:

Lonen en salarissen	139.274.996	136.878.164
Sociale lasten	22.560.779	20.996.210
Pensioenpremies	12.373.229	11.833.232
Totaal personeelskosten	174.209.003	169.707.606

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment: **2022 €** **2021 €**

Ziekenhuiszorg	673	641
Verpleging & Verzorging	1.253	1.262
Zorg Thuis	508	552
Ondersteunende diensten	415	434

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden **2.849** **2.888**

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

Toelichting

Stijging van de lonen en salarissen inclusief de sociale lasten en pensioenpremies is veroorzaakt door de CAO-loonstijgingen en extra trede schalen.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	84.000
- materiële vaste activa	12.970.801	13.406.105
Totaal	12.970.801	13.490.105
20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Overige waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	117.000	0
Totaal waardeverminderingen	117.000	0
21. Overige bedrijfskosten		
De specificatie is als volgt:		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.477.186	10.761.075
Algemene kosten	16.281.193	14.737.498
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	36.067.819	34.905.202
Onderhoud en energiekosten	5.635.476	6.250.912
Huur en leasing	2.132.811	2.127.437
Dotaties en vrijval voorzieningen	5.000	10.000
Andere personeelskosten:		
- Werving en selectie	571.351	503.234
- Opleidingskosten	2.325.219	2.030.842
- Reiskosten woon-werk	1.813.128	1.074.823
- Dienstreizen & verblijfskosten	976.894	804.249
- Zorgbonus personeel in loondienst, incl. eindheffing	10.060	3.270.862
- Overig	2.214.083	2.157.303
Overige baten en lasten	184.945	706.981
Totaal overige bedrijfskosten	80.695.165	79.340.419



Toelichting***Patiënt- en bewonersgebonden kosten***

De stijging van de kosten is met name veroorzaakt door de kostenindexaties.

Onderhoud en energiekosten

De onderhoud en energiekosten zijn gedaald ten opzichte van 2021, doordat er in 2021 een aantal incidentele kostenposten waren. Dit betroffen destijds kosten voor inspectie en opstellen MJOP alle panden in eigendom ad € 322.672 en diverse specifieke onderhoudskosten ad € 175.800

Andere personeelskosten

De stijging in de opleidingskosten, dienstreizen en verblijfskosten zijn het gevolg van de kleine versoepelingen op de verschillende COVID-maatregelen die gedurende het verslagjaar hebben plaatsgevonden. De daling in de overige personeelskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door de extra kosten voor beschermende kleding als gevolg van COVID in 2021.

De post zorgbonus betreft alle, met name in 2021, uitgekeerde zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief de verschuldigde eindheffing. De vergoeding van deze bonus is opgenomen in de post "Subsidie zorgbonus van VWS" voor hetzelfde bedrag.

Overige baten en lasten

De daling van deze kosten wordt vooral veroorzaakt doordat er minder risico's en kosten zijn voorzien dan vorig boekjaar waarin nog een groot risico was opgenomen voor een eventuele naheffing van de belastingdienst als gevolg van het boekenonderzoek wat in 2020 nog niet was afgerond. Dit onderzoek is inmiddels afgerond en daaruit bleek dat wij minder hebben moeten nabetalen dan voorzien en daarom is dit bedrag ook weer in mindering gebracht op de bedrijfskosten.

Honoraria accountant	2022 €	2021 €
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening 2020	0	176.342
Controle van de jaarrekening 2021	267.019	114.950
Controle van de jaarrekening 2022	90.278	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	22.367
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	21.780
Totaal honoraria accountant	357.297	335.439

22. Financiële baten en lasten	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Rentebaten	0	836
Subtotaal financiële baten	0	836
Rentelasten	-3.048.308	-3.516.779
Subtotaal financiële lasten	-3.048.308	-3.516.779
Totaal financiële baten en lasten	-3.048.308	-3.515.943

23. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 24.

24. WNT-verantwoording

De WNT is van toepassing op Stichting Rivas Zorggroep. Het voor Rivas Zorggroep in 2022 van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum is € 216.000, conform het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp klasse V met 14 punten.

1a. Bezoldiging topfunctionarissen - Raad van Bestuur, 2022 (bedragen in €)	M.C.J. van Roozendaal	M.G.T. Bernsen-Bartholomeus
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.451	202.452
Beloningen betaalbaar op termijn	13.546	13.547
Subtotaal	215.997	215.999
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	215.997	215.999
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2021 (bedragen in €)		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.171	196.176
Beloningen betaalbaar op termijn	12.820	12.820
Subtotaal	208.991	208.996
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
Bezoldiging	208.991	208.996

1c. Bezoldiging topfunctionarissen - Raad van Toezicht, 2022 (bedragen in €)	P.C. de Schipper	J.F. Admiraal	M.C.M. Bindels
Functiegegevens	Voorzitter*	Lid	Lid*
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	22.320	17.510	20.765
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.849	21.600	25.151
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	22.320	17.510	20.765
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2021 (bedragen in €)			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	25.080	16.720	16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900

* M.C.M. Bindels is van 8 februari 2022 - 8 juni 2022 voorzitter van de Raad van Toezicht geweest. Met ingang van 8 juni 2022 is het voorzitterschap weer overgegaan naar P.C. de Schipper.

Vervolg bezoldiging topfunctionarissen - Raad van Toezicht 2022 (bedragen in €)	R.F.A.Buijs	A.P. de Jongh
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	17.280	17.140
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	17.280	17.140
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
2021 (bedragen in €)		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Bezoldiging		
Bezoldiging	16.720	16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 *(na resultaatbestemming)*

ACTIVA	Ref.	31-12-22 €	31-12-21 €
Vaste activa			
<i>Immateriële vaste activa</i>			
Kosten van software	1	1.956.155	0
		1.956.155	0
Materiële vaste activa			
	2		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		129.351.432	135.197.458
Machines en installaties		15.646.655	16.550.708
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting		13.622.227	15.760.120
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa		4.792.115	2.144.493
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa		0	801.978
		163.412.430	170.454.757
Financiële vaste activa			
	3		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		321.096	224.142
Andere deelnemingen		15	15
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		529.481	512.461
Overige vorderingen		0	0
		850.592	736.618
Vlottende activa			
<i>Vorraden</i>			
	4		
Gereed product en handelsgoederen		1.269.978	1.351.670
		1.269.978	1.351.670
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten			
	5	4.335.354	3.184.318
Vorderingen			
	6		
Op handelsdebiteuren		11.588.712	23.011.705
Overige vorderingen		30.333.607	21.592.286
		41.922.319	44.603.991
Liquide middelen			
	7	30.711.211	20.190.798
Totaal activa		244.458.039	240.522.153



VERVOLG 1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022 (na resultaatbestemming)

PASSIVA	Ref.	31-12-22 €	31-12-21 €
Eigen vermogen	8		
Kapitaal		741.412	741.412
Bestemmingsreserves		23.684.992	24.362.835
Bestemmingsfondsen		51.181.499	49.864.416
Algemene en overige reserves		-2.632.086	-2.825.843
		72.975.817	72.142.821
Voorzieningen	9		
Overige voorzieningen		7.543.124	6.380.039
		7.543.124	6.380.039
Langlopende schulden	10		
Schulden aan banken		78.525.160	99.189.338
		78.525.160	99.189.338
Kortlopende schulden	11		
Schulden aan banken		20.664.178	9.914.205
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		12.673.800	7.232.086
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		281.557	29.586
Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.057.556	6.960.230
Schulden ter zake van pensioenen		6.294.806	834.656
Overige schulden		27.598.977	26.613.398
Overige passiva		11.843.063	11.225.794
		85.413.937	62.809.955
Totaal passiva		244.458.039	240.522.153

I.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	31-12-22 €	31-12-21 €
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet	14.1	170.198.407	168.115.688
Wet langdurige zorg	14.2	118.107.857	112.518.658
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	14.3	4.615.356	8.305.008
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14.4	3.703.745	4.390.139
		296.625.366	293.329.493
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15	8.778.852	8.239.100
Netto omzet		305.404.218	301.568.593
Overige bedrijfsopbrengsten	16	2.908.366	3.849.045
Som der bedrijfsopbrengsten		308.312.584	305.417.638
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	17	36.802.138	32.251.479
Lonen en salarissen	18	139.274.996	136.878.164
Sociale lasten	18	22.560.779	20.996.210
Pensioenlasten	18	12.373.229	11.833.232
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	12.834.645	13.347.443
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	20	117.000	0
Overige bedrijfskosten	21	80.644.341	79.212.727
Som der bedrijfslasten		304.607.127	294.519.254
BEDRIJFSRESULTAAT		3.705.457	10.898.383
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	0	28
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	-2.986.434	-3.445.497
		-2.986.434	-3.445.469
Resultaat		719.023	7.452.914
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	23	113.974	-81.241
RESULTAAT BOEKJAAR		832.996	7.371.673

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 ALGEMEEN

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede voor de toelichting op de onderscheiden activa en passiva en de resultaten, wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niet anders wordt vermeld.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Rivas Zorggroep. Als de nettovermogenswaarde negatief is, wordt de deelneming op nihil gewaardeerd. Daarbij worden tevens andere langlopende belangen in aanmerking genomen die feitelijk moeten worden aangemerkt als onderdeel van de netto-investering in de deelneming. Wanneer de rechtspersoon geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd

voor het bedrag van de te verwachten betalingen voor rekening van de vennootschap ten behoeve van deelnemingen.

Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Economisch eigendom Vaste Activa

Onder de vaste activa is activa opgenomen waarvan de Stichting Rivas Zorggroep het economisch eigendom bezit, maar niet het juridisch eigendom heeft. Het betreft onder meer materiële en financiële activa die economisch gezien in bezit is van de Stichting Beheer Beatrixziekenhuis Gorinchem.

De boekwaarde van deze activa bedraagt:
€ 9.185.419

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële activa is als volgt:

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen €	Kosten van software €	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom €	Kosten van goodwill die van derden is verkregen €	Vooruitbetalingen op immateriële activa €	Totaal €
Verkrijgings-/ vervaardigingsprijs per 1 januari 2022	0	0	0	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 1 januari 2022	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2022	0	0	0	0	0	0
Aanschaffingen	0	1.956.155	0	0	0	1.956.155
Boekwaarde afgestoten activa	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Overige waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terugnemingen overige waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	0	1.956.155	0	0	0	1.956.155
Verkrijgings-/ vervaardigingsprijs per 31 december 2022	0	1.956.155	0	0	0	1.956.155
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december 2022	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	0	1.956.155	0	0	0	1.956.155
Afschrijvingspercentages		20,0%				

Toelichting

Voor toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de geconsolideerde balans.



VERVOLG I.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa is als volgt:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
Verkrijgings-/ vervaardigingsprijs per 1 januari 2022	211.392.296	37.973.580	39.517.816	2.144.493	1.189.362	292.217.547
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 1 januari 2022	76.194.838	21.422.872	23.757.696	0	387.384	121.762.790
Boekwaarde per 1 januari 2022	135.197.458	16.550.708	15.760.120	2.144.493	801.978	170.454.757
Aanschaffingen	0	0	0	5.968.963	0	5.968.963
Activering investeringen	1.121.162	1.142.385	2.766.043	-5.029.591	0	0
Boekwaarde afgestoten activa	4.269	513	54.862	0	0	59.645
Herrubricering activa	792.552	-219.845	333.566	-1.708.250	801.978	0
Afschrijvingen	6.170.366	2.265.770	4.398.509	0	0	12.834.645
Overige waardeverminderingen	0	0	117.000	0	0	117.000
Terugnemingen overige waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	129.351.432	15.646.655	13.622.227	4.792.115	0	163.412.430
Verkrijgings-/ vervaardigingsprijs per 31 december 2022	211.506.363	39.040.206	41.432.740	4.792.115	0	296.771.424
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december 2022	82.154.931	23.393.551	27.810.513	0	0	133.358.995
Boekwaarde per 31 december 2022	129.351.432	15.646.655	13.622.227	4.792.115	0	163.412.430
Afschrijvingspercentages	0% - 10%	5% - 10%	10% - 20%	0%	5% - 10%	



VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Toelichting

Voor toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de geconsolideerde balans.

Onder de materiële vaste activa is activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

Het gaat hier om een totaal bedrag van: € 9.185.419.



VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige vorderingen	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2022	224.142	15	512.461	0	736.618
Mutaties					0
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	113.974	0	0	0	113.974
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0
Waardeverminderingen	-17.020	0	17.020	0	0
Terugnemingen waardeverminderingen	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	321.096	15	529.481	0	850.592
Cumulatieve waardeverminderingen per per 31 december 2022	0	0	0	0	0



VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen	Verschaft kapitaal €	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon				
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:				
Rivas Holding BV, Gorinchem	18.000	100%	698	-386
Zeggenschapsbelangen:				
St. Aanleunwoningen Steijndeld, Gorinchem			301.531	41.081
St. Beheer Beatrixziekenhuis Gorinchem			688.619	-2.777
St. De Stolpe Markt, Papendrecht			529.823	-10.499
Belangen samen met dochtermaatschappijen:				
Rivas Parko BV, Gorinchem			241.393	97.340
Elke Zorg BV, Gorinchem			-1.259.539	17.020
Niet geconsolideerde instellingen en bedrijven				
Kapitaalsbelang, maar geen zeggenschapsbelang				
MediRisk, Utrecht	408.208	2%		
Maatschap Neurologie, Gorinchem	66.000	50%		
Result Beheer BV, Dordrecht	15	15%		
Result Laboratorium CV, Dordrecht	492.108	15%		
Zeggenschapsbelang, maar geen kapitaalsbelang				
Stichting Lingeburcht, Gorinchem				
Vereniging van Eigenaren 7e Bastion, Gorinchem				
Vereniging van Eigenaren De Alblashof, Alblasserdam				
Stichting Laboratorium voor Pathologie, Dordrecht				



VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Toelichting

Met uitzondering van de onder opgenomen posten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

Resultaat op deelnemingen

Vanaf het verslagjaar 2009 is een aanpassing gemaakt op het Eigen Vermogen met betrekking tot de op te nemen resultaten uit deelnemingen.

Rivas Holding BV

Sinds 2003 is deze Besloten Vennootschap opgericht als concern-maatschappij met meerdere dochterondernemingen, te weten Rivas Parko BV en Elke Zorg BV, en volledig eigendom van Rivas Zorggroep. Rivas Holding BV is gevestigd in Gorinchem.

Boekwaarde per 1 januari	€ 18.000
Aankopen / Verkopen	0
Boekwaarde per 31 december	€ 18.000

Lening u/g Rivas Holding BV

Ter financiering van de storting van het aandelenkapitaal van Rivas Parko BV en Elke Zorg bv heeft Rivas Zorggroep een lening verstrekt.

Boekwaarde per 31 december	€ 36.000
-----------------------------------	-----------------

Lening u/g Rivas Parko BV

Ter financiering van bedrijfsactiviteiten van Rivas Parko BV te Gorinchem heeft Rivas Zorggroep een lening verstrekt. Dit betreft een achtergestelde lening met een looptijd van 20 jaar en hierop vindt geen tussentijdse aflossing plaats.

Boekwaarde per 31 december	€ 432.000
-----------------------------------	------------------

Lening u/g Elke Zorg BV

Ter financiering van bedrijfsactiviteiten van Elke Zorg BV (voorheen Rifac BV) te Gorinchem heeft Rivas Zorggroep leningen verstrekt. In de overeenkomst van de lening is een aflossingsschema en rentevergoeding opgenomen.

Voor de waardering per 31 december wordt het cumulatief negatief resultaat per 31 december verrekend met de lening.

Boekwaarde per 1 januari	€ 69.461
Aflossing	0
Stand lening per 31 december	€ 69.461
Afboeking netto investering in deelneming	0
Boekwaarde per 31 december	€ 69.641



VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

4. Voorraden gereed product en handelsgoederen	31-12-22 €	31-12-21 €
De specificatie is als volgt:		
Medische middelen	1.163.585	1.277.312
Kantoor automatisering	106.393	74.358
Totaal voorraden	1.269.978	1.351.670
5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en overige trajecten)	31-12-22 €	31-12-21 €
De specificatie is als volgt:		
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten Regulier & Vrij segment	12.653.002	11.959.986
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten GRZ	499.898	921.878
Af: ontvangen voorschotten	-8.817.546	-9.697.546
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	4.335.354	3.184.318

VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	Gerealiseerd- de kosten en toegereken- de winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Af: ontvangen voorschotten
VGZ (Univé, VGZ, IZA, Trias)	6.550.219	0	5.287.726	1.262.493
CZ	1.574.004	0	1.397.820	176.184
Zilveren Kruis	2.372.575	0	1.650.000	722.575
Menzis	742.258	0	482.000	260.258
ENO	20.906	0	0	20.906
ONVZ	244.017	0	0	244.017
Zorg en Zekerheid	103.134	0	0	103.134
ASR	338.105	0	0	338.105
DSW	420.637	0	0	420.637
Caresq	165.481	0	0	165.481
geen	121.668	0	0	121.668
ZK Waardenland (GRZ)	499.898	0	0	499.898
Totaal (onderhanden werk)	13.152.900	0	8.817.546	4.335.354

Toelichting

Voor de toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.



VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Vorderingen	31-12-22 €	31-12-21 €
De specificatie is als volgt:		
Vorderingen op handelsdebiteuren	11.588.712	23.011.705
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	8.108.764	895.079
Nog te factureren overige zorgproducten	3.552.248	558.535
Vorderingen op zorgverzekeraars oude jaren	6.393.558	10.235.320
Overige vorderingen:		
- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6.939.447	5.589.301
Vooruitbetaalde bedragen	2.881.680	2.668.295
Nog te ontvangen bedragen:		
- Werknemersregelingen	463.675	350.217
- Overig	1.222.310	488.099
Overige overlopende activa	771.925	807.441
Totaal debiteuren en overige vorderingen	41.922.319	44.603.991

VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2021 €	2022 €	totaal €
Saldo per 1 januari	4.459.927	0	4.459.927
Financieringsverschil boekjaar	0	5.280.144	5.280.144
Correcties voorgaande jaren	369.049	0	369.049
Betalingen/ontvangsten	-5.958.350	0	-5.958.350
Subtotaal mutatie boekjaar	-5.589.301	5.280.144	-309.157
Saldo per 31 december	-1.129.374	5.280.144	4.150.770

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Wijkverpleging	c	a
Verpleging- en Verzorging	c	a

a= interne berekening / b= overeenstemming met zorgverzekeraars / c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

Waarvan gepresenteerd als:	31-12-22	31-12-21
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6.939.447	5.589.301
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-2.788.677	-1.129.374
	4.150.770	4.459.927

VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-12-22 €	31-12-21 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	119.497.614	101.494.189
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (overproductie)	0	0
Wettelijk budget - Transitiemiddelen arbeidsmarkt 2019-2021	1.700.394	366.030
Wettelijk budget - Kwaliteitsimpuls 2019-2021	0	11.171.291
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-112.558.167	-98.328.662
Af: vergoedingen ter dekking Transitiemiddelen arbeidsmarkt	-580.000	-580.000
Af: vergoedingen ter dekking Kwaliteitsimpuls 2019-2021	0	-8.378.468
Af: voorziening onzekere budgetpost	0	-369.050
Saldo regiobudget VVT 2022	-2.779.697	0
Saldo transitiemiddelen arbeidsmarkt t/m 2021	-1.129.374	-915.404
Totaal financieringsverschil	4.150.770	4.459.927

Toelichting

Met uitzondering van de hier onder opgenomen post wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

Vordering op debiteuren

De voorziening die in aftrek op de vorderingen Debiteuren is gebracht bedraagt in 2022 (in 2021: € 92.999):

€ 71.954



VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

7. Liquide middelen	31-12-22 €	31-12-21 €
De specificatie is als volgt:		
Bankrekeningen	30.691.853	20.148.714
Kassen	19.358	42.084
Totaal liquide middelen	30.711.211	20.190.798

Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.



VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:	31-12-22	31-12-21
Kapitaal	741.412	741.412
Bestemmingsreserves	23.684.992	24.362.835
Bestemmingsfondsen	51.181.499	49.864.416
Algemene en overige reserves	-2.632.086	-2.825.843
Totaal eigen vermogen	72.975.817	72.142.821

	Saldo per 1-jan-2022 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-12-2022 €
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Kapitaal				
Kapitaal	741.412	0	0	741.412
Totaal kapitaal	741.412	0	0	741.412
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserves:				
- Reserve exploitatie Zorg (ZVW)	24.362.835	-677.843	0	23.684.992
Totaal bestemmingsreserves	24.362.835	-677.843	0	23.684.992
Bestemmingsfondsen				
Bestemmingsfondsen:				
- Reserve exploitatie Zorg (WLZ)	49.864.416	1.317.083	0	51.181.499
Totaal bestemmingsfondsen	49.864.416	1.317.083	0	51.181.499

VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

	Saldo per 1-jan-2022 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-12-2022 €
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Algemene en overige reserves				
Het verloop is als volgt weer te geven:				
Algemene reserves:				
- Reserve exploitatie Zorg (niet WLZ of ZVW)	-4.236.502	-33.442	0	-4.269.944
- Reserve exploitatie Particuliere Verhuur	2.482.057	113.224	0	2.595.281
- Reserve Resultaat uit Deelnemingen	-1.071.398	113.974	0	-957.424
Totaal algemene en overige reserves	-2.825.843	193.757	0	-2.632.086
Kapitaal	741.412	0	0	741.412
Bestemmingsreserves	21.817.558	2.545.278	0	24.362.835
Bestemmingsfondsen	45.444.303	4.420.113	0	49.864.416
Algemene en overige reserves	-3.232.125	406.282	0	-2.825.843
Totaal Vermogen	64.771.148	7.371.673	0	72.142.821

Toelichting

Voor toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de geconsolideerde balans.



VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2022 en resultaat over 2022	Eigen vermogen €	Resultaat €
De specificatie is als volgt:		
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	72.975.817	832.996
- Stg Aanleunwoningen Steijndeld	342.613	41.081
- Stg Beheer Beatrixziekenhuis Gorinchem	685.791	-2.777
- Stg De Stolpe Markt	519.324	-10.499
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	74.523.544	860.802

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-12-2022 €
Het verloop is als volgt weer te geven:					
- Voorziening Eigen Risico MediRisk	1.622.741	349.992	-222.274	-392.381	1.358.079
- Voorziening Langdurig zieken	2.042.258	958.584	-956.920	-137.213	1.906.709
- Voorziening Jubileumgratificaties	1.423.750	200.753	-156.732	-134.920	1.332.850
- Voorziening RVU, CAO VVT	1.291.291	149.120	-20.793	-104.981	1.314.636
- Voorziening regeling generatiebeleid	0	1.630.851	0	0	1.630.851
Totaal voorzieningen	6.380.039	3.289.299	-1.356.719	-769.495	7.543.124

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:	31-12-2022 €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.776.167
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.766.957
hiervan > 5 jaar	691.850

Toelichting

Voor toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de geconsolideerde balans.



VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	31-12-22 €	31-12-21 €
De specificatie is als volgt:		
Schulden aan banken	78.525.160	99.189.338
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	78.525.160	99.189.338
Het verloop is als volgt weer te geven:		
	2022 €	2021 €
Stand per 1 januari	109.103.543	119.867.743
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	9.914.205	10.764.200
Stand per 31 december	99.189.338	109.103.543
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	20.664.178	9.914.205
Stand langlopende schulden per 31 december	78.525.160	99.189.338
Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	20.664.178	9.914.205
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	78.525.160	99.189.338
hiervan > 5 jaar	39.012.829	52.560.381

Toelichting

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het mutatieoverzicht 1.2.5. De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Schulden aan banken

Voor toelichting op de schulden aan banken wordt verwezen naar de toelichting van de geconsolideerde balans.

VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

11. Overige kortlopende schulden	31-12-22 €	31-12-21 €
De specificatie is als volgt:		
Schulden aan banken:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	20.664.178	9.914.205
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	281.557	29.586
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Schulden ter zake van pensioenen	6.294.806	834.656
Overige schulden:		
- Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	2.788.677	1.129.374
- Reservering vakantiegeld	6.139.513	6.427.006
- Reservering vakantiedagen	6.510.648	7.265.245
- Verplichtingen Persoonlijk Levensfase Budget	12.160.140	11.791.773
Overige passiva:		
- Nog te betalen salarissen	1.171.106	1.390.827
- Rente verplichtingen	584.887	695.632
- Honorarium Medisch Specialisten	6.088.787	3.522.755
- Zorgbonus, incl. eindheffing	665.413	678.416
- Diversen	2.375.136	4.477.973
- Vooruitontvangen opbrengsten	957.734	460.191
Totaal overige kortlopende schulden	85.413.937	62.809.954

Toelichting:

Voor toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de geconsolideerde balans.

In aanvulling op de toelichting waar naar verwezen wordt is tevens een bedrag ter grootte van € 341.640 aan schulden aan groepsmaatschappijen inbegrepen onder de overige kortlopende schulden.



VERVOLG 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

12. Financiële instrumenten

Hiervoor wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

13. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

Rivas Zorggroep heeft voor panden in de regio Alblasserwaard - Vijfheerenlanden meerjarige huurovereenkomsten

- Kortlopende huurverplichtingen (< 1 jaar)	€ 1.500.572
- Langlopende huurverplichtingen (1 tot 5 jaar)	€ 5.150.151
- Langlopende huurverplichtingen (6 tot 13 jaar)	€ 2.436.122

Voor de overige posten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

1.2.5 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022 (ENKELVOUDIG)

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Rente-herzienings- datum	Rente-risico afgedekt m.b.v. hedge-instrument?	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	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
Rivas Zorggroep									Rivas Zorggroep						
NWB	01-05-2000	9.438.628	32	0,20%	02-01-2032	Nee	3.244.528	-	294.957	2.949.571	1.474.786	10	Lineair	294.957	Waarborgfonds
BNG	01-06-2000	9.438.628	32	3,63%	02-01-2032	Nee	3.244.529	-	294.957	2.949.571	1.474.786	10	Lineair	294.957	Waarborgfonds
BNG	01-06-2000	5.218.472	23	4,73%	02-01-2023	Nee	453.780	-	226.890	226.890	0	1	Lineair	226.890	Waarborgfonds
NWB	01-08-2000	5.127.716	40	0,40%	01-08-2030	Nee	2.435.665	-	128.193	2.307.472	1.666.508	18	Lineair	128.193	Waarborgfonds
NWB	24-10-2007	15.000.000	40	4,74%	26-10-2037	Nee	9.750.000	-	375.000	9.375.000	7.500.000	25	Lineair	375.000	Waarborgfonds
NWB	24-10-2007	6.000.000	20	4,67%	24-10-2027	Nee	1.800.000	-	300.000	1.500.000	0	5	Lineair	300.000	Waarborgfonds
BNG	01-12-2009	17.000.000	20	4,14%	31-12-2029	Nee	6.800.000	-	850.000	5.950.000	1.700.000	7	Lineair	850.000	Waarborgfonds
ING	01-12-2013	21.500.000	10	2,00%	01-12-2023	Nee	12.900.000	-	1.075.000	11.825.000	0	1	Lineair	11.825.000	(zie toelichting 1)
BNG	28-11-2018	3.200.000	5	4,10%	28-11-2023	Nee	1.280.000	-	640.000	640.000	0	1	Lineair	640.000	(zie toelichting 3)
BNG	30-09-2020	6.000.000	20	0,05%	30-09-2040	Nee	5.700.000	-	300.000	5.400.000	3.900.000	17	Lineair	300.000	Waarborgfonds
ING	01-07-2010	12.000.000	20	3,14%	01-07-2030	Nee	5.250.000	-	600.000	4.650.000	1.650.000	8	Lineair	600.000	(zie toelichting 1)
ING	01-07-2010	2.300.000	20	3,14%	01-07-2030	Nee	1.006.250	-	115.000	891.250	316.250	8	Lineair	115.000	(zie toelichting 1)
ING	15-12-2014	23.500.000	10	3,40%	01-01-2025	Nee	15.568.750	-	1.175.000	14.393.750	0	2	Lineair	1.175.000	(zie toelichting 2)
ING	01-05-2017	37.000.000	10	2,70%	01-05-2027	Nee	25.900.000	-	2.466.667	23.433.333	11.100.000	5	Lineair	2.466.667	(zie toelichting 1)
Gem.P'dr	12-05-2017	9.720.000	30	3,46%	12-05-2047	Nee	8.262.000	-	324.000	7.938.000	6.318.000	25	Lineair	324.000	Gemeente Papendrecht
NWB	17-09-1984	11.344.505	40	-0,22%	17-09-2024	Nee	895.541	-	298.541	597.000	0	2	Lineair	298.514	Provincie Zuid-Holland
ING	01-10-2020	5.062.500	11	2,35%	01-10-2030	Nee	4.612.500	-	450.000	4.162.500	1.912.500	9	Lineair	450.000	(zie toelichting 1)
Totaal		198.850.450					109.103.543	0	Totaal	9.914.205	99.189.338	39.012.829		20.664.178	

Toelichting 1

Gezamenlijke zekerheidstelling middels Hypotheekrecht ING en Waarborgfonds voor de Zorgsector

Toelichting 2

Gezamenlijke zekerheidstelling middels Hypotheekrecht ING, Waarborgfonds voor de Zorgsector en Provincie Zuid-Holland

Toelichting 3

Rivas heeft een leningovereenkomst van € 4.000.000 afgesloten met BNG. Van deze lening is € 800.000 gestort in een depot van de BNG, zodat per saldo een lening uitstaat van € 3.200.000. De BNG heeft pandrecht op het genoemde depot. De lening is afgesloten ten behoeve van de renovatie van het verpleeghuis De Alblashof in Alblasterdam. De gemeente Alblasterdam heeft een garantie afgegeven van maximaal 80% van de lening van € 4.000.000. Voor deze garantie betaalt Rivas aan de gemeente een marktconforme vergoeding, wat resulteert in een totale rente van 4,1%. Aan de gemeente Alblasterdam is een hypotheek gegeven op De Alblashof van € 4.480.000 (incl. bedongen rente, boete en kosten).

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige winst- en verliesrekening niet afwijken van de geconsolideerde winst- en verliesrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	2022 €	2021 €
14.1 Zorgverzekeringswet		
De specificatie is als volgt:		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies), DBC's Ziekenhuis	135.788.546	129.043.628
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies), DBC's GRZ	6.334.301	6.007.378
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies), Wijkverpleging	28.075.560	33.064.682
Totaal	170.198.407	168.115.688

Toelichting

Voor toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

14.2 Wet langdurige zorg

De specificatie is als volgt:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	118.107.857	112.518.658
Totaal	118.107.857	112.518.658

14.3. Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De specificatie is als volgt:

Subsidies Zvw-zorg	3.457.428	3.812.742
Subsidie Zorgbonus	0	3.378.037
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.157.929	1.114.229
Totaal	4.615.356	8.305.008



VERVOLG 1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

14.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Overige zorgprestaties	3.703.745	4.390.139
Totaal	3.703.745	4.390.139
15. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Opbrengsten Wmo	726.351	786.136
Overige dienstverlening:		
- Zorghulpmiddelen	593.156	621.167
- Voeding en Dietetiek	332.021	354.629
- Dienstencentra en winkels	564.276	471.856
- Cursussen	7.905	7.797
- Voorzieningen Cliënten / Personeel	1.231.572	1.107.304
- Overig	1.872	2.082
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	98.087	201.327
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	5.223.613	4.686.801
Totaal	8.778.852	8.239.100

Toelichting

Voor toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

VERVOLG 1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

16. Overige bedrijfsopbrengsten	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Administratieve- en personele dienstverlening	1.686.922	1.855.880
Verhuur niet-zorg appartementen	711.303	720.904
Lidmaatschapsgelden Rivas Extra	344.439	374.218
Resultaat verkopen activa	-49.145	282.158
Overig	214.847	615.885
Totaal	2.908.366	3.849.045

Toelichting

Voor toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

LASTEN

17. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Specialisten niet in loondienst	21.345.149	19.947.784
Personeel niet in loondienst	15.451.603	12.196.520
Zorgbonus personeel niet in loondienst, incl. eindheffing	5.386	107.175
Totaal	36.802.138	32.251.479

VERVOLG 1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

18. Personeelskosten	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Lonen en salarissen	139.274.996	136.878.164
Sociale lasten	22.560.779	20.996.210
Pensioenpremies	12.373.229	11.833.232
Totaal personeelskosten	174.209.003	169.707.606

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in fte) per segment:

- Ziekenhuiszorg	673	641
- Verpleeghuiszorg	1.253	1.262
- Zorg Thuis	508	552
- Ondersteunende diensten	415	434
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.849	2.888

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

Toelichting

Voor toelichting wordt verwezen naar de toelichting van de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	84.000
- materiële vaste activa	12.834.645	13.263.443
Totaal personeelskosten	12.834.645	13.347.443

VERVOLG 1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

20. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Overige waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	117.000	0
Totaal personeelskosten	117.000	0
21. Overige bedrijfskosten	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	12.464.228	10.750.940
Algemene kosten	16.238.061	14.705.264
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	36.067.816	34.905.054
Onderhoud en energiekosten	5.590.929	6.137.369
Huur en leasing	2.199.496	2.194.122
Dotaties en vrijval voorzieningen	5.000	10.000
Andere personeelskosten:		
- Werving en selectie	571.351	503.234
- Opleidingskosten	2.325.219	2.030.842
- Reiskosten	1.813.128	1.074.823
- Dienstreizen & verblijfskosten	976.894	804.249
- Zorgbonus personeel in loondienst, incl. eindheffing	10.060	3.270.862
- Overig	2.214.083	2.157.303
Overige baten en lasten	168.077	668.664
Totaal overige bedrijfskosten	80.644.341	79.212.727



VERVOLG 1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

22. Financiële baten en lasten	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Rentebaten	0	28
Subtotaal financiële baten	0	28
Rentelasten	-2.986.434	-3.445.497
Subtotaal financiële lasten	-2.986.434	-3.445.497
Totaal financiële baten en lasten	-2.986.434	-3.526.711
23. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	2022 €	2021 €
De specificatie is als volgt:		
Resultaat deelnemingen	113.974	-81.241
Totaal resultaat deelnemingen	113.974	-81.241

1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

1.3.1 VASTSTELLING EN GOEDKEURING JAARREKENING

De Raad van Bestuur van Stichting Rivas Zorggroep heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2023.

De Raad van Toezicht van Stichting Rivas Zorggroep heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling opgenomen in paragraaf 1.1.5 bij punt 8 Vermogen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Voor het verslagjaar zijn na balansdatum geen gebeurtenissen, behoudens de aanhoudende onzekerheden ten gevolge van COVID-19 welke zijn vermeld in de eerdere paragraaf met betrekking tot dit virus, geen gebeurtenissen te melden die van enig belang zijn met betrekking tot deze jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders



M.C.J. van Roozendaal
voorzitter Raad van Bestuur



M.G.T. Bartholomeus
lid Raad van Bestuur



P.C. de Schipper
voorzitter Raad van Toezicht



J.F. Admiraal
lid Raad van Toezicht



R.F.A. Buijs
lid Raad van Toezicht



M.C.M. Bindels
lid Raad van Toezicht



A.P. de Jongh
lid Raad van Toezicht

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

Niet van toepassing.

2.2 NEVENVESTIGINGEN

Naast de hoofdvestiging heeft Rivas Zorggroep ook nog 67 andere locaties waar zorg wordt verleend.

2.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

2.3 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Deloitte.

Deloitte Accountants B.V.
Flight Forum 1
5657 DA Eindhoven
Postbus 376
5600 AJ Eindhoven
Nederland

Tel: 088 288 2888
Fax: 088 288 9777
www.deloitte.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van Stichting Rivas Zorggroep

Verklaring over de in het jaarverslag 2022 in hoofdstuk 5 opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de in het jaarverslag 2022 (hierna: jaarverslag) in hoofdstuk 5 opgenomen jaarrekening 2022 (hierna: jaarrekening) van Stichting Rivas Zorggroep te Gorinchem gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Rivas Zorggroep op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (hierna RojWMG).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, de RojWMG en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (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 Rivas Zorggroep 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.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Deloitte Accountants B.V. is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder nummer 24362853. Deloitte Accountants B.V. is een zogenoemde affiliate van Deloitte NSE LLP en maakt onderdeel uit van het internationale netwerk van Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

Deloitte.

Controle-aanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in Stichting Rivas Zorggroep en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces, de wijze waarop het bestuur inspelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop het bestuur toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij constateren dat het bestuur beschikt over een geformaliseerde frauderisicoanalyse.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem zoals bijvoorbeeld de klokkenluidersregeling en de klachtenregeling geëvalueerd. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, onjuiste declaratie/facturatie van zorgprestaties en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

Wij hebben het in de controlestandaarden veronderstelde frauderisico met betrekking tot het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het bestuur en management onderkend. Tevens hebben wij overwogen of er indicaties zijn voor tendentie bij het bestuur en management van de stichting die mogelijk een risico vormt op een afwijking van materieel belang in de verslaggeving die het gevolg is van fraude.

Onze controlewerkzaamheden ten aanzien van dit frauderisico zijn gericht op een evaluatie van de opzet en de implementatie van de relevante interne beheersingsmaatregelen om dit risico te beperken. Daarnaast zijn door ons de volgende gegevensgerichte werkzaamheden uitgevoerd gericht op het risico van het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het bestuur en management:

- Het evalueren van de oordeelsvormingen en veronderstellingen van het bestuur en management bij het maken van de in de financiële overzichten opgenomen schattingen zoals voorzieningen.
- Het beoordelen van significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsvoering van de stichting.
- Het toetsen of specifieke journaalboekingen, geselecteerd op basis van risico indicatoren, en andere aanpassingen die gedurende het jaar of tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn aangebracht aanvaardbaar zijn.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het financieel management, het bestuur en de raad van toezicht.

Hieruit volgden geen signalen van fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang.

Deloitte.

Controle-aanpak naleving van wet- en regelgeving

Wij hebben een algemeen inzicht verworven in het wet- en regelgevingskader dat van toepassing is op Stichting Rivas Zorggroep door inlichtingen in te winnen bij het financieel management, het bestuur en het lezen van notulen van vergaderingen van de raad van toezicht.

Voor zover materieel voor de jaarrekening, hebben wij op basis van onze risicoanalyse, rekening houdende met dat het effect van niet-naleving van wet- en regelgeving aanzienlijk varieert, wet- en regelgeving inzake het belastingrecht en de vereisten vanuit Regeling openbare jaarverantwoording WMG aangemerkt als wet- en regelgeving met een directe invloed op de jaarrekening.

Wij hebben voldoende en geschikte controle-informatie verkregen omtrent het naleven van de bepalingen van die wet- en regelgeving die gewoonlijk wordt geacht van directe invloed te zijn op de jaarrekening.

Daarnaast is Stichting Rivas Zorggroep onderworpen aan overige wet- en regelgeving waarvan de gevolgen van niet naleving een van materieel belang zijnde invloed kunnen hebben op de jaarrekening, bijvoorbeeld ten gevolge van boetes of rechtszaken. Ten aanzien van deze wet- en regelgeving die geen direct effect hebben op de vaststelling van de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening, zijn onze werkzaamheden beperkter.

Naleving van wet- en regelgeving kan van fundamenteel belang zijn voor de operationele aspecten van een entiteit, voor de mogelijkheid van een entiteit om haar activiteiten voort te zetten, dan wel voor het voorkomen van sancties van materieel belang (bijv. het naleven van de voorwaarden van een vergunning voor het uitvoeren van een activiteit, of het naleven van regelgeving betreffende het milieu); niet-naleving van dergelijke wet- en regelgeving kan daarom van materieel belang zijnde invloed hebben op de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheid is beperkt tot het uitvoeren van gespecificeerde controlewerkzaamheden ter bevordering van het identificeren van niet-naleving van wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de jaarrekening. Onze werkzaamheden ter bevordering van het identificeren van gevallen van niet-naleving van overige wet- en regelgeving die een invloed van materieel belang kan hebben op de jaarrekening, zijn beperkt tot:

- I. Het bestuur en, in voorkomend geval, de raad van toezicht vragen of de stichting dergelijke wet- en regelgeving naleeft.
- II. De eventuele correspondentie met de desbetreffende vergunningverlenende of regelgevende of toezichthoudende instanties inspecteren.

Uiteraard zijn wij gedurende de controle alert op indicaties van (vermoedens) van niet-naleving van wet- en regelgeving.

Tenslotte hebben wij een schriftelijke bevestiging verkregen dat alle bekende gevallen van niet-naleving of vermoede niet-naleving van wet- en regelgeving, ons ter kennis zijn gebracht.

Controle-aanpak continuïteit

Het bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden voor de periode van ten minste twaalf maanden vanaf de datum van het vaststellen van de jaarrekening.

Deloitte.

Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren omvatten onder andere:

- Overwegen of de continuïteitsbeoordeling van het bestuur alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben en het bestuur bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten. Het bestuur heeft hierbij onder andere aandacht besteed aan de factoren zoals door haar omschreven in hoofdstuk 5 paragraaf 1.1.4.1 en 1.1.5 van de jaarrekening.
- Nagaan of het bestuur gebeurtenissen of omstandigheden heeft geïdentificeerd die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van Stichting Rivas Zorggroep om haar continuïteit te handhaven (hierna: continuïteitsrisico's).
- Evalueren van de begrote operationele resultaten en daaraan gerelateerde kasstromen voor de periode van twaalf maanden vanaf de datum van het vaststellen van de jaarrekening, rekening houdend met ontwikkelingen in de zorgsector en onze kennis uit de controle.
- Analyseren of de huidige en de benodigde financiering voor het kunnen continueren van het geheel van de zorgactiviteiten is gewaarborgd, inclusief het voldoen aan relevante convenanten en de voorwaarden van de Waiver van de ING.
- Inwinnen van inlichtingen bij het bestuur over haar kennis van continuïteitsrisico's na de periode van de door het bestuur verrichte continuïteitsbeoordeling.

Uit onze werkzaamheden blijkt dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling 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.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag 2022 andere informatie, die bestaat uit:

- Voorwoord.
- Verslag van de interne toezichthouder.
- Hoofdstuk 1 t/m 4: Bestuursverslag.
- Hoofdstuk 5.2 Overige gegevens (hierna: Overige gegevens).
- Hoofdstuk 5.3: Bijlage jaarrekening (Verantwoording besteding Subsidieregeling Bonus Zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)).



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van de RojWMG is vereist.

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 van de RojWMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de Overige gegevens in overeenstemming met RojWMG, alsmede de Bijlage jaarrekening in overeenstemming met het Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RojWMG. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 stichting.

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, de RojWMG en de Regeling 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 stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten 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 stichting haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- 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.

Deloitte.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met het bestuur over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Eindhoven, 31 mei 2023

Deloitte Accountants B.V.

Was getekend: drs. W.J.P.M. van de Rijdt RA

3 BIJLAGE JAARREKENING

VERANTWOORDING BESTEDING SUBSIDIEREGELING BONUS ZORGPROFESSIONALS COVID-19 OVER DE PERIODE 1 OKTOBER 2020 EN 15 JUNI 2021 (BONUS 2021)

VERANTWOORDING BESTEDING SUBSIDIEREGELING BONUS ZORGPROFESSIONALS COVID-19 OVER DE PERIODE 1 OKTOBER 2020 EN 15 JUNI 2021 (BONUS 2021)

Dagtekening van de verleningsbeschikking:		26 oktober 2021				
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	euro	Aantal	euro	Aantal	euro
Ontvangen Zorgbonus 2021 - Netto Bonus (à € 384,71)	4700	€ 1.808.137,00	385	€ 148.113,35	5085	€ 1.956.250,35
Ontvangen zorgbonus 2021 - Belastingcomponent (à € 307,77/ € 288,53)		€ 1.446.519,00		€ 111.084,05		€ 1.557.603,05
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)		€ 3.254.656,00		€ 259.197,40		€ 3.513.853,40
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan werknemers	4467	€ 1.718.499,57			4467	€ 1.718.499,57
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus	1	-€ 384,71			1	-€ 384,71
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	4466	€ 1.718.114,86			4466	€ 1.718.114,86
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan derden			136	€ 52.320,56	136	€ 52.320,56
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			136	€ 52.320,56	136	€ 52.320,56
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 1.374.491,89				€ 1.374.491,89
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 39.240,42		€ 39.240,42
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 1.374.491,89		€ 39.240,42		€ 1.413.732,31
Vershil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 162.049,25		€ 167.636,42		€ 329.685,67

VERVOLG VERANTWOORDING BESTEDING SUBSIDIEREGELING BONUS ZORGPROFESSIONALS COVID-19 OVER DE PERIODE 1 OKTOBER 2020 EN 15 JUNI 2021 (BONUS 2021)

Verklaringen:

- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen
- Verklaring: vergewissing voor 15 september 2021 dat de zorgprofessionals slechts één bonus 2021 ontvangen
- Verklaring: de zorgprofessionals hebben tijdens de COVID-19 uitbraak in 2021 een uitzonderlijke prestatie geleverd
- Verklaring: bij de bonusuitbetalingen zijn aan de zorgprofessionals geen nadere voorwaarden gesteld of verplichtingen verbonden behoudens die voorwaarde en verplichtingen die uit deze regeling volgen



STICHTING RIVAS ZORGGROEP

Banneweg 57
4204 AA Gorinchem



0900-8440



zorglijn@rivas.nl



www.rivas.nl

JAARVERSLAG

22