

# Jaarverslag 2022 Stichting Amphia Breda



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

# Amphia

|              |  |           |
|--------------|--|-----------|
| <b>1.1</b>   | <b>BESTUURSVERSLAG</b>                                       | <b>3</b>  |
| <b>1.2</b>   | <b>RAAD VAN COMMISSARISSEN</b>                               | <b>25</b> |
| <b>1.3</b>   | <b>JAARREKENING 2022</b>                                     | <b>30</b> |
| <b>1.3.1</b> | <b>Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)</b>  | <b>31</b> |
| <b>1.3.2</b> | <b>Winst- en verliesrekening over 2022</b>                   | <b>33</b> |
| <b>1.3.3</b> | <b>Kasstroomoverzicht over 2022</b>                          | <b>35</b> |
| <b>1.3.4</b> | <b>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</b>       | <b>36</b> |
| 1.3.4.1      | Algemeen   | 36        |
| 1.3.4.2      | Grondslagen van waardering van activa en passiva             | 38        |
| 1.3.4.3      | Grondslagen van resultaatbepaling                            | 44        |
| 1.3.4.4      | Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht    | 48        |
| <b>1.3.5</b> | <b>Toelichting op de balans per 31 december 2022</b>         | <b>49</b> |
| <b>1.3.6</b> | <b>Mutatieoverzicht materiële vaste activa</b>               | <b>64</b> |
| <b>1.3.7</b> | <b>Mutatieoverzicht financiële vaste activa</b>              | <b>65</b> |
| <b>1.3.8</b> | <b>Overzicht langlopende schulden ultimo 2022</b>            | <b>66</b> |
| <b>1.3.9</b> | <b>Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022</b> | <b>68</b> |
| <b>1.4</b>   | <b>OVERIGE GEGEVENS</b>                                      | <b>81</b> |
| <b>1.4.1</b> | <b>Statutaire regeling resultaatbestemming</b>               | <b>82</b> |
| <b>1.4.2</b> | <b>Nevenvestigingen</b>                                      | <b>82</b> |
| <b>1.4.3</b> | <b>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</b>   | <b>82</b> |



# Jaarverslag 2022

## 1.1 Bestuursverslag



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

## 1.1.1 Bestuursverslag

### 1.1.1.1 Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen

In 2022 hebben we het coronavirus meer achter ons kunnen laten om ons weer volledig in te kunnen zetten voor de benodigde zorg voor iedereen. Naast de indrukwekkende nasleep van COVID-19 namen ook andere maatschappelijke uitdagingen toe. Te noemen zijn een krappere arbeidsmarkt, een hoger ziekteverzuim en een toename aan (complexe)patiënten van gemiddeld steeds hogere leeftijd. Die bestuurlijke uitdagingen zijn we in 2022 in vol vertrouwen aangegaan. De prima samenwerking van de raad van bestuur met het bestuur van het medisch-specialistisch bedrijf is daarbij een uitstekende basis.

Met de beschikbare capaciteit aan mensen en middelen hebben we in 2022 de handschoen opgepakt en de medisch-specialistische zorg zo goed mogelijk geleverd. Ook staat Amphia er financieel gezond voor en groeien we als STZ-instelling met topklinische functies, wetenschap en wordt flink ingezet op het opleiden van zorgprofessionals. We zijn er daarnaast in geslaagd met heel de organisatie tot een nieuwe strategie te komen. De contouren daarvan kunt u verderop in dit verslag lezen. Deze strategie sluit naadloos aan op de uitgangspunten in het regeerakkoord, het Integraal Zorgakkoord (IZA) en diverse rapporten. We willen kwalitatief hoogstaande zorg toegankelijk en betaalbaar houden voor iedereen. Preventie, samenwerking binnen de zorg en nieuwe (digitale) technieken zijn daarom steeds belangrijker. Ook verduurzaming van de zorg hoort daarbij.

‘Passende zorg’ vergt tijd. Meer tijd voor afstemming met patiënten en hun naasten, meer tijd voor onderlinge afstemming en regievoering door onze zorgverleners. Tijd ook voor samenwerking. Dat zal uitdagend blijven. De goede relaties die we al met vele van onze zorgpartners hebben bouwen we uit. We noemen het met de huisartsen opgestelde manifest, het Regionale Overleg Acute Zorgketen, de transmurale zorg met de verpleeghuizen, de thuiszorg en het revalidatiecentrum, de oncologische zorg in EMBRAZE-verband en de brede strategische samenwerking met het Erasmus MC.

Niet onvermeld mag blijven dat zowel in onze ‘strategiereis’ – die zal leiden tot een ‘rolling strategy’ – als in de medezeggenschapsorganen de brede betrokkenheid van al onze professionals van grote waarde is en zeer wordt gewaardeerd. ‘Ons Amphia’ is van ons allen.

### 1.1.1.2 De doelstellingen en activiteiten van Amphia

Stichting Amphia (Amphia) is het grote algemeen medisch specialistische en topklinische opleidingsziekenhuis voor Breda en de omliggende gemeenten met een werkgebied voornamelijk dan 400.000 mensen. Naast de hoofdvestiging in Breda heeft Amphia nevenvestigingen in Oosterhout en Etten-Leur. Amphia is een zorgaanbieder in de zin van de Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza) en lid van de Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen (NVZ) en de Vereniging van Samenwerkende Topklinische Opleidings Ziekenhuizen (STZ). Wij houden ons aan hun regels, waaronder de Zorgbrede Governancecode.

Amphia biedt een breed pakket aan medisch specialistische zorg. We willen de gezondheid van mensen verbeteren naar de hoogst haalbare kwaliteit van leven, waarbij de mens centraal staat. Amphia is het enige 24-uurs ziekenhuis voor Breda en omstreken en beschikt over spoedeisende zorg, een huisartsenpost en een dienstapotheek.

De Strategienota 2017-2022 'Samen Gezonder; Uw gezondheid, Ons Specialisme' vormde voor 2022 het strategisch kader. Daarmee hebben we onze zorg verleend aan de hand van acht beleidsspeerpunten:

- De patiënt centraal;
- Kwaliteit en Veiligheid;
- Innovatie;
- Regionale samenwerkingsverbanden opzetten en versterken;
- Investeren in onze professionals;
- Investeren in ICT;
- Waarborgen van een financieel gezonde organisatie;
- Samen sturen.

Intussen verandert de wereld om ons heen én binnen Amphia in hoog tempo. Die veranderingen dagen ons uit. Daarom heeft iedereen binnen Amphia in 2022 mogen meedenken over de richting die we de komende jaren op gaan. Velen hebben dat ook gedaan. Dat heeft geleid tot vijf strategische onderwerpen die net weer andere accenten leggen:

- De professional;
- De juiste zorg op de juiste plek voor de juiste patiënt;
- Samenwerking voor toekomstbestendige zorg;
- Wetenschap en techniek;
- Duurzame bedrijfsvoering.

### 1.1.1.3 Topklinische zorg, opleiding en wetenschap

Amphia biedt als STZ-ziekenhuis topklinische zorg, regionaal en bovenregionaal. Voor de basiszorg hebben we een regionale functie. Voor de topklinische zorg strekt ons werkgebied zich uit over heel Zuidwest-Nederland. Voor nagenoeg alle specialismen bieden we een compleet pakket aan bijzondere vormen van zorg. Amphia vervult een centrum- of doorverwijsfunctie op het gebied van hart- en vaatziekten en oncologie.

We zijn een opleidingsziekenhuis voor medisch specialisten en diverse specialistische verpleegkundigen. Amphia ondersteunt specialisten en medici met innovatieve technieken in de groei van onze topzorg. We hebben twaalf erkenningen in het STZ-topklinisch zorgregister.

Amphia investeert in wetenschappelijk onderzoek. Vaak gaat het om medisch-wetenschappelijk onderzoek met mensen, bijvoorbeeld om een nieuw medicijn te testen. Wetenschappelijk onderzoek is belangrijk om onze patiëntenzorg te verbeteren en te vernieuwen en om onze zorgprofessionals verder te ontwikkelen. Arts-assistenten en medisch specialisten hebben bij ons de mogelijkheid om (promotie)onderzoek te doen. We nemen ook deel aan verpleegkundig en paramedisch onderzoek.

#### 1.1.1.4 Samenwerking met anderen

We willen de 'zorg voor gezondheid' graag efficiënt laten verlopen. Daarom werken we in de regio en daarbuiten nauw samen met vele anderen:

- met de huisartsen;
- in het netwerk Transmurale Zorg Breda en omstreken met verpleeg-, verzorgings-, thuiszorg- en revalidatie-instellingen om de ketenzorg in de regio te optimaliseren;
- Met zorgorganisaties Thebe en De Marq die samen in 2022 op de 4e en 5e etage van het Amphia-gebouw in Breda een centrum voor geriatrische revalidatie en herstel in gebruik hebben genomen;
- in Annature met verloskundigen- en kraamzorgpraktijken op het gebied van geboortezorg;
- met Microvida - Medische Microbiologie & Immunologie Brabant & Zeeland op het gebied van medische microbiologie;
- met A+ Apotheek V.O.F., een gezamenlijke bereidingsfaciliteit van het Albert Schweitzer Ziekenhuis en Amphia;
- met Result Laboratorium B.V. voor diagnostiek op het gebied van klinisch chemie en hematologie;
- met het Erasmus MC op het gebied van wetenschap en opleiding;
- met opleidingsinstellingen als Avans Hogeschool (hbo) en Curio (mbo);
- binnen het netwerk Embraze op het gebied van oncologische zorg met daarin deelnemende medisch specialistische instellingen;
- in Vitaal Oosterhout voor een betere samenwerking binnen de zorg in Oosterhout;
- met de GGD, de ambulancedienst en gemeenten;
- met andere ziekenhuizen, zoals in het Netwerk Acute Zorg Brabant (NAZB) en het Regionaal Overleg Acute Zorg (ROAZ).

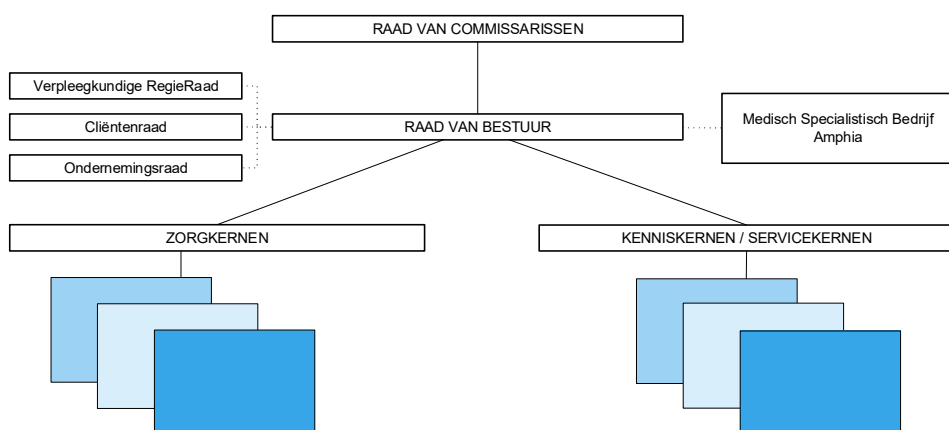
Deze samenwerkingen zijn nodig om de zorg toegankelijk te houden. Ze zijn herkenbaar, betrouwbaar en consistent voor de partners waarmee we een netwerk vormen.

#### 1.1.1.5 Organisatie: inrichting en besturing

De verantwoordelijkheden en de aansprakelijkheid van de Raad van Bestuur (RvB) en de Raad van Commissarissen (RvC) zijn vastgelegd in de stichtingsstatuten. Deze zijn gebaseerd op de Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg (Wkkgz). De RvB draagt de statutaire eindverantwoordelijkheid voor de algemene gang van zaken binnen het ziekenhuis, de realisatie van de doelstellingen, de strategie en de resultaten die daaruit voortvloeien. De RvC houdt hier toezicht op.

De RvB werkt nauw samen met het bestuur van de Coöperatie Medisch Specialistisch Bedrijf Amphia U.A. (MSB-A). Deze coöperatie vertegenwoordigt de belangen van medisch specialisten die bij ons werken. De RvC ondersteunt deze nauwe samenwerking, die is vormgegeven in het bestuursmodel van de BestuursRaad. Daardoor komt de gezamenlijke verantwoordelijkheid nog meer tot uiting.

Amphia heeft de medische specialismen verdeeld in zorgkernen. Zij zijn erop gericht om goede resultaten te behalen op het gebied van kwaliteit en veiligheid, patiëntervaring, medewerkerstevredenheid en professionele innovatie. Daarnaast zijn zij verantwoordelijk voor het marktresultaat en het financieel resultaat. Iedere zorgkern heeft een duaal management, dat bestaat uit een bedrijfsmanager en een medisch manager (een medisch specialist). De zorgkernen worden in hun primaire proces ondersteund door de servicekernen en de kenniskernen, die allemaal worden aangestuurd door een eigen manager. Amphia heeft 43 zorgkernen, 3 servicekernen en 11 kenniskernen.



Tabel: Kernegegevens personeel

|   | 2021  | 2022  |
|---|-------|-------|
| Aantal personeelsleden in loondienst, jaargemiddelde in verslagjaar     | 4.375 | 4.392 |
| Aantal fte personeelsleden in loondienst, jaargemiddelde in verslagjaar | 3.340 | 3.363 |
| Medisch specialisten  | 321   | 309   |

### Bestuursmodel en medezeggenschap

De RvB en RvC van Amphia hebben hun onderlinge afspraken vastgelegd in statuten, reglementen en een informatieprotocol. In 2022 zijn de statuten van Amphia niet gewijzigd. De reglementen van de RvC en de RvB en het Informatieprotocol zijn in 2022 geactualiseerd. Dat was nodig door de inwerkingtreding van de Wtza per 1 januari 2022 en de vernieuwde Governancecode 2022.

#### Raad van Bestuur

Onze RvB heeft drie leden. Ieder lid heeft specifieke aandachtsgebieden met een gezamenlijke eindverantwoordelijkheid voor de bedrijfsvoering. Per 1 januari 2023 was de functie van voorzitter van de RvB vacant en bestond de RvB tijdelijk uit twee bestuurders. Met ingang van 1 juni 2023 is de positie van voorzitter weer gevuld. De RvC beoordeelt hun nevenfuncties en keurt deze goed. U vindt deze nevenfuncties op DigiMV. De arbeidsvoorwaarden van onze bestuurders zijn opgenomen in de jaarrekening en daarmee openbaar.

De RvB heeft een reglement, waarin zijn verantwoordelijkheden zijn uitgewerkt. Jaarlijks beoordeelt de RvC zijn functioneren. De formele besluitvorming door de RvB vindt plaats in de BestuursRaad, die wekelijks bijeenkomt.

#### Medezeggenschap

Amphia heeft meerdere organen voor medezeggenschap en advies: een ondernemingsraad (or), een Cliëntenraad en een Verpleegkundige Regieraad (VRR). Daarnaast werken we nauw samen met het MSB-A. De cliëntenraad van Amphia fungeert ook als cliëntenraad voor het MSB-A. Alle leden zijn via een personele unie lid van beide raden.

### 1.1.1.6 Financiële ontwikkelingen

2022 is financieel een goed jaar geweest, waarin voldaan wordt aan de door de banken gestelde ratio's. Amphia heeft in 2022 een netto omzet behaald van € 589,1 miljoen (2021: € 573,1 miljoen) en een positief resultaat van € 11,8 miljoen. (2021: € 3,6 miljoen positief). Voor een toelichting op de cijfers verwijzen we naar de jaarrekening.

#### **Ontwikkelingen in 2022**

In 2022 had COVID-19 minder impact dan in 2021. Eigenlijk was er alleen in het voorjaar nog een heftige golf. Hierdoor is er dit jaar ook minder zorg afgeschaald en verschoven. We hebben in 2022 een vangnetbijdrage ontvangen voor de periode januari tot en met april 2022. We zien dat de continuïteitsbijdrage en de MSZ-accentregelingen gezamenlijk voor ons voldoende dekkend zijn geweest. Tevens hebben we in de jaarrekening 2022 een subsidieopbrengst van € 7,1 mln. verantwoord voortvloeiend uit de subsidieregeling 'Opschaling curatieve zorg Covid-19'. Dit betreft een vergoeding voor het beschikbaar houden van IC- en klinische bedden voor de periode 2020 tot en met 2022 ten behoeve van opschalingsfase 2 en 3.

Het zorgaanbod is in 2022 beïnvloed door het hoge ziekteverzuim en de niet ingevulde vacatures. We zijn hierdoor niet aan het realiseren van inhaalzorg toegekomen. Inhuur van medewerkers en samenhangende hogere kosten waren noodzakelijk om wachtlijsttoename en afschalen van zorg te voorkomen. Door de prijsontwikkelingen van gas en elektra en de oorlogsontwikkeling in de Oekraïne stonden en staan de inkooprijzen zwaar onder druk, de hiermee gepaard gaande kostenontwikkelingen (inflatie) vormden in 2022 een exploitatierisico. Afdeling Inkoop heeft hier goed op ingespeeld en heeft de inflatie op de inkooprijzen voor 2022 kunnen beperken.

#### **Risico's en onzekerheden**

Amphia staat er financieel goed voor. We zien echter dat in 2022 en in 2023 de inflatie groeit en de krapte op de arbeidsmarkt een flinke rol speelt. We zien een toenemende vergrijzing in de maatschappij en een toenemende werkdruk bij onze medewerkers. Deze toenemende werkdruk gaat helaas ook gepaard met een hoog ziekteverzuim. We proberen te voorkomen dat dit in de toekomst gevolgen heeft voor onze capaciteit en ons zorgaanbod. Zoals benoemd in het Integraal Zorgakkoord willen we de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar houden. Belangrijk is dan ook dat er invulling wordt gegeven aan de afspraken in het IZA die gaan over de best passende zorg voor de patiënt, het behoud van onze medewerkers en samenwerking tussen zorgaanbieders.



## Kengetallen

Onze risico's zijn toegenomen. Daarom streven we ernaar om de sterke uitkomsten op onze kengetallen over de hele breedte te behouden. Hieronder lichten we deze kengetallen nader toe.

### *Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization (EBITDA)*

Dit is een winstbegrip die weergeeft wat het bedrijfsresultaat is voor rente, afschrijvingen, kosten voor operational lease en belastingen. Met onderstaande EBITDA-ratio's hebben we in de jaren 2020 tot en met 2022 voldaan aan de afspraken vanuit de financieringsovereenkomsten met diverse banken.

|             | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| EBITDA      | € 63,0 mln. | € 55,8 mln. | € 50,7 mln. |
| EBITDA norm | € 55,7 mln. | € 51,6 mln. | € 47,7 mln. |

### *Debt Service Coverage Ratio*

De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) is berekend door het bedrijfsresultaat voor rente, afschrijvingen en belastingen te delen door de financieringslasten (die bestaan uit de betaalde rente, verminderd met de ontvangen rente en vermeerderd met aflossingen en verplichtingen vanuit de operational lease). In de financieringsovereenkomst is een DSCR-norm overeengekomen van > 1,40.

|                             | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Debt Service Coverage Ratio | 2,22        | 1,88        | 1,77        |

### *Solvabiliteit*

De solvabiliteitsratio is gedefinieerd als het eigen vermogen (de som van kapitaal, bestemmingsreserves en de algemene en overige reserves) gedeeld door het balanstotaal. In de financieringsovereenkomst is een solvabiliteitsnorm overeengekomen van minimaal 25%.

|                     | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| Solvabiliteitsratio | 31,8%       | 29,2%       | 28,5%       |

### *Netto Senior Leverage Ratio*

De Netto Senior Leverage Ratio is berekend door de langlopende schulden (inclusief kortlopende aflossingsverplichtingen) te verminderen met de liquide middelen en vervolgens te delen door de EBITDA. Deze ratio geeft aan in hoeveel jaar een bedrijf de rentedragende schulden kan terugbetalen bij een gelijkblijvende jaarlijkse vrije kasstroom. In de financieringsovereenkomst is een NSLR-norm overeengekomen van < 5,50 voor 2022 en 2021 en een NSLR norm < 6,20 voor 2020.

|                             | <u>2022</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Netto Senior Leverage Ratio | 3,88        | 4,79        | 5,43        |

## Kasstromen en financieringsbehoeften

De netto kasstroom nam tot 2022 af. Dit komt vooral doordat we veel hebben geïnvesteerd in de bouw van ons nieuwe ziekenhuis en de verbouwing van het bestaande deel van het ziekenhuis. Onze huidige financieringsovereenkomsten voorzien in onze financieringsbehoeften.

### Kasstromen

De netto kasstroom over 2022 bedraagt € 1,8 miljoen positief. De verandering in de liquiditeitspositie kan als volgt worden geanalyseerd:

|   | <u>2022</u>  | <u>2021</u>    | <u>2020</u>   |
|---|--------------|----------------|---------------|
|   | € 1.000      | € 1.000        | € 1.000       |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | 63.220       | 45.606         | 39.976        |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten  | -42.011      | -37.228        | -35.934       |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | -19.398      | -19.591        | -7.451        |
| Netto kasstroom                         | <u>1.811</u> | <u>-11.213</u> | <u>-3.409</u> |

### Financieringsbehoeften

Amphia heeft een faciliteit ter beschikking voor werkkapitaalfinanciering van € 35 miljoen, verdeeld over ING Bank N.V. (€ 17,5 miljoen) en Coöperatieve Rabobank U.A. (€ 17,5 miljoen). Onze huidige stand van de liquide middelen bedraagt € 19,6 miljoen. Hierdoor hebben we voldoende werkkapitaal en volstaan onze huidige financieringsovereenkomsten.

## Vooruitblik 2023

We hebben voor 2023 een sluitende begroting vastgesteld, waarin de productieniveaus zijn behouden en de kostenontwikkeling is afgestemd. De investeringsprogramma's zijn conform de meerjarenbegroting vrijgegeven en zijn getoetst aan de ratio's. De ontwikkelingen op locatie Oosterhout zullen in 2023 concreter worden. Locatie Kempenhaeghe is in 2022 aangekocht en in overleg met de Gemeente Oosterhout worden herinrichtingsplannen gemaakt voor de locatie. De plannen worden in 2023 verder geconcretiseerd en benodigde verbouwingen staan vooral gepland in 2024. We verwachten komend jaar een positief resultaat te halen met reguliere zorgverlening. In 2023 is de financiële impact van Covid-19 onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering. Alleen als Covid-19 dusdanig opspeelt dat er sprake is van een pandemische crisissituatie, gelden gezamenlijke MSZ afspraken.

De stijgende inflatie, de arbeidsmarkt- en ziekteverzuim ontwikkelingen en de effecten van de nieuwe CAO, in combinatie met de druk op volumebeperking en de tarieven van reguliere zorg vanuit de zorgverzekeraars, spelen een belangrijke rol bij het behalen van de begroting 2023. Eind 2022 liepen de meerjarencontracten met de grootste verzekeraars af. Vanwege reeds genoemde uitdagingen en kritische blik op de zorginkoop en zorgontwikkeling is voor 2022 gekozen voor het nog niet aangaan van nieuwe meerjarencontracten.

De uitdagingen in de zorg zijn in onze strategische en tactische processen meegenomen. Ook zetten we in op ontwikkelingen die passen binnen de door de IZA gevraagde zorgtransformatie en kijken naar mogelijke financiering van deze ontwikkelingen uit de beschikbare transformatiegelden. We verwachten te blijven voldoen aan de ratio's zoals overeengekomen met onze externe financiers.

### 1.1.1.7 Risico's en risicobeheersing

Amphia is een organisatie met veel bedrijfsonderdelen, samenwerkingen en activiteiten, die allemaal een zekere mate van risico's met zich meebrengen. Die risico's willen we doeltreffend kunnen beheersen. Daarvoor hebben we een Riskboard opgericht, dat zich bezighoudt met integraal risicomanagement. Het Riskboard monitort en beheerst de risico's die Amphia loopt en bekijkt welke beheersmaatregelen er eventueel nodig zijn om deze risico's adequaat af te dekken.

#### Risicobereidheid en genomen maatregelen

Aan alle activiteiten van Amphia zijn bepaalde risico's verbonden. We brengen deze risico's in beeld en beoordelen of we maatregelen moeten treffen om aan onze risicocriteria te voldoen. Daarbij overleggen we met alle belanghebbenden. We monitoren en beoordelen het risico en de getroffen beheersmaatregelen, zodat er geen verdere risicobehandeling nodig is.

Het is ondoenlijk om voor alle mogelijke risico's vooraf de risicobereidheid (risk appetite) aan te geven. Dit is telkens een afweging op maat door de RvB. De verslagen van het Risk-board worden na vaststelling ter informatie aangeboden aan de Bestuursraad.

#### Voornaamste risico's en onzekerheden

Het betreft risico's die zich hebben voorgedaan in de verschillende veiligheidsdomeinen of risico's waarvan wordt verwacht dat ze zich binnen afzienbare tijd (kunnen) gaan voordoen. Hieronder een opsomming van de belangrijkste risico's:

| Risico                                     | Belangrijkste oorzaken  | Mogelijke impact  | Belangrijkste maatregelen  | Impact boekjaar  |
|--|---|---|--|--|
| Onvoldoende coördinatie van zorg           | Niet opvolgen uitchecknotitie / ontslagproces patiënten en verwisselingen | Patiënt risico's en vertraging zorg                       | Vereenvoudigen ontslag communicatie, implementatie EPIC vervolgorde en aandacht voor verificatie/identificatie | Calamiteit meldingen en meldingen over het ontslagproces |
| Personeelstekort (instroom)                | Krappe arbeidsmarkt en lagere instroom opleidingen                        | Uitstel van zorg, langere wachttijden en lagere productie | Strategische personeelsplanning, wervingsopdrachten en in dienst nemen recruiter                               | Extern personeel ingehuurd                               |
| Personeelstekort (behoud personeel)        | Hoge vertrekintenties en toenemende werkdruk                              | Uitstel van zorg, langere wachttijden en lagere productie | Programma De Professional binnen de strategie en opvolging resultaten MTO                                      | Hoog ziekteverzuim en uitstromend personeel              |
| CAO  | Hoge inflatie   | Substantiële stijging van personeelskosten                | Periodiek overleg met actiecomité en communicatie intern over de onderhandelingen                              | Ophoging personele voorzieningen                         |
| Niet goed werkende kritische voorzieningen | Uitbreiding van voorzieningen benodigd                                    | Uitval voorzieningen en patiënt risico's                  | Aanvullende onderhoudswerkzaamheden en uitbreiding voorzieningen   | Geen   |

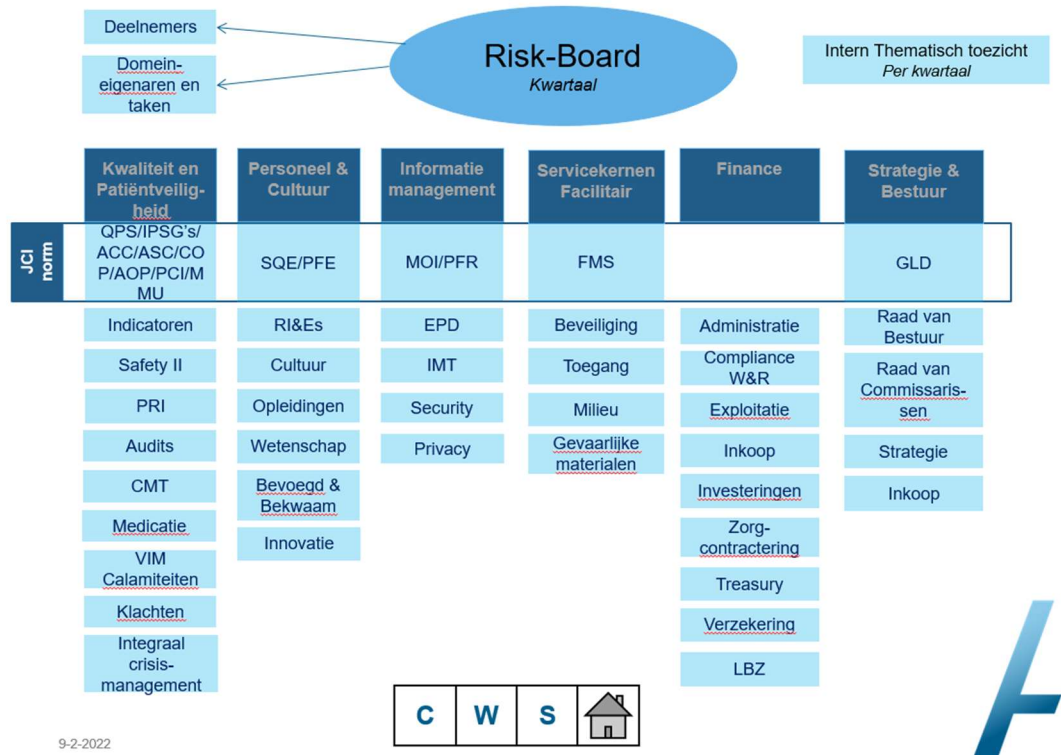
| Risico                          | Belangrijkste oorzaken   | Mogelijke impact   | Belangrijkste maatregelen                                       | Impact boekjaar   |
|---------------------------------|--|--|---|---|
| Exploitatie                     | Leveringsproblemen materialen en toenemende kosten door inflatie   | Stijging van de kosten en vertraging zorg                                      | Periodieke rapportering en korte lijnen houden met leveranciers | Stijging van de kosten door inflatie en inkoop van duurdere alternatieven |
| Compliance wet- en regelgeving  | E-health, paralleliteit en onvoldoende IT general controls   | Interne controle E-health en paralleliteit en niet voldoen IT General Controls | Aanvullende deelwaarnemingen en vorming stuurgroep              | Geen  |
| Cybercrime                      | Hackers, onkundig gebruik en menselijk falen   | Datalek  | Monitoring systemen op kwetsbaarheden                           | Geen  |
| Verschillende vormen van fraude | Zonder bevoegdheid informatie inzien, handelingen uitvoeren en onttrekken van waarden aan de organisatie | Juridisch en/of financieel   | Controle o.b.v. autorisatie-rapportage en bewustwordingssessies | Geen  |

### Verbeteringen in het risicomanagementsysteem

In 2022 hebben de diverse veiligheidsdomeinen per kwartaal een standaardrapportage opgeleverd. Tijdens de overleggen van het Riskboard zijn de gerapporteerde risico's besproken. Daarbij gaat het enkel om de zogenoemde top-risico's. De midden- en laag-risico's worden binnen de veiligheidsdomeinen gemonitord en afgehandeld. De wegging vindt op een eenduidige manier plaats, eventueel na een correctie in het Riskboard.

## Verankering van het risicomanagement

Risicomanagement en het Riskboard zijn als volgt verankerd binnen de diverse veiligheidsdomeinen:



9-2-2022

## Samenstelling van het Riskboard

- Voorzitter van de RvB (voorzitter Riskboard);
- Andere leden van de RvB;
- Voorzitter van het MSB-A-bestuur;
- Vicevoorzitter van het MSB-A-bestuur;
- Voorzitter Cliëntenraad;
- Veiligheidsdomein Kwaliteit & Veiligheid (manager K&V);
- Veiligheidsdomein Facilitair (manager Servicekern TVV);
- Veiligheidsdomein Informatiemanagement (manager MBI & IMT);
- Veiligheidsdomein Personeel & Cultuur (directeur HR en manager Amphia Academie);
- Veiligheidsdomein Finance (manager F&C);
- Veiligheidsdomein Strategie & Bestuur (manager Strategie & Bestuur);
- Managementassistente K&V (secretaris Riskboard);
- Beleidsmedewerker K&V met aandachtsgebied integrale veiligheid.

### 1.1.1.8 Cultuur en gedrag – soft controls

In 2022 zijn we aan de slag gegaan met een nieuwe organisatiestrategie. Dat hebben we met de hele organisatie gedaan tijdens heidagen, gesprekken op de werkvloer en teambijeenkomsten. Een van de pijlers van deze strategie is de professional. Daarbij richten we ons op deze vier thema's:

- **Instream**  
We willen zorgen voor het juiste aantal professionals, met de juiste kwalificaties op het juiste moment op de juiste plek. We werken integraal samen om hier inzicht in te krijgen en er regie op te voeren. In 2022 zijn we begonnen met strategische personeelsplanning, zodat we tijdig voldoende medewerkers werven en opleiden. Daarnaast hebben we een 'Werken bij'-website gelanceerd om effectiever nieuwe medewerkers aan te trekken. Ook heeft Amphia een onboarding-app uitgerold om nieuwe medewerkers wegwijs te maken in de organisatie en hun zo een warm welkom te bezorgen.
- **Duurzame inzetbaarheid**  
We willen onze professionals de regie geven over hun gezondheid, inzetbaarheid en ontwikkeling. Zo kunnen zij in elke fase van hun leven vitaal zinvol werk blijven doen. Wij versterken onze professionals en bevorderen hun welbevinden waar nodig via preventie en ondersteuning. We leveren maatwerk door rekening te houden met ieders levensfase en door gelijke mogelijkheden te bevorderen. In 2022 hebben we het ViT-programma gelanceerd (Vitaliteit, inzetbaarheid en Talentontwikkeling). Daarbij hebben we diverse workshops aangeboden, onder andere gericht op financiën en veerkracht. Daarnaast kunnen medewerkers gebruikmaken van coaching en teaminterventies. Waar nodig zetten we casemanagers in voor medewerkers die even niet (volledig) kunnen werken.
- **Opleiden en ontwikkelen**  
We willen professionals binnen Amphia optimaal opleiden. Opleiding en ontwikkeling krijgen daarvoor een centrale plaats binnen de organisatie. In 2022 hebben we daarvoor een nieuw begeleidingsmodel vastgesteld, dat in 2023 geïmplementeerd wordt.
- **Positief werkklimaat**  
We willen dat iedere professional in Amphia zich gehoord en gezien voelt. We werken aan het vertrouwen van medewerkers in onze organisatie. Daarbij richten we ons specifiek op veilig werken, autonomie en persoonlijk leiderschap, en zeggenschap. In 2022 heeft Amphia te maken gehad met incidenten op het gebied van veilig werkklimaat waarbij sprake was van overschrijding van grenzen. Hierop zijn interventies gepleegd door in te grijpen en door duurzaam te investeren op veilig werken die inclusief is voor iedereen. Daarnaast hebben we nieuwe vertrouwenspersonen opgeleid en aangesteld. Ook zijn we gestart om een uniform beleid te ontwikkelen voor arbeidsvoorwaarden, dat past bij de cao voor de ziekenhuizen en hebben we een medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd.

### 1.1.1.9 Risicobeheer voor onze financiële instrumenten

Ook aan onze financiële instrumenten zijn risico's verbonden. De doelstellingen voor het risicobeheer daarvan staan in ons treasurystatuut. De treasurycommissie ziet erop toe dat deze doelstellingen worden behaald en dat de relevante procedures worden nageleefd. Deze commissie bestaat uit een lid van de RvB, de manager Finance & Control, de treasurer en een vaste externe adviseur. De treasurycommissie komt drie maal per jaar bijeen en legt verantwoording af aan de RvB, de Bestuursraad en de auditcommissie.

In de jaarrekening 2022 vindt u meer informatie over onze financiële instrumenten. Op pagina 40 en 41 lichten we de waarderingsgrondslagen voor de financiële instrumenten toe. Op pagina 58 en 59 leest u waarom en hoe Amphia deze financiële instrumenten inzet om risico's af te dekken. Daarbij gaan we specifiek in op de renterisico's door financieringen met een variabele rente, waarvoor Amphia forward starting loans en interest rate swaps heeft afgesloten. De marktwaarden van deze instrumenten zijn eveneens opgenomen in de toelichting.

### 1.1.1.10 De naleving van gedragscodes

In september 2022 kwam NOS-Nieuwsuur met berichtgeving over de naleving van de Gedragscode Medische Hulpmiddelen binnen een aantal ziekenhuizen, waaronder Amphia. Als gevolg hiervan hebben Amphia en MSB-A Ernst & Young een inventariserend feitenonderzoek laten uitvoeren naar activiteiten van de aan het MSB-A verbonden cardiologen in de periode van 1 januari 2019 tot 1 oktober 2022, op basis waarvan besluiten en/ of maatregelen genomen kunnen worden. Het rapport van dit onderzoek is in een afrondende fase en door Amphia zullen de uitkomsten van het onderzoek verder worden onderzocht. Verder hebben Amphia en MSB-A besloten bij alle medisch specialisten navraag te doen naar al hun nevenactiviteiten in dezelfde periode. Daarbij is het normenkader meegestuurd.

Op deze manier is de administratieve verankering van de naleving van het normenkader rond gunstbetoon geïntensiveerd.

In een volgende fase richten Amphia en MSB-A zich op de borging van de compliance op geldende interne afspraken en externe wet- en regelgeving inzake research en sponsoring. Dat zullen zij doen in lijn met de lopende landelijke ontwikkelingen aangaande het aan te passen normenkader rond gunstbetoon.

Vooralsnog zijn er uit het onderzoek en de uitvraag geen aanwijzingen voortgekomen die duiden op dermate significante bevindingen, dat die de jaarrekening 2022 raken.

Uiteraard zijn er nog meer gedragscodes waar we rekening mee moeten houden. Denk aan:

- de Amphia gedragscode, waaronder:
  - Regeling melden incidenten, calamiteiten en near accidents;
  - Amphia Code of Conduct Registreren en Declareren;
  - Reglement vergoeding onkosten voor de RvB en aannemen geschenken en uitnodigingen door de RvB;
  - Alcohol-, drugs- en medicijnbeleid;
  - Reglement Vertrouwenspersoon;
  - Klokkenluidersregeling;
  - Amphia Evaluatiemodel
  - Richtlijnen e-mail, internet en social media;
  - Klachtenregeling.



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

- de Gedragscode Gezondheidsonderzoek;
- de KNMG-gedragscode voor medisch specialisten;
- De Governancecode voor de Zorg 2022.

### 1.1.1.11 Onderzoek en ontwikkeling

Amphia is een vooruitstrevend topklinisch opleidingsziekenhuis en een van de 27 STZ-ziekenhuizen in Nederland. Daar zijn we trots op! Deze ziekenhuizen spelen namelijk een belangrijke rol in de gezondheidszorg. Samen zijn we verantwoordelijk voor de helft van de totale patiëntenzorg in ons land. STZ-ziekenhuizen leveren acute en complexe medisch specialistische zorg. Ook spelen we een grote rol bij het opleiden van nieuwe artsen, verpleegkundigen en paramedici. Bovendien werken we aan wetenschappelijk onderzoek. Tot slot spelen we een belangrijke rol bij innovatie en de transitie naar toekomstbestendige zorg.

Via de Amphia Academie, de Centrale Opleidingscommissie (COC), het Wetenschapsbureau, de Centrale Wetenschapscommissie (CWC), de Innovatie Hub, het Subsidiebureau en de Kenniskern Kwaliteit & Veiligheid bevordert Amphia continu het topklinische klimaat binnen de beschikbare middelen.

#### Onderwijs

In 2022 hebben we diverse projecten uitgevoerd die hebben bijgedragen aan het topklinische klimaat:

- Het aantal Leer Innovatie Afdelingen ging van twee naar vier.
- Het aanbod voor talentontwikkeling via het Professional Program is uitgebreid.
- Het centrum voor loopbaanontwikkeling voor duurzame inzetbaarheid ging van start.
- We hebben een begeleidingsmodel ontwikkeld voor alle studenten met didactisch coachen.
- We hebben de inzet van de leerklimaatscan uitgebreid.
- We hebben een nieuw en modern skillslab geopend.
- We hebben CZO Flex level geïmplementeerd voor meer flexibel en modulair opleiden.
- We hebben digitaal en innovatief leren uitgebreid met tools als virtual reality (VR).
- Het Leerplein is verder doorontwikkeld.

#### Wetenschap

Daarnaast ging in 2022 de nieuw gepositioneerde CWC van start. Het Wetenschapsfonds Amphia bestaat inmiddels vijf jaar. Het is nodig om actief deel te blijven nemen aan wetenschappelijk onderzoek en innovatie, zodat onze resultaten relevant blijven voor patiënten en zodat onze professionals continu over de meest actuele kennis beschikken. Doordat we een groot topklinisch opleidingsziekenhuis met een regiofunctie zijn, kunnen we bij uitstek patiëntgebonden onderzoek uitvoeren, zowel zelf geïnitieerd als met externe partners. Het Wetenschapsbureau stimuleert wetenschappelijk onderzoek en ondersteunt het onderzoeksproces in nauwe samenwerking met de CWC. We sloten 2022 feestelijk af met de Wetenschapsweek in november. Die was gevuld met workshops, lezingen en sociale activiteiten.

#### Innovatie

Amphia heeft in 2022 stappen gezet om het innovatieve vermogen van de organisatie te vergroten. Innovaties worden via de Innovatie Hub laagdrempelig aangejaagd en versneld op de werkvloer, in nauwe samenwerking met de kenniskernen. Samen met kennisinstellingen hebben we trainingen en inspiratiesessies georganiseerd over innovatief leiderschap, over het stimuleren van een innovatieve mindset en over transformatie in de zorg. Via de Zorgvereenvoudigers worden professionals gecoacht in de Lean-methodiek, zodat ze het primaire proces doorlopend kunnen verbeteren. In de jaarplannen van de kennis-, service- en zorgkernen zijn de activiteiten op het gebied van opleiding, wetenschap en innovatie verder uitgewerkt.



## Topklinische zorg

Amphia onderscheidt zich door topklinische medisch specialistische zorg te leveren. Dit is hooggespecialiseerde, complexe zorg met een bovenregionale functie die niet in ieder ziekenhuis beschikbaar is. Voor twaalf specialismen is Amphia een topklinisch expertisecentrum. In 2022 werd de afdeling Vaatchirurgie door STZ erkend als expertisecentrum voor vaatchirurgie bij kwetsbare patiënten. Als eerste ziekenhuis in Nederland onderzoekt Amphia de fysieke en mentale gesteldheid van kwetsbare oudere patiënten met perifeer vaatlijden of een aneurysma. Een multidisciplinair team stelt daarvoor een gezamenlijk behandelplan op.

## Uitdagingen voor de toekomst

Opleiden, ontwikkelen, onderzoek en innovatie blijven ook in de toekomst belangrijke pijlers voor Amphia. Nederland heeft een uitstekende gezondheidszorg, maar de kwaliteit, toegankelijkheid en betaalbaarheid daarvan worden een steeds grotere uitdaging. De zorgvraag neemt de komende jaren sterk toe, terwijl het aantal beschikbare arbeidskrachten en de budgetten beperkt zijn. In het IZA hebben zorgpartijen samen de opdracht geformuleerd om het huidige zorgstelsel te transformeren naar toekomstbestendige zorg. Ook Amphia heeft met deze uitdagingen te maken.

## De juiste zorg op de juiste plek voor de juiste patiënt

We willen samen met andere instellingen voor zorg en welzijn de zorg ombuigen naar toekomstbestendige, arbeidsbesparende zorg die is gebaseerd op de nieuwste wetenschappelijke inzichten. We gaan ons dus samen inzetten voor de juiste zorg op de juiste plek voor de juiste patiënt. Onderzoek, sociale innovatie, procesinnovatie en technologische innovatie zijn daarvoor hard nodig. Deze thema's hebben dan ook een prominente plek in onze nieuwe strategie voor de komende jaren.

### 1.1.1.12 Toekomstverwachtingen

De ontwikkelingen die tot het IZA hebben geleid – en de afspraken die daaruit voortkomen – hebben een grote invloed op onze organisatie. De uitkomsten van de cao-onderhandelingen zetten de interne verhoudingen binnen de ziekenhuizen behoorlijk onder druk. Hogere personeelskosten leiden tot een lagere winstmarge en dus ook tot minder investeringen en minder personele bezetting. Ook de kosten van energie en andere benodigdheden zijn de afgelopen tijd aanzienlijk gestegen.

De wereld om ons heen én binnen Amphia verandert in hoog tempo. Het aantal (kwetsbare) ouderen en mensen met een chronische aandoening stijgt. Er is een blijvend tekort aan zorgprofessionals. We zien steeds meer aandacht voor duurzaamheid en preventie en digitale en technologische ontwikkelingen nemen een vlucht. Al deze ontwikkelingen vragen om een andere aanpak van zorgverlening. Ze bieden nieuwe kansen en mogelijkheden en hebben daarmee een grote invloed op onze organisatie. In 2022 heeft iedereen in Amphia mogen meedenken over de richting die we de komende jaren op gaan. Velen hebben dat ook gedaan. Dat heeft geleid tot vijf strategische onderwerpen waarmee we de verwachtingen voor de toekomst aan willen gaan.

## 1. De professional

We kunnen alleen uitstekende zorg verlenen als we genoeg professionals hebben. Daarom investeren we in onze professionals in opleiding en ontwikkeling en zorgen we ervoor dat mensen graag bij ons willen werken. We willen dat onze professionals vitaal en gelukkig zijn en daarom zal regelmatig met de professionals worden besproken of het werk dat mensen doen nog steeds past bij wat zij willen en kunnen. Als dat nodig is, zoeken we samen naar werk dat beter past. Professionals willen veilig kunnen werken en zelf bepalen hoe ze hun werk doen. Wij willen dat iedereen in Amphia zich gewaardeerd voelt en vertrouwen heeft in de organisatie. Daarom werken we continu aan een veilige sfeer op de werkvloer.

## 2. **De juiste zorg op de juiste plek voor de juiste patiënt**

Amphia wil passende zorg bieden. Daarmee bedoelen we: de juiste medisch specialistische zorg, op de juiste plek, op het juiste moment voor de juiste patiënt. De centrale vraag is steeds welke zorg écht bijdraagt aan kwaliteit van leven voor die ene patiënt. De patiënt en de zorgverlener beslissen hier samen over. Passende zorg betekent ook dat we de zorg zo dicht mogelijk bij de patiënt organiseren. Daarbij gaat het niet alleen over ziekte, maar ook over gezondheid, preventie en zelfredzaamheid. Amphia kijkt steeds kritisch of de zorg die we leveren ertoe doet en zinvol is. We kijken samen met onze partners waar we mensen het beste kunnen helpen.

## 3. **Samenwerking voor toekomstbestendige zorg**

Ziekenhuizen kunnen onmogelijk alle zorg blijven bieden die ze nu bieden. Dit geldt ook voor Amphia. We willen de zorg voor onze patiënten graag zo slim mogelijk organiseren en doen waar we goed in zijn. Hiervoor werken we binnen en buiten Amphia goed met elkaar samen. Als iedereen doet waar hij het beste in is, verlenen we samen de best mogelijke zorg.

## 4. **Wetenschap en techniek**

Het onderzoek dat we doen, levert belangrijke kennis op waarmee we onze zorg verder kunnen verbeteren. Dit hebben we nodig voor de bereikbaarheid en betaalbaarheid van de zorg. Een belangrijke rol ligt hiervoor bij de inzet van digitale middelen.

## 5. **Duurzame bedrijfsvoering**

Een groot ziekenhuis verbruikt veel energie en veroorzaakt veel afval. De komende jaren gaan we nog duurzamer werken door verlaging van onze CO2-uitstoot, circulair werken en zorgen voor een gezonde leefomgeving. We gebruiken onze gegevens (data) om betere beslissingen te nemen. Data wordt informatie, die we gebruiken om slimmer, duurzamer en prettiger te werken. Om onszelf verder te kunnen ontwikkelen, moeten we financieel gezond blijven. En om financieel gezond te blijven, moeten we onszelf verder ontwikkelen.

### 1.1.1.13 Marketing en distributie

#### **Meten van patiëntervaringen en -uitkomsten**

Sinds het vierde kwartaal van 2022 neemt Amphia deel aan de Patiëntervaringsmonitor (PEM). Dit is een initiatief van de NFU en de NVZ, in samenwerking met onderzoeksbureau Expoints. De PEM gebruikt vragenlijsten van het Picker Instituut. Die zijn ontwikkeld op basis van de acht principes van persoonsgerichte zorg (patient centered care). De PEM heeft een vaste, eenvoudige online vragenlijst, die bovendien toegankelijk is voor mensen die moeite hebben met lezen.

In de vragenlijst van de PEM wordt onder meer gevraagd naar:

- hoe lang patiënten op de wachtlijst stonden;
- de kennis van de arts over het patiëntdossier;
- het vertrouwen in de arts en de verpleegkundigen;
- de tegenstrijdigheid en begrijpelijkheid van de informatie;
- samen beslissen;
- de informatie over de behandelopties, de behandeling en de medicatie;
- de informatie over nazorg en de terugkeer naar huis;
- het betrekken van familieleden;
- een algemeen rapportcijfer.

Uitnodigingen voor dit onderzoek worden binnen een week na een bezoek of verblijf in Amphia verzonden aan volwassen patiënten. Deelname is anoniem en niet verplicht. Alle afdelingen en poliklinieken die patiënten ontvangen, nemen deel aan dit onderzoek, tenzij hierover specifieke afspraken zijn gemaakt. Amphia neemt ieder jaar deel aan de metingen in kwartaal 2 en 4.

De resultaten van de PEM worden per specialisme gedeeld. Het gaat daarbij om:

- een rapportcijfer voor het specialisme, met daarbij een vergelijking met andere specialismen in Amphia en een vergelijking met hetzelfde specialisme in andere zorginstellingen;
- de scores op de verschillende vragen;
- een overzicht van alle complimenten en relevante tips.

In 2022 kregen onze klinische én poliklinische zorg een 8,5 op basis van een meting onder ruim 16.000 patiënten. Amphia scoort goed qua informatievoorziening in de poliklinische zorg, het vertrouwen in de arts, veiligheid, het betrekken van familieleden en naasten, en de ruimte die mensen voelen om te praten over hun ziekte of probleem. De belangrijkste verbeterpunten waren: informatie over de wachttijd in het ziekenhuis, de wachttijd op de wachtlijst en het betrekken van familieleden bij de zorg thuis (na het ontslag).

### 1.1.1.14 Processen en innovatie

#### **Interne beheersing van processen en procedures**

De wereld om ons heen is continu in beweging. Daarom werken we continu aan het beheersen en verbeteren van onze processen. Dat doen we op verschillende manieren:

##### *Hospital Control Center*

Het Hospital Control Center (HCC) helpt om onze klinische capaciteit zo goed mogelijk in te zetten. Dagelijks maakt het HCC samen met de verpleegafdelingen en de OK keuzes om het zorgaanbod zo goed mogelijk aan te laten sluiten op de zorgvraag. Samen met de afdeling Finance & Control vertaalt het HCC de productieafspraken door naar de benodigde capaciteit. Wekelijks vindt er een tactisch planningsoverleg plaats, waarbij we enkele weken vooruitkijken en eventuele knelpunten tijdig kunnen bespreken.

### *De Zorgvereenvoudigers*

In 2022 zijn we gestart met De Zorgvereenvoudigers. Daarmee krijgen verbeteren en vernieuwen een vaste plaats in het primaire proces. We streven naar een cultuur waarin medewerkers zélf met verbeteringen aan de gang kunnen gaan. Hiermee leveren we een belangrijke bijdrage aan hun werkplezier en ontplooiing. We hebben tientallen medewerkers opgeleid tot Lean Green Belt. Daarbij hebben zij zelf een verbeterproject op hun afdeling uitgevoerd, waarna ze collega's hebben gestimuleerd en gecoacht om continu te verbeteren.

### *Samen op weg met de klant*

Het programma 'Samen op weg met de klant' richt zich op de manier waarop wij omgaan en communiceren met onze patiënten. Daarbij bekijken we hoe we (digitale) innovaties kunnen inzetten om de patiëntbeleving te verbeteren. Het programma richt zich vooral op de polikliniek, waarbij we al meerdere concrete resultaten hebben bereikt:

- de implementatie van actuele wachttijden in de polikliniek;
- uniformering van werkprocessen;
- een toename van het aantal gebruikers van MijnAmphia.

### *Data-gedreven werken*

Goede data is essentieel voor onze bedrijfsvoering en besluitvorming. Datascience en AI krijgen ook steeds meer een plaats in de spreekkamer, in wetenschappelijk onderzoek en binnen opleidingen. De ontwikkelingen op dit gebied gaan snel en vragen om een visie op data-gedreven werken. Deze zijn we nu aan het ontwikkelen. We realiseren ons dat het essentieel is om de basis op orde te hebben. Daarom investeren we in de ontwikkeling van het datawarehouse 3.0 en selfservice business intelligence (BI). Ook data-governance gaan we de komende tijd verder vormgeven.

## 1.1.1.15 Kwaliteitskeurmerk JCI

Amphia is in juni 2017 voor het eerst geaccrediteerd door JCI (Joint Commission International). Elke drie jaar vindt er opnieuw een toetsing plaats. De laatste her-accreditatie hebben we behaald in december 2020. De gouden JCI-zegel betekent dat kwaliteit, patiëntveiligheid en continue aandacht voor kwaliteitsverbetering in ons DNA zit. Patiënten kunnen rekenen op de beste medische en verpleegkundige zorg. In het najaar van 2023 staat de eerstvolgende her-accreditatie op de planning. Om ons daarop voor te bereiden, hebben we in maart 2023 een proef-audit georganiseerd.

We hebben bewust voor JCI gekozen, omdat zij de patiënt centraal stellen en evalueren hoe de zorgprocessen in de praktijk verlopen. In de beoordeling worden ook de ervaringen van patiënten meegenomen. Daarvoor voeren de auditoren van JCI zogenoemde tracers uit. Daarmee beoordelen zij het hele zorgproces van een patiënt, van opname tot ontslag. Aan de hand van de uitkomsten stellen zij vast of de instelling in aanmerking komt voor accreditatie. Doordat de accreditatie elke drie jaar opnieuw wordt uitgevoerd, blijven we continu werken aan de kwaliteit van zorg, onderzoek en onderwijs.

Dat Amphia deze gerenommeerde accreditatie heeft, is een signaal voor patiënten dat wij een veeleisende beoordeling hebben doorlopen en voldoen aan strenge kwalificaties op het gebied van patiëntveiligheid en zorgkwaliteit.

### 1.1.1.16 Automatisering

Amphia is een ambitieus ziekenhuis dat regionaal en landelijk graag vooroploopt. Daarom investeren we continu in automatisering en technologie. Hiervoor is een wendbare en goed uitgeruste ondersteunende afdeling nodig die beschikt over een betrouwbare en veilig ingerichte basisinfrastructuur.

In 2022 zijn we vooral bezig geweest met de oplevering van de nieuwbouw en verbouw, een betere ICT-beveiliging en het creëren van een nieuw fundament. Mede daardoor hebben we onze NEN-certificering kunnen verlengen. Ook hebben we het onderhoud van onze medische apparatuur op orde gebracht. Verder hebben we actief bijdragen geleverd aan landelijke programma's die de uitwisseling van patiënt-informatie tussen zorgverleners bevorderen.

Tegelijkertijd hebben we de basis gelegd voor onze nieuwe digitale strategie. Voor de besturing van de ICT is een strategisch adviesorgaan vanuit de Bestuursraad geïnstalleerd, dat wordt gevormd door een brede vertegenwoordiging vanuit het ziekenhuis. Deze zogenoemde i-Raad presenteert begin 2023 de nieuwe digitale strategie. Als voorbereiding op deze ontwikkelingen is de Kenniskern IMT-MBI een strategisch ontwikkelprogramma gestart om zichzelf verder te ontwikkelen tot een volwaardige technologiepartner die leiding kan geven aan de ambities van Amphia.

### 1.1.1.17 Maatschappelijke betrokkenheid

Amphia staat midden in de samenleving. We zijn continu in gesprek met patiënten, partners, gemeenten en andere (maatschappelijke) partijen, zoals huisartsen, de verpleeg- en thuiszorg, revalidatiecentra, ambulancediensten, de brandweer, de politie en onderwijsinstellingen. Samen zijn we betrokken bij diverse maatschappelijke projecten, waaronder:

#### *Vrijwilligers Amphia*

Al vele jaren vervullen vele vrijwilligers een belangrijke functie binnen Amphia. Zij geven een waardevolle aanvulling op de werkzaamheden die door beroepskrachten worden gedaan. De vrijwilligers hebben geen functies die ook door betaalde krachten worden uitgevoerd, maar zorgen voor activiteiten die zowel direct als indirect ten goede komen aan de patiënt.

#### *JINC*

JINC helpt kinderen en jongeren die opgroeien in een minder kansrijke omgeving naar een goede start op de arbeidsmarkt. Diverse afdelingen binnen Amphia hebben bliksemstages voor leerlingen georganiseerd. Ook hebben medewerkers sollicitatietrainingen op scholen gegeven. Verder hebben bestuurders in 2022 één dag hun bestuurdersstoel overgedragen aan een leerling, zodat zij voor één dag de baas konden zijn. Met deze activiteiten wil Amphia laten zien hoe belangrijk het is dat de talenten van morgen een goed begin krijgen op de arbeidsmarkt.

#### *Brood en Rozen*

Amphia biedt mensen met een arbeidsbeperking of een afstand tot de arbeidsmarkt de mogelijkheid om werkervaring op te doen. We werken actief mee aan Brood en Rozen, een initiatief voor vrouwen uit een achterstandssituatie of kwetsbare situatie. We bieden vooruitgang door hen te versterken in persoonlijk leiderschap en een relevant netwerk.

### *Huh, wat bedoelt u?*

In Nederland heeft één op de zes mensen moeite met lezen, schrijven en/of rekenen. Amphia neemt deel aan het initiatief 'Huh, wat bedoelt u?'. Dit actieprogramma richt zich op eenvoudig en begrijpelijk taalgebruik door en voor iedereen.

### *Kerstgeschenk 2022*

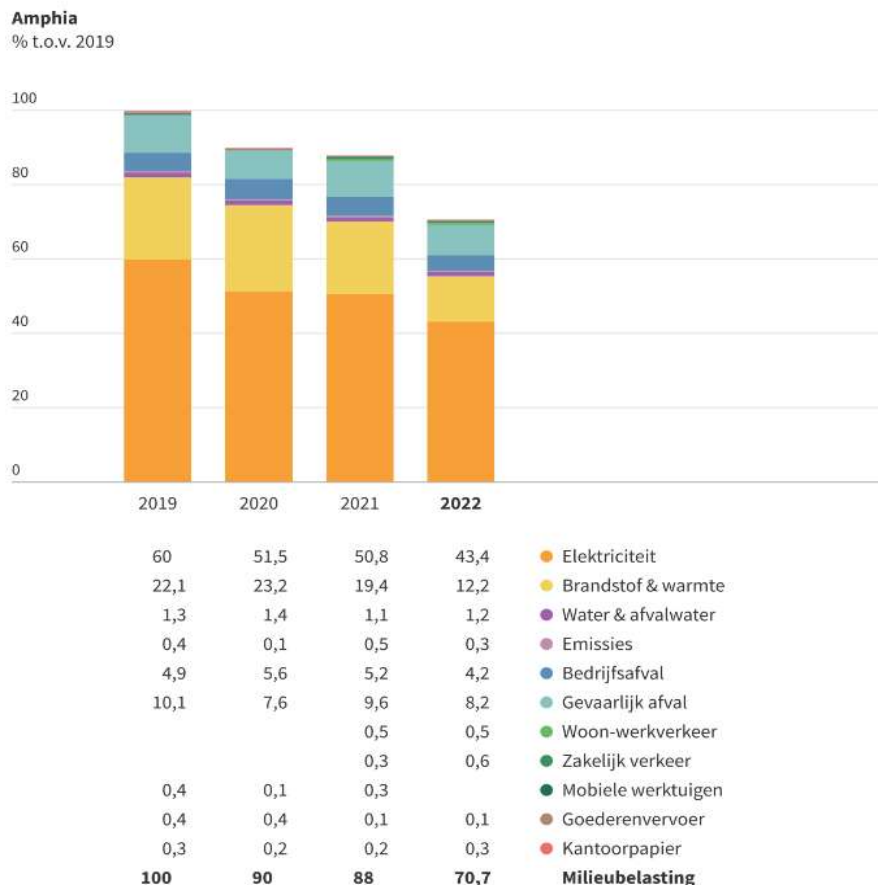
In 2022 bestond het kerstgeschenk voor alle collega's van Amphia uit een pakket met artikelen van lokale ondernemers. Dat pakket was gevuld door mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. We hebben dit kerstgeschenk samen met Bredamaaktmijblij vormgegeven.

### 1.1.1.18 Duurzame bedrijfsvoering

We willen de belasting van klimaat en milieu door onze zorg zo klein mogelijk maken. Met name door het reduceren van onze CO2 uitstoot, bij te dragen aan de circulaire economie en een gezonde omgeving te stimuleren. Om de uitvoering van ons duurzaamheidsbeleid te versnellen, hebben we een programmastructuur met stuurgroep, werkgroepen en 'green teams'. We werken met een meerjarenbeleidsplan en actieplan. We stellen duurzaamheidsdoelen en meten de voortgang. We gebruiken de Milieubarometer als rapportagetool. Het Milieu Platform Zorgsector (MPZ) en de bijbehorende norm Milieu Thermometer Zorg (MTZ) gebruiken we als instrumenten om structureel en aantoonbaar te verbeteren. In 2022 heeft Amphia haar bronzen MTZ certificaat weten te verlengen. We werken toe naar de score 'Zilver' in 2025 en 'Goud' in 2028.

#### Onze algemene milieuprestatie

Amphia heeft zich ook in 2022 ingespannen om de milieubelastende effecten als gevolg van haar bedrijfsactiviteiten te verminderen. Deze inspanningen hebben geleid tot een daling van de milieuprestatie van Amphia met 20% ten opzichte van 2021 en met 29% ten opzichte van 2019 (het referentiejaar van ons programma Duurzaam Amphia). We liggen daarmee op koers om onze doelen voor 2025 te halen.



## Verwachtingen

De aandacht voor verduurzaming in de zorg neemt toe. Zorgverzekeraars tonen steeds meer belangstelling voor de milieuprestaties van ziekenhuizen en zullen hier meer op gaan sturen. Financiële instellingen bieden groenleningen of duurzaamheidsleningen aan met een extra lage rente. Wet- en regelgeving zorgt ervoor dat de inspanningen voor meer duurzaamheid in de zorg steeds minder vrijblijvend worden.

Patiënten stellen, individueel of via de Cliëntenraad, steeds vaker vragen over de duurzaamheid van het ziekenhuis waar zij behandeld worden. Ook zorgprofessionals, andere medewerkers, Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen voelen meer en meer de verantwoordelijkheid om de zorg te verduurzamen. Daarom hebben we duurzaamheid duidelijk verankerd in de organisatie en een gestructureerde uitvoering van het meerjarenplan duurzaamheid 2023-2025. In 2022 hebben we de organisatie van het programma Duurzaamheid hierop ingericht. De werkgroepen bestaan niet langer alleen uit vrijwilligers, maar zijn de verantwoordelijkheid van het management van de betreffende afdelingen. Hiermee is duurzaamheid verankerd in de lijn. Nu deze structuur staat, wordt de sturing geregeld vanuit de Raad van Bestuur en de Stuurgroep Duurzaamheid.

De komende jaren besteedt het meerjarenplan duurzaamheid aandacht aan de volgende thema's:

- de bestuurlijke accordering van de portefeuilleroutekaart CO2-reductie en de verankering van de maatregelen in het meerjarenonderhoudsplan van Amphia en de vernieuwbouwplannen van het nieuw aangekochte pand van Kempenhaeghe in Oosterhout;
- de installatie van zonnepanelen en laadpalen;
- de aankoop van hernieuwbare elektriciteit;
- medewerkers stimuleren om op de fiets te komen via campagnes en faciliteiten;
- het verbeteren van de afvalscheiding;
- het duurzaam en circulair inkopen van nieuwe facilitaire productgroepen;
- duurzame drank- en maaltijdverpakkingen;
- voedselverspilling in kaart brengen;
- het opstellen van een verbeterplan voor duurzame voeding en catering;
- de implementatie van herbruikbare OK-jassen;
- een nulmeting rondom medicatieresten in afvalwater en het opstellen van een verbeterplan.

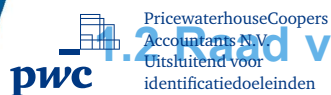
Om ons beleid op het gebied van duurzaamheid te borgen, richten we in 2023 een intern milieu-auditprogramma in en gaan we de Green Deal 3.0 ondertekenen.

Voor meer informatie over ons duurzaamheidsprogramma en onze milieuprestaties verwijzen we naar ons separate milieujaarverslag 2022.





**Jaarverslag 2022**



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

**4.2 Raad van Commissarissen**

## 1.2.1 Verslag van de Raad van Commissarissen

Na een laatste lockdown in het voorjaar van 2022 heeft Amphia zijn blik op de toekomst gericht. Daarbij hield de organisatie zich bezig met de vraag hoe de medisch specialistische zorg zich de komende jaren ontwikkelt in een snel veranderende omgeving, rekening houdend met de toenemende zorgvraag, personele schaarste en inflatie. De opdracht waar de zorg in Nederland voor staat, is niet makkelijk. Onze zorgprofessionals ervaren dit dagelijks. De RvC heeft dan ook bewondering voor ieders inzet om elke patiënt de beste zorg te bieden.

In 2022 zijn alle Amphia-professionals met elkaar in gesprek gegaan onder het motto 'Eén Amphia maken we met z'n allen'. Daarbij hebben ze nagedacht over de toekomst aan de hand van vijf strategische thema's: Professional, Patiënt, Samenwerking, Wetenschap en technologie en Duurzame bedrijfsvoering. De betrokkenheid, de gedrevenheid en het enthousiasme waarmee iedereen wil werken aan de toekomst van de zorg – en daarmee ook aan die van Amphia – is indrukwekkend. De RvC zet zich in om de geschetste strategische ontwikkeling te bereiken, die inmiddels vertaald is in een nieuw meerjarenbeleid. We staan de RvB en de Bestuursraad daarbij terzijde met advies. Daarbij vervult de RvC de werkgeversrol richting de RvB en vertegenwoordigt de RvC het maatschappelijk belang bij de realisatie van de maatschappelijke doelstellingen van Amphia.

De RvC waardeert de inzet van de RvB, het MSB-A-bestuur en alle medewerkers, medisch specialisten en vrijwilligers. Zij hebben zich onder bijzondere en soms zeer belastende omstandigheden een lange periode ingezet. Dankzij hen hebben we in 2022 mooie resultaten bereikt.

### Visie op toezicht

De RvC heeft in zijn visie op toezicht vastgesteld waarom, waartoe en hoe wij toezicht houden. Deze visie vormt (samen met de statuten, het reglement RvC, het reglement RvB en het Informatieprotocol) de basis voor de samenwerking met de RvB. Hiermee stimuleren we het gesprek over het functioneren en de relatie tussen de bestuurders en commissarissen van Amphia.

De RvC vervult deze rol vanuit een onafhankelijke positie. Daarbij houden we integraal toezicht op:

- de realisatie van de missie, visie en doelstellingen van Amphia;
- het beleid van de RvB;
- het functioneren van de leden van de RvB;
- de bestuurbaarheid van het ziekenhuis;
- de algemene gang van zaken in het ziekenhuis.

De RvC onderschrijft de Zorgbrede Governancecode met aanbevelingen voor goed bestuur, goed toezicht en adequate verantwoording in de Nederlandse gezondheidszorg. Daarnaast hanteren we de Atlas van het Toezicht 2017 van het Nationaal Register als leidraad voor ons functioneren. Samen met de Visie op toezicht van Stichting Amphia vormde dit document het referentiekader voor de reflectie en beoordeling van de leden van de RvC.

Voor een goede taakvervulling hebben de RvC-leden periodiek overleg met de Ondernemingsraad, de Cliëntenraad en de Verpleegkundige Regieraad. Ook hebben ze regulier contact met het MSB-A-bestuur. Ze nemen verder deel aan strategie- en themabijeenkomsten. Ook gaan ze op werkbezoek bij de afdelingen tijdens zogenoemde inspiratiesessies.

De RvC is zo samengesteld dat ieder lid competent is om de hoofdlijnen van het beleid te beoordelen. Ieder lid heeft verder specifieke deskundigheid op deelterreinen. De RvC-leden hebben geen zakelijke binding met Amphia en zijn afkomstig uit verschillende maatschappelijke sectoren.

In 2022 bleef de samenstelling van de RvC ongewijzigd. De (neven)functies van de RvC-leden vindt u op DigiMV. Er is geen sprake van enige belangenverstrengeling tussen de RvC-leden en de organisatie.

De RvC werkt met verschillende commissies:

- de Auditcommissie;
- de Commissie Kwaliteit en Veiligheid;
- de Commissie Mens en Organisatie;
- de Remuneratiecommissie;
- de (tijdelijke) Commissie IT.

De Commissie IT ondersteunt de toezichhoudende rol van de RvC op het gebied van ICT-ontwikkeling en informatiebeveiliging binnen Amphia.

### Samenstelling

Alle leden van de RvC zijn lid van de Nederlandse Vereniging voor Toezichthouders in de Zorg (NVTZ). Hun hoofd- en nevenfuncties en honorering vindt u verder in de jaarrekening 2022. De RvC werd in 2022 ondersteund door secretaris mr. M.C.C. van Hassel. De samenstelling van de RvC per 1 januari 2023 was als volgt:

| Naam                                      | Lid per          | Einde termijn<br>1e benoeming | Herbenoemd<br>per  | Einde termijn<br>2e benoeming | Lid commissie  |
|---|------------------|-------------------------------|--|-------------------------------|--|
| prof. dr. W.A.B. Stalman<br>voorzitter    | 1 september 2015 | 1 september<br>2019           | 1 september<br>2019  | 1 september<br>2023           | Remuneratiecommissie<br>Commissie IT   |
| drs. R.P.J. van Breemen<br>vicevoorzitter | 1 maart 2016     | 1 maart 2020                  | 1 maart 2020   | 1 maart 2024                  | Auditcommissie<br>Commissie Kwaliteit en<br>Veiligheid<br>Remuneratiecommissie |
| prof. dr. M.J.M.H. Lombarts<br>lid        | 1 september 2015 | 1 september<br>2019           | 1 september<br>2019  | 1 juli 2024                   | Commissie Mens en<br>Organisatie   |
|   |                  |                               | met opschorting lidmaatschap<br>tussen 1 september 2020 en 30 juni<br>2021 |                               |  |
| prof. dr. H. Vermeulen<br>lid             | 1 september 2020 | 1 september<br>2024           | -  | -                             | Commissie Kwaliteit en<br>Veiligheid Commissie IT                              |
| drs. B.E. van den Dungen<br>lid           | 1 september 2021 | 1 september<br>2025           | -  | -                             | Auditcommissie<br>Commissie Mens en<br>Organisatie                             |

## Vergaderingen

De RvC heeft in 2022 zeven keer formeel overlegd met de RvB. Verder zijn er in 2022 vier vergaderingen geweest met de RvB en het MSB-A-bestuur. Op een enkele uitzondering na was de RvC daarbij voltallig aanwezig. Verder heeft de RvC meerdere besloten overleggen gevoerd en hadden de leden van de RvC en de RvB ook regelmatig informeel overleg met elkaar, telefonisch of in een persoonlijk gesprek. Tot slot nam een afvaardiging van de RvC deel aan twee overleggen van de Ondernemingsraad en van de Cliëntenraad en één overleg van de Verpleegkundige Regieraad.

Conform de Zorgbrede Governancecode wordt de RvC geïnformeerd volgens het Informatieprotocol. Daarnaast voeren we jaargesprekken met de individuele RvB-leden. De RvC heeft in 2022 met een externe deskundige zijn eigen functioneren geëvalueerd.

## Invulling toezicht

Om adequaat toezicht te kunnen houden, laat de RvC zich intensief informeren over:

- de realisatie van de doelstellingen;
- de eventuele risico's die aan activiteiten verbonden zijn;
- de financiële verslaglegging;
- de kwaliteit en veiligheid van de zorg;
- de naleving van wet- en regelgeving;
- de verhouding met de belanghebbenden;
- het op passende wijze uitvoering geven aan de maatschappelijke doelstelling en de verantwoordelijkheid van de organisatie.

Het MSB-A-bestuur is een belangrijke samenwerkingspartner bij het besturen van het ziekenhuis. Daarmee zijn zij ook voor ons een belangrijke gesprekspartner. De MSB-A-bestuurders met de portefeuilles Kwaliteit en Veiligheid, Financiën en ICT, en Wetenschap en Opleiden zijn daarom vaste genodigden in onze Commissie Kwaliteit en Veiligheid, de Auditcommissie, de Commissie IT en de Commissie Mens en Organisatie.

In 2022 hebben alle RvC-leden deelgenomen aan inspiratiesessies. Die bestonden uit werkbezoeken aan één of meer afdelingen van een zorg-, kennis- of servicekern. De RvC-leden hebben onder meer de volgende afdelingen bezocht: Oncologie, de OK, de IC, de poliklinieken Plastische chirurgie en Dermatologie, Klinische Farmacie, Veiligheid Techniek en Vastgoed, Finance en Control, de Amphia Academie, HR, en Informatie en Medische Technologie.

De bezoldiging van de RvC-leden was in 2022 conform de geldende WNT-2-regeling. Deze vergoeding was inclusief de onkosten voor vervoer, parkeren en tijdelijk verblijf als toezichthouder. Deze onkosten zijn niet separaat gedeclareerd. De kosten voor studie, opleiding en training voor het toezichthouderschap vielen hier niet onder.

## Besluiten en bestuurlijke vraagstukken

In 2022 heeft de RvC de volgende besluiten genomen:

1. 22-03 - Instelling tijdelijke RvC-commissie IT;
2. 22-10 - Actualisering reglement RvC, reglement RvB en Informatieprotocol in het kader van de inwerkingtreding van de Wtza per 1 januari 2022 en de vernieuwde Governancecode 2022;
3. 22-14 - Vaststelling jaarverslag NVTZ 2021;
4. 22-19 - Vaststelling jaarrekening Stichting Amphia 2021;
5. 22-20 - Aankoop en tijdelijke verhuur huisvesting Kempenhaeghe-gebouw in Oosterhout;
6. 22-21 - Vaststelling reglement tijdelijke RvC-commissie IT;
7. 22-26 - Vestiging recht van overpad voor Amphia over het terrein van Avans Hogeschool voor de toegankelijkheid van parkeerterrein P5 in Breda;
8. Vaststellingsovereenkomst voorzitter RvB;
9. 22-34 - Vaststellen bezoldigingsklasse Stichting Amphia;
10. 22-35 - Vaststelling bezoldiging leden RvB – RvC 2023;
11. Vaststelling overdrachtdossier voorzitter RvB;
12. 22-39 - Goedkeuring begroting 2023 onder voorwaarde van positief advies door de or, de Cliëntenraad en de Verpleegkundige Regieraad;
13. 22-41 - Vaststelling geactualiseerde Amphia Bevoegdhedenregeling en Procuratieregeling;
14. Proces van werving voorzitter RvB en voorzitter RvC.

Verder heeft de RvC zich in 2022 specifiek laten informeren over de volgende thema's:

- de impact van de COVID-19-pandemie op de patiëntenzorg, de zorgprofessionals, de zorgprocessen, de bedrijfsvoering en de ziekenhuisfinanciering;
- de ontwikkeling van ICT in Amphia, waaronder de inzet van informatisering voor de patiëntenzorg en informatiebeveiliging;
- een veilige werkomgeving binnen alle geledingen en voor alle professionals in de organisatie;
- de toepassing van de geldende gedragscodes, waaronder de Gedragscode voor medische hulpmiddelen;
- de maatschappelijke, strategische en organisatieontwikkelingen voor de komende jaren met het oog op de nieuwe strategie van Amphia tot en met 2027.

Hieronder ziet u het aantal bijeenkomsten per RvC-commissie in 2022:

- Auditcommissie: 5;
- Commissie Mens en Organisatie: 4;
- Commissie Kwaliteit en Veiligheid: 2;
- Commissie IT: 3;
- Remuneratiecommissie: 1.



Amphia



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

**Jaarverslag 2022**

**1.3 Jaarrekening**

## 1.3.1 Balans per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

|   | Ref. | 31-dec-22          | 31-dec-21          |
|---|------|--------------------|--------------------|
|   |      | €                  | €                  |
| <b>ACTIVA</b>   |      |                    |                    |
| <b>A Vaste activa</b>   |      |                    |                    |
| I Materiële vaste activa  | 1    |                    |                    |
| 1. bedrijfsgebouwen en -terreinen   |      | 233.332.019        | 219.750.812        |
| 2. machines en installatie  |      | 161.945.064        | 173.219.098        |
| 3. andere vaste bedrijfsmiddelen  |      | 15.216.783         | 20.429.617         |
| 4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa |      | 10.776.372         | 7.208.925          |
| Totaal materiële vaste activa   |      | 421.270.238        | 420.608.452        |
| II Financiële vaste activa  | 2    |                    |                    |
| 1. deelnemingen in groepsmaatschappijen   |      | 1                  | 25.554             |
| 2. andere deelnemingen  |      | 2.695.410          | 2.668.531          |
| 3. overige vorderingen  |      | 16.095             | 16.095             |
| Totaal financiële vaste activa  |      | 2.711.506          | 2.710.180          |
| <b>B Vlottende activa</b>   |      |                    |                    |
| I Voorraden   | 3    |                    |                    |
| 1. gereed product en handelsgoederen  |      | 16.904.096         | 15.784.726         |
| Totaal voorraden  |      | 16.904.096         | 15.784.726         |
| II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten   | 4    | 11.668.238         | 10.484.092         |
| III Vorderingen   | 5    |                    |                    |
| 1. op handelsdebiteuren   |      | 29.649.746         | 45.851.216         |
| 2. op groepsmaatschappijen  |      | 13.565             | 2.476              |
| 3. op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen                   |      | 0                  | 1.409.851          |
| 4. overige vorderingen  |      | 89.426.504         | 84.044.819         |
| 5. overige activa   |      | 8.256.482          | 10.141.752         |
| Totaal vorderingen  |      | 127.346.297        | 141.450.114        |
| IV Liquide middelen   | 6    | 19.619.149         | 17.808.492         |
| <b>C Totaal activa</b>  |      | <b>599.519.524</b> | <b>608.846.056</b> |

|   | Ref. | 31-dec-22   | 31-dec-21   |
|---|------|-------------|-------------|
| <b>PASSIVA</b>  |      | €           | €           |
| <b>D Eigen vermogen</b>   | 7    |             |             |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal  |      | 3.780.552   | 3.780.552   |
| II Overige reserves   |      | 186.117.123 | 174.316.451 |
| Totaal eigen vermogen   |      | 189.897.675 | 178.097.003 |
| <b>E Voorzieningen</b>  | 8    | 9.233.598   | 8.173.996   |
| <b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>                      | 9    |             |             |
| 1. schulden aan banken  |      | 236.454.912 | 259.613.633 |
| 2. overige schulden   |      | 6.455.745   | 8.219.752   |
| Totaal langlopende schulden   |      | 242.910.657 | 267.833.385 |
| <b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>                              | 10   |             |             |
| 1. schulden aan banken  |      | 23.272.890  | 17.158.724  |
| 2. schulden aan leveranciers en handelskredieten                                |      | 25.829.604  | 17.916.990  |
| 3. schulden aan participanten en aan maatschappijen<br>waarin wordt deelgenomen |      | 601.269     | 605.859     |
| 4. belastingen en premies sociale verzekeringen                                 |      | 10.718.509  | 9.525.891   |
| 5. schulden ter zake van pensioenen   |      | 5.796.395   | 348.294     |
| 6. overige schulden   |      | 37.098.094  | 45.334.881  |
| 7. overige passiva  |      | 54.160.833  | 63.851.032  |
| Totaal kortlopende schulden   |      | 157.477.594 | 154.741.672 |
| <b>H Totaal passiva</b>   |      | 599.519.524 | 608.846.056 |



## 1.3.2 Winst- en verliesrekening over 2022

|  | Ref. | 2022               | 2021               |
|--|------|--------------------|--------------------|
|  |      | €                  | €                  |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>  |      |                    |                    |
| <b>A Baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening</b>   |      |                    |                    |
| 13   |      |                    |                    |
| 1. Zorgverzekeringswet   |      | 527.106.083        | 517.825.832        |
| 2. Wet langdurige zorg   |      | 113.246            | 53.352             |
| 3. Jeugdwet  |      | 279.887            | 498.533            |
| 4. Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg |      | 6.050.822          | 9.135.035          |
| 5. Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties   |      | 22.707.933         | 16.853.127         |
| 6. Baten uit onderaanneming  |      | 651.823            | 1.066.979          |
| 7. Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening  |      | 12.318.662         | 9.342.176          |
|  |      | <u>569.228.456</u> | <u>554.775.034</u> |
| <b>B Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>  |      |                    |                    |
| 14   |      | 19.918.908         | 18.310.549         |
| <b>Netto-omzet</b>   |      |                    |                    |
|  |      | 589.147.364        | 573.085.583        |
| Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werken opzichte van de voorafgaande balansdatum                                       |      |                    |                    |
|  |      | 3.786.532          | 1.912.785          |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>   |      |                    |                    |
|  |      | <u>592.933.896</u> | <u>574.998.368</u> |
| <b>BEDRIJFSLASTEN</b>  |      |                    |                    |
| 15   |      | 124.016.867        | 117.766.061        |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten  |      |                    |                    |
| 16   |      | 179.963.268        | 178.407.752        |
| Lonen en salarissen  |      |                    |                    |
| 16   |      | 28.026.145         | 25.874.333         |
| Sociale lasten   |      |                    |                    |
| 16   |      | 16.987.155         | 16.117.245         |
| Pensioenlasten   |      |                    |                    |
| 17   |      | 42.080.252         | 41.800.912         |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa  |      |                    |                    |
| 18   |      | 183.193.627        | 183.981.526        |
| Overige bedrijfskosten   |      |                    |                    |
|  |      | <u>574.267.314</u> | <u>563.947.829</u> |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>  |      |                    |                    |
| 19   |      | 0                  | 0                  |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten  |      |                    |                    |
| 19   |      | -6.803.694         | -7.768.787         |
| Rentelasten en soortgelijke kosten   |      |                    |                    |
|  |      | <u>-6.803.694</u>  | <u>-7.768.787</u>  |
| <b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>  |      |                    |                    |
|  |      | 11.862.888         | 3.281.752          |
| Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen  |      |                    |                    |
| 21   |      | -62.216            | 283.491            |
| <b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>  |      |                    |                    |
|  |      | <u>11.800.672</u>  | <u>3.565.243</u>   |

## RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

|                  | <b>2022</b>       | <b>2021</b>      |
|------------------|-------------------|------------------|
|                  | €                 | €                |
| Overige reserves | 11.800.672        | 3.565.243        |
|                  | <u>11.800.672</u> | <u>3.565.243</u> |

### 1.3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

|   | Ref. | 2022        |             | 2021        |             |
|---|------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|   |      | €           | €           | €           | €           |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                    |      |             |             |             |             |
| Som der bedrijfsopbrengsten en bedrijfslaten                      |      |             | 18.666.582  |             | 11.050.539  |
| Aanpassingen voor:  |      |             |             |             |             |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen                  | 1    | 42.080.252  |             | 41.800.912  |             |
| - overige mutaties financiële vaste activa                        | 2    | -43.653     |             | 341.987     |             |
| - mutaties voorzieningen  | 8    | 1.059.602   |             | 1.024.644   |             |
|   |      |             | 43.096.201  |             | 43.167.543  |
| Veranderingen in werkkapitaal:                                    |      |             |             |             |             |
| - voorraden   | 3    | -1.119.370  |             | 1.968.270   |             |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten | 4    | -1.184.146  |             | -1.026.866  |             |
| - vorderingen   | 5    | 13.502.199  |             | -16.722.655 |             |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)                | 10   | -3.519.761  |             | 14.400.767  |             |
|   |      |             | 7.678.922   |             | -1.380.484  |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                   |      |             | 69.441.705  |             | 52.837.598  |
| Ontvangen interest  | 20   | 0           |             | 0           |             |
| Betaalde interest   | 20   | -6.221.965  |             | -7.231.577  |             |
|   |      |             | -6.221.965  |             | -7.231.577  |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>             |      |             | 63.219.740  |             | 45.606.021  |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                     |      |             |             |             |             |
| Investerings materiële vaste activa                               | 1    | -42.072.305 |             | -36.822.834 |             |
| Desinvesterings materiële vaste activa                            | 1    | 61.378      |             | 104.984     |             |
| Investerings financiële vaste activa                              | 2    | 0           |             | -510.329    |             |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>              |      |             | -42.010.927 |             | -37.228.179 |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                    |      |             |             |             |             |
| Nieuw opgenomen leningen  | 9    | 0           |             | 10.229.167  |             |
| Aflossing langlopende schulden                                    | 9    | -19.398.156 |             | -29.820.222 |             |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>             |      |             | -19.398.156 |             | -19.591.055 |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                       | 6    |             | 1.810.657   |             | -11.213.213 |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                                  |      |             | 17.808.492  |             | 29.021.705  |
| Stand geldmiddelen per 31 december                                |      |             | 19.619.149  |             | 17.808.492  |
| Mutatie geldmiddelen  |      |             | 1.810.657   |             | -11.213.213 |

**Toelichting:** Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

## 1.3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### 1.3.4.1 Algemeen

#### Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Amphia (KVK-nummer: 20100257) is gevestigd aan de Molengracht 21 in Breda. Daarnaast is Amphia gevestigd aan de Pasteurlaan 9 in Oosterhout en Trivium 76 in Etten-Leur.

Amphia verleent de best passende medische en verpleegkundige zorg voor de bevolking om ons heen. We lopen voorop in uitstekende, toekomstbestendige zorg. Wij doen dit samen en met onze samenwerkingspartners in de regio. We houden hierbij aandacht voor elkaar en de ander.

Wetenschappelijk onderzoek, opleiding en innovatie zorgen ervoor dat we een topklinisch ziekenhuis zijn en blijven. Dit alles maakt ons een aantrekkelijk ziekenhuis voor gedreven professionals. We hebben in een paar woorden beschreven hoe we ons werk graag doen. Die woorden zijn onze kernwaarden: samen, aandacht, deskundig en gedreven.

#### 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 jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens ('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.

#### Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Dit is gebaseerd op de omvang van het eigen vermogen van € 189,9 mln., een solvabiliteit van 31,8%, en een sterke liquiditeitspositie. Daarnaast is voor 2022 voldaan aan de ratio's uit de convenanten, zoals afgesproken met het bankenconsortium en zoals opgenomen in de financieringsovereenkomst voor de nieuwbouw. Ook is er sprake van positieve toekomstverwachtingen vanuit de financiële meerjaren planning.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

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

#### *Stelselwijziging*

De modellen die de RojW voorschrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening wijken af van de modellen die we in de jaarrekening 2021 hebben gehanteerd. Daarom hebben we de vergelijkende cijfers over 2021 aangepast aan de nieuwe modellen. Deze aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen eind 2021 en het resultaat over 2021.

De belangrijkste presentatiewijzigingen als gevolg van de stelselwijziging zijn hierna genoemd.

In de winst en verliesrekening komt de opbrengstcategorie Zorgprestaties niet meer als zodanig voor. De opbrengsten zorgprestaties (2021: € 530,7 miljoen) zijn gepresenteerd onder de Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening met uitzondering van de wijziging onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum (2021: € 1,9 miljoen) welke apart is gepresenteerd in 2022. Subsidies op grond van de Kaderwet VWS-subsidies of de Wlz (2021: € 9,1 miljoen) worden als aparte post 'Subsidies op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg' in de winst en verliesrekening opgenomen. De beschikbaarheidsbijdrage opleidingen (2021: € 16,9 miljoen) worden als aparte post 'Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties' in de winst en verliesrekening opgenomen en alle overige subsidies (2021: € 0,3 miljoen) maken vanaf 2022 deel uit van de 'Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten'. De overige bedrijfsopbrengsten (2021: € 18,0 miljoen) zijn net als de overige subsidies gepresenteerd onder de 'Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten'.

De post personeelskosten (2021: € 238,8 miljoen) is vanaf 2022 vervangen door afzonderlijke posten in de winst- en verliesrekening voor Lonen en salarissen, Sociale lasten en Pensioenlasten; deze werden voorheen in de toelichting opgenomen. Personeel niet in loondienst (2021: € 9,9 miljoen) en overige personeelskosten (2021: € 8,6 miljoen) zijn met de invoering van de RojW gepresenteerd onder Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten respectievelijk de Overige bedrijfskosten (beiden waren voorheen ook onderdeel van de overige personeelskosten).

### **Gebruik van schattingen**

Bij het opstellen van de jaarrekening maakt het management schattingen en veronderstellingen 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 hiervan afwijken. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor die gevolgen heeft. Schattingen zijn gemaakt bij het bepalen van de voorzieningen, de waardering van het onderhanden werk en de opbrengsten. Zie hiervoor de grondslagen van de voorzieningen, onderhanden werk en opbrengsten.

Deze jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de gemaakte afspraken en de opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage), de hardheidsclausule en de subsidieregeling opschaling curatieve zorg COVID-19. De beoogde doelstellingen en de strekking van al deze regelingen zijn helder. De nadere uitwerking en de manier van verantwoorden en beschikken zijn op dit moment echter nog niet voor alle regelingen helder uitgewerkt. Eventuele onzekerheden hebben we in de jaarrekening verwerkt en toegelicht. Stichting Amphia maakt jaarlijks een schatting om de reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook voor de CB-regeling moeten we een vertaling maken van schadelastjaar naar boekjaar.

### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa, worden aangemerkt als verbonden partij.

Er hebben in 2022 geen transacties plaatsgevonden met verbonden partijen plaatsgevonden tegen een niet-zakelijke grondslag.

### **Consolidatie**

Sinds 19 augustus 2013 heeft Stichting Amphia een 100% belang in Hestia B.V. Voor deze vennootschap is gebruik gemaakt van de vrijstelling op basis van het feit dat gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is op het geheel van de geconsolideerde jaarrekening (artikel 407 lid 1 BW).

Stichting Amphia heeft een 50% belang in A+ Apotheek V.o.f en een 28% belang in Microvida Beheer B.V. Deze belangen worden niet geconsolideerd omdat er geen sprake is van beslissende zeggenschap, waardoor er ook geen sprake is van een groepsmaatschappij.

## Leasing

### Financiële leasing

Stichting Amphia leaset een deel van zijn machines en installaties. Hierbij hebben we grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze worden in de balans geactiveerd bij aanvang van het leasecontract tegen hun reële waarde of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

### Operationele leasing

Stichting Amphia heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij Stichting Amphia ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

### 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 zulke 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.

#### 1.3.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### Activa en passiva

Activa en verplichtingen worden – wanneer er geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld – gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, de winst- en verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat we de toekomstige economische voordelen ontvangen en dat de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan een uitstroom van middelen veroorzaakt die economische voordelen met zich meebrengt en wanneer de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat (nagenoeg) alle rechten of (nagenoeg) alle risico's aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het moment dat we geen toekomstige economische voordelen meer verwachten en/of de waarde ervan niet meer betrouwbaar kan worden bepaald.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op hun verwachte gebruiksduur. De afschrijvingen worden berekend als een percentage van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Daarvoor gebruiken we de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen, vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Hierbij hanteren we de volgende afschrijvingspercentages:

- Bedrijfsgebouwen: 0-20%;
- Machines en installaties: 5-10%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10-20%.

Subsidies en soortgelijke vergoedingen die we hebben ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, hebben we in mindering gebracht op de investeringen.

### **Afschrijvingen**

Vanwege het besluit om de locatie Pasteurlaan gedeeltelijk te verkopen, hebben we besloten om vanaf het boekjaar 2009 het verschil tussen de boekwaarde en de verwachte directe opbrengstwaarde lineair af te schrijven ten laste van het exploitatieresultaat. Dit uitgangspunt hebben we ook in 2022 gehanteerd. Het verwachte moment van verkoop van de locatie Pasteurlaan is aangepast naar eind 2023

### **Groot onderhoud**

De kosten van groot onderhoud worden verwerkt volgens de componentenbenadering. Dit houdt in dat het materiële vaste actief bij de eerste verwerking in de balans wordt opgesplitst in twee of meer componenten, ieder met een eigen economische levensduur en afschrijvingstermijn. Bij de uitvoering van het groot onderhoud worden de kosten (als aan de activeringscriteria is voldaan) opnieuw geactiveerd, waarna we afschrijven over de geschatte termijn waarvoor het onderhoud is gepleegd. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Door de ingebruikname van de nieuwbouw op de locatie Molengracht zijn we vanaf 1 december 2019 gestart met het afschrijven op deze gebouwen en hun inventaris, waarbij we rekening hebben gehouden met de componentenbenadering van de onderdelen waarop in de toekomst groot onderhoud zal plaatsvinden.

### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin we invloed van betekenis kunnen uitvoeren, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Voor deelnemingen waarvan we onvoldoende gegevens hebben om deze grondslagen aan te passen, gaan we uit van de waarderingsgrondslagen van de betreffende deelneming. Is de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief, dan waarderen we die op nihil. De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding passen we de grondslagen toe die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij de eerste waardering. Deelnemingen waarop we geen invloed van betekenis kunnen uitoefenen, waarderen we tegen de verkrijgingsprijs. Is er sprake van een duurzame waardevermindering, dan vindt de waardering plaats tegen deze lagere waarde. Deze afwaardering gaat ten laste van de winst- en verliesrekening.

De leningen aan deelnemingen worden initieel opgenomen tegen hun reële waarde.

De grondslagen voor de overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij worden uitbetaald. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

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

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer het vermoeden ontstaat dat we hun boekwaarde niet terug zullen verdienen. Op dat moment schatten we de realiseerbare waarde: de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De mogelijkheid om de activa die in gebruik zijn terug te verdienen, wordt bepaald door hun boekjaren te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde (de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting genereert). Is de boekwaarde van een actief hoger dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, dan verantwoorden we bijzondere waardeverminderingen voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten die voor de verkoop nodig zijn.

Als we vaststellen dat een bijzondere waardevermindering uit het verleden niet meer bestaat of is afgenomen, dan stellen we de toegenomen boekwaarde niet hoger dan de boekwaarde die het actief zonder de bijzondere waardevermindering zou hebben gehad.

### **Vervreemding van vaste activa**

De activa die kunnen worden verkocht, waarden we tegen de boekwaarde of een lagere opbrengstwaarde. De netto opbrengstwaarde van deze activa hebben we bepaald op basis van de residuele grondwaardeberekening. Hierbij zijn we uitgegaan van de sloopkosten en de realisatie van het beoogde stedenbouwkundige plan. Op basis hiervan hebben we de restwaarde en de netto opbrengstwaarde bepaald. Daardoor is er geen sprake van bijzondere waardeverminderingen en vindt er een afschrijving plaats over de verwachte resterende looptijd.

### **Voorraden**

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. In deze prijzen is geen opslag voor magazijn- of administratiekosten begrepen. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs met aftrek van de direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde houden we rekening met de incurantheid van de voorraden.

### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.



Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

### **Afgeleide financiële instrumenten**

#### **(Waardering van afgeleide financiële instrumenten op kostprijs of lagere marktwaarde)**

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de winst- en verliesrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de winst- en verliesrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve resultaten die tot dat moment nog niet in de winst- en verliesrekening zijn verwerkt, worden als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, worden de cumulatieve resultaten overgeboekt naar de winst- en verliesrekening.

De instelling documenteert de hedgerelaties in specifieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van effectieve hedges respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd.

### **Bepaling reële waarde**

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

### **Verstreckte leningen en overige vorderingen**

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderv verliezen.

### **Overige financiële verplichtingen**

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieverentemethode.

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

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

### **Vorderingen**

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

### **Liquide middelen**

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

### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de reële of de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

### **Voorziening reorganisatie**

De voorziening voor reorganisatie is bepaald op basis van de te verwachten personele kosten uit hoofde van voorgenomen organisatiewijzigingen in het kader van de strategienota van Amphia.

### **Voorziening jubileumverplichtingen**

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de verplichtingen uit hoofde van toekomstige jubileumuitkeringen overeenkomstig de bepalingen in RJ Richtlijn 271. Dit betekent dat in de balans de contante waarde van deze verplichtingen is opgenomen. Bij de jaarlijkse berekening van deze contante waarde wordt rekening gehouden met de leeftijdsopbouw van het dan aanwezige personeelsbestand, de hoogte van de uitkeringen, toekomstige salarisstijgingen en de geschatte kans dat van deze uitkeringen gebruik wordt gemaakt. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,0%.

### **Voorziening langdurig zieken**

De voorziening langdurig zieken is gebaseerd op de te verwachten financiële effecten uit de per ultimo boekjaar langdurig zieke medewerkers waarvan verwacht wordt dat deze na twee jaar ziekteverzuim (gedeeltelijk) vanwege hun ziekte uit dienst moeten treden. De te verwachten financiële effecten bestaan uit doorbetaling salariskosten, de vanaf 1 juli 2015 te betalen transitievergoeding afkomstig uit de Wet Werk & Zekerheid (WWZ) en compensatie vanuit het UWV welke is opgenomen onder de vorderingen.

### **Voorziening lopende geschillen**

De voorziening lopende geschillen is gebaseerd op de te verwachten financiële effecten uit de lopende juridische geschillen.

### **Voorziening WAB**

De voorziening WAB is gebaseerd op de te verwachten kosten van toekomstig uit te keren transitievergoedingen naar aanleiding van de Wet Arbeidsmarkt in Balans.

### **Voorziening Generatieregeling**

De voorziening generatieregeling is gebaseerd op de te verwachten toekomstige personeelskosten van het personeel dat gebruik maakt van de generatieregeling welke is opgenomen in de cao Ziekenhuizen 2021-2023.

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

### 1.3.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

Baten 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 verlichting, 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.

#### **Opbrengsten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

#### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de Stichting Amphia zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de Stichting Amphia gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst- en verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de Stichting Amphia voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

## Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2022 medisch specialistische zorg

De in de jaarrekening 2022 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Amphia hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2022 en evt. eerdere jaren;
2. Afwikkeling contractafspraken voorgaande jaren met zorgverzekeraars;
3. Afwikkeling sectorale financiële afspraken;

Bij de omzetbepaling van de DBC-zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Amphia de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 1.3.4.3 van deze jaarrekening.

## Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2022

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2022 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Amphia:

### 1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2022 en eerdere jaren

Stichting Amphia heeft over de uitkomsten van 2021 en eerdere jaren finale overeenstemming bereikt met de zorgverzekeraars. De uitkomsten van de onderhandelingen hierover met de zorgverzekeraars zijn verwerkt in deze jaarrekening en dit heeft niet geleid tot materiële wijzigingen van de in de jaarrekening 2021 opgenomen nuanceringen. De rechtmatigheidscontroles MSZ 2022 zijn nog onderhanden.

### 2. Afwikkeling contractafspraken voorgaande jaren met zorgverzekeraars

De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars, dit geldt zowel voor de medisch specialistische zorg als de integrale geboorte zorg. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt, inclusief financiële afrekeningen met derden partijen.

### 3. Afwikkeling sectorale financiële afspraken

Er zijn sectorale financiële afspraken gemaakt met het Ministerie van VWS en de zorgverzekeraars, inzake de CB-regeling (inclusief hardheidsclausule) en de subsidieregelingen opschaling IC en Kwaliteitsimpuls Personeel Ziekenhuiszorg. De beoogde doelstellingen en de strekking van deze afspraken zijn helder. De uiteindelijke uitkomsten zullen later blijken uit de afrekeningen met zorgverzekeraars. In deze jaarrekening is de beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten verwerkt.

### **Opbrengsten andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

De opbrengsten andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten (waaronder ook de niet gebudgetteerde zorgprestaties) zijn gebaseerd op aan derden gefactureerde of doorberekende bedragen voor geleverde goederen en dienst, onder aftrek van eventuele omzetbelasting en kortingen.

Opbrengsten uit verhuur worden, op tijdsevenredige basis verwerkt over de leaseperiode. Initiële directe kosten gemaakt om opbrengsten te genereren uit de verhuur en vergoedingen die de Stichting betaalt aan de huurder of derden als stimulering om een overeenkomst te sluiten, worden toegerekend over de leaseperiode tegenover de leasebatan.

### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden 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. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht. 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 de winst- en verliesrekening gebracht.

### **Ontslagvergoedingen**

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

### **Pensioenen**

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

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Eind 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,6%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 122,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 5 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Amphia heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Amphia heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Ingevolge de invoering van integrale bekostiging per 1 januari 2015 behoren de honorariumvergoedingen voor medisch specialisten tot het opbrengstbegrip van de instelling. Baten uit hoofde van integrale bekostiging worden verantwoord wanneer gerealiseerd. De verdeling van de integrale bekostiging in opbrengsten voor het ziekenhuis en opbrengsten voor vrijgevestigde medisch specialisten vindt plaats op basis van gemaakte afspraken tussen het ziekenhuis en het medisch specialistisch bedrijf. Onder de kosten zijn samenhangend met deze post vergoedingen aan het medisch specialistisch bedrijf 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 dan wel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### **Activeren van rentelasten**

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen en op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

### **Resultaat deelnemingen**

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan de Stichting Amphia wordt toegerekend.

#### 1.3.4.4 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, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract 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.



## 1.3.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

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

|                            | 2022               | 2021               |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
|                            | €                  | €                  |
| Boekwaarde per 1 januari   | 420.608.452        | 425.146.143        |
| Bij: investeringen         | 42.803.416         | 37.368.205         |
| Af: afschrijvingen         | 42.050.698         | 41.872.618         |
| Af: desinvesteringen       | 90.932             | 33.278             |
| Boekwaarde per 31 december | <u>421.270.238</u> | <u>420.608.452</u> |

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.3.6. De boekwaarde van de geleasete activa bedraagt € 11,3 mln. De WOZ waarde van de locatie Molengracht bedraagt € 210,0 mln., de WOZ waarde van de locatie Pasteurlaan bedraagt € 20,1 mln. en de WOZ waarde van de locatie Muldersteeg welke is verworven in 2022 bedraagt € 8,1 mln.

#### 2. Financiële vaste activa

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

|                            | 2022             | 2021             |
|----------------------------|------------------|------------------|
|                            | €                | €                |
| Boekwaarde per 1 januari   | 2.710.180        | 2.258.347        |
| Kapitaalstortingen         | 0                | 510.329          |
| Resultaat deelnemingen     | 1.326            | -58.496          |
| Boekwaarde per 31 december | <u>2.711.506</u> | <u>2.710.180</u> |

#### Toelichting:

In 2020 is besloten het belang in Medirisk volledig te voorzien vanwege negatieve resultaten en toekomstige verwachtingen.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.3.7.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0 een looptijd korter dan 1 jaar.

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

| <u>Naam en rechtsvorm en woon-<br/>plaats rechtspersoon</u> | <u>Kern-<br/>Activiteit</u>                                 | <u>Ver-<br/>schaft<br/>kapitaal</u> | <u>Kapitaal-<br/>belang<br/>(in %)</u> | <u>(Eigen)<br/>vermogen</u> | <u>Resultaat</u> |
|---|---|-------------------------------------|--|-----------------------------|------------------|
|   |   | €                                   |  | €                           | €                |
| <b>Rechtstreekse kapitaalbelangen</b>                       |   |                                     |  |                             |                  |
| <b>&gt;= 20%:</b>   |   |                                     |  |                             |                  |
| Hestia B.V., Breda  | Horeca en<br>Facilities                                     | 100.000                             | 100%                                   | -19.890                     | -39.303          |
| A+ Apotheek V.o.f., Dordrecht                               | Producersen<br>geneesmidde-<br>len                          | 466.353                             | 50%                                    | 2.872.892                   | 17.000           |
| Microvida Beheer B.V., Roosendaal                           | Exploitatie<br>Medisch Mi-<br>crobiologisch<br>laboratorium | 833.000                             | 28%                                    | 4.594.482                   | 285.714          |

### Toelichting:

#### Hestia B.V.

Sinds 19 augustus 2013 heeft Stichting Amphia een 100% belang in Hestia B.V., statutair gevestigd te Breda. Het doel van deze deelneming is het verlenen van diensten en het verkopen van producten op het gebied van horeca en facilities.

Voor deze vennootschap is gebruik gemaakt van de vrijstelling op basis van het feit dat de gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is op het geheel van de geconsolideerde jaarrekening (artikel 407 lid 1 BW). Het negatieve eigen vermogen van € 19.890 is in mindering gebracht op de rekening-courant vordering.

#### A+ Apotheek

Sinds 1 januari 2016 heeft Stichting Amphia een 50% belang in A+ Apotheek V.o.f., statutair gevestigd te Dordrecht.

Het doel van deze deelneming is het ontwikkelen, produceren, bewerken en leveren van geneesmiddelen ten behoeve van farmaceutische zorgverlening en wetenschappelijk onderzoek door de vennoten en derden. Tevens is het doel het ondersteunen van de opleiding van ziekenhuisapothekers en andere gespecialiseerd medewerkers van de vennoten op het gebied van ziekenhuisfarmacie.

Het vermogen van de A+ Apotheek V.o.f. bedraagt per 31 december 2022 € 2.872.892. Het aandeel van Stichting Amphia in dit vermogen bedraagt € 1.436.446.

Het belang in de A+ Apotheek V.o.f. wordt niet geconsolideerd aangezien er geen sprake is van beslissende zeggenschap, waardoor er ook geen sprake is van een groepsmaatschappij.

#### Microvida C.V. en Microvida Beheer B.V.

Sinds 1 juli 2017 is stichting Amphia commanditair vennoot in de Commanditaire Vennootschap (C.V.) Microvida én heeft Stichting Amphia een 28% belang in Microvida Beheer B.V., statutair gevestigd te Roosendaal.

Het doel van Microvida C.V. is het exploiteren en in stand houden van medisch microbiologisch laboratoria, het bijdragen aan de medische wetenschap door middel van het bevorderen en (doen) uitvoeren van medisch wetenschappelijk onderzoek, zelfstandig of in samenwerking met andere organisaties. Tevens is het doel het (doen) bevorderen van medisch specialistische opleidingen en andere medische opleidingen en het verrichten van al hetgeen tot het voorgaande behoort en daarmee in verband staat in de ruimste zin van het woord. Het doel van Microvida Beheer B.V. is het optreden als beherend vennoot van Microvida C.V.

Het vermogen van Microvida bedraagt per 31 december 2022 € 4.594.482.. Het aandeel van Stichting Amphia in dit vermogen bedraagt € 1.258.963.

Het belang in Microvida wordt niet geconsolideerd aangezien er geen sprake is van beslissende zeggenschap, waardoor er ook geen sprake is van een groepsmaatschappij.

### 3. Voorraden

#### Toelichting:

Op de voorraden is een voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht van € 270.000 (vorig jaar € 260.000) Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van bovenstaande voorziening.

### 4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

|  | <b>31-dec-22</b>  | <b>31-dec-21</b>  |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten | 54.456.027        | 50.669.495        |
| Af: ontvangen voorschotten             | 42.787.789        | 40.185.403        |
| Totaal onderhanden werk                | <u>11.668.238</u> | <u>10.484.092</u> |

#### Toelichting:

De onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten worden gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde.

### 5. Vorderingen

#### Overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|   | <b>31-dec-22</b>  | <b>31-dec-21</b>  |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten | 79.300.980        | 73.697.765        |
| Overige vorderingen                               | 7.998.892         | 9.102.473         |
| Omzetbelasting                                    | 1.626.746         | 2.275.077         |
| Vorderingen uit hoofde van personeel              | 499.886           | 269.350           |
|   | <u>89.426.504</u> | <u>85.344.665</u> |

## Overige activa

De specificatie is als volgt:

|   | 31-dec-22        | 31-dec-21         |
|---|------------------|-------------------|
|   | €                | €                 |
| Vooruitbetaalde verzekeringen en onderhoudscontracten | 5.653.572        | 7.131.152         |
| Nog te ontvangen bedragen                             | 1.203.045        | 1.616.689         |
| Vooruitbetaalde interest                              | 970.710          | 1.028.687         |
| Overige vooruitbetaalde bedragen                      | 429.155          | 365.224           |
|   | <u>8.256.482</u> | <u>10.141.752</u> |

### Toelichting:

De vordering op debiteuren is gedaald met 16,2 mln. Dit betreft hoofdzakelijk een daling van de vorderingen op zorgverzekeraars.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op de debiteuren is gebracht, bedraagt per 31 december 2022 € 0,8 mln. (ultimo 2021: € 0,8 mln.).

In 2022 is voor € 4,1 mln. ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars die specifiek betrekking hebben op de vorderingen op debiteuren en nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten in mindering gebracht op deze vorderingen (2021: € 6,7 mln.).

De toename van de nog te factureren omzet DBC's / DBC zorgproducten is een momentopname en moet samen gezien worden met de vorderingen op debiteuren.

De afname van de overige vorderingen betreft een vordering van € 1,4 mln. welke we in 2021 hadden uit hoofde van productieafspraken met Microvida C.V. In 2022 betreft dit een schuldpositie van € 0,7 mln.

De vooruitbetaalde verzekeringen en onderhoudscontracten zijn afgenomen met € 1,5 mln. Dit kan met name verklaard worden doordat in 2022 de aansprakelijkheidsverzekering van € 1,2 mln. niet vooruitbetaald is en in 2021 wel.

De vorderingen hebben een resterende looptijd van korter dan 1 jaar.

## 6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-22         | 31-dec-21         |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | €                 | €                 |
| Bankrekeningen          | 19.611.263        | 17.763.460        |
| Gelden onderweg         | 5.817             | 43.979            |
| Kassen                  | 2.069             | 1.053             |
| Totaal liquide middelen | <u>19.619.149</u> | <u>17.808.492</u> |

### Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van Stichting Amphia.

### *Kredietfaciliteit in rekening-courant*

Stichting Amphia heeft werkkapitaalfaciliteiten van in totaal € 35 mln., bij ING Bank N.V. van € 17,5 mln. en bij Coöperatieve Rabobank U.A. van € 17,5 mln. De faciliteiten maken deel uit van de Kredietovereenkomst voor de Nieuwbouwfinanciering met ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten gedateerd op 18 december 2015 welke nader is toegelicht onder 1.3.5-12 niet in de balans opgenomen regelingen.

## PASSIVA

### 7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

|                                | <b>31-dec-22</b>   | <b>31-dec-21</b>   |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                | €                  | €                  |
| Gestort en opgevraagd kapitaal | 3.780.552          | 3.780.552          |
| Overige reserves               | 186.117.123        | 174.316.451        |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>   | <b>189.897.675</b> | <b>178.097.003</b> |

#### **Gestort en opgevraagd kapitaal**

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

|                                   | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | €                | €                |
| Boekwaarde per 1 januari          | 3.780.552        | 3.780.552        |
| Mutaties                          | 0                | 0                |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>3.780.552</b> | <b>3.780.552</b> |

#### **Overige reserves**

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

|                                   | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                   | €                  | €                  |
| Boekwaarde per 1 januari          | 174.316.451        | 170.751.208        |
| Resultaatbestemming               | 11.800.672         | 3.565.243          |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>186.117.123</b> | <b>174.316.451</b> |

## Toelichting:

Als gevolg van het positieve resultaat in 2022 is het eigen vermogen toegenomen tot € 189,9 miljoen. De solvabiliteit (verhouding eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal) per 31 december 2022 is 31,8% (ultimo 2021: 29,2%).

Het resultaat is in 2022 € 11,8 mln. positief. Dit is € 8,2 mln. hoger dan het resultaat 2021.

## 8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

|                                   | Saldo per<br>1-jan-22 | Dotatie          | Onttrekking      | Vrijval        | Saldo per<br>31-dec-22 |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------|------------------|----------------|------------------------|
|                                   | €                     | €                | €                | €              | €                      |
| Voorziening jubilea               | 3.957.998             | 730.547          | 219.809          | 290.852        | 4.177.884              |
| Voorziening reorganisatie         | 798.884               | 900.000          | 1.009.170        | 0              | 689.714                |
| Voorziening langdurig<br>zieken   | 1.376.000             | 1.301.000        | 1.136.000        | 0              | 1.541.000              |
| Voorziening lopende<br>geschillen | 1.966.114             | 387.280          | 203.394          | 0              | 2.150.000              |
| Voorziening WAB                   | 75.000                | 0                | 0                | 0              | 75.000                 |
| Voorziening<br>generatieregeling  | 0                     | 600.000          | 0                | 0              | 600.000                |
| Totaal voorzieningen              | <u>8.173.996</u>      | <u>3.918.827</u> | <u>2.568.373</u> | <u>290.852</u> | <u>9.233.598</u>       |

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

|  | 31-dec-22 |
|--|-----------|
|  | €         |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 3.079.004 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 6.154.594 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)                  | 2.716.182 |

## Toelichting per categorie voorziening:

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen, zie de grondslagen van waardering en resultaatbepaling op pagina 42 en 43.

## 9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

### Schulden aan banken

Het verloop is als volgt weer te geven:

|  | 2022               | 2021               |
|--|--------------------|--------------------|
|  | €                  | €                  |
| Stand per 1 januari                        | 276.772.357        | 294.160.026        |
| Bij: nieuwe leningen                       | 0                  | 10.229.167         |
| Af: aflossingen                            | 17.044.555         | 27.616.836         |
| Stand per 31 december                      | <u>259.727.802</u> | <u>276.772.357</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 23.272.890         | 17.158.724         |
| Stand per 31 december                      | <u>236.454.912</u> | <u>259.613.633</u> |

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

|   | 31-dec-22   | 31-dec-21   |
|---|-------------|-------------|
|   | €           | €           |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 23.272.890  | 17.158.724  |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 236.454.912 | 259.613.633 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)   | 172.645.034 | 187.478.734 |

### Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de schulden aan banken wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden ultimo 2022 onder 1.3.8. De aflossingsverplichtingen inzake de schulden aan banken voor 2022 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstrekte zekerheden worden toegelicht onder 1.3.5-12.

### Overige schulden

Het verloop is als volgt weer te geven:

|  | 2022             | 2021              |
|--|------------------|-------------------|
|  | €                | €                 |
| Stand per 1 januari                        | 10.431.836       | 12.089.851        |
| Bij: nieuwe leningen                       | 731.111          | 545.371           |
| Af: aflossingen                            | 2.353.601        | 2.203.386         |
| Stand per 31 december                      | <u>8.809.346</u> | <u>10.431.836</u> |
| Af: Aflossingsverplichting komend boekjaar | 2.353.601        | 2.212.084         |
| Stand per 31 december                      | <u>6.455.745</u> | <u>8.219.752</u>  |

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

|   | <b>31-dec-22</b> | <b>31-dec-21</b> |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 2.353.601        | 2.212.084        |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 6.455.745        | 8.219.752        |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)   | 4.455.745        | 6.219.752        |

**Toelichting:**

De achtergestelde lening van € 2,0 mln. is overeengekomen met het medisch specialistisch bedrijf in naleving van de kredietovereenkomst van de nieuwbouwfinanciering. De lening is vrij van aflossing tot het einde van de looptijd.

Voor een nadere toelichting op de achtergestelde leningen wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden ultimo 2022 onder 1.3.8. De aflossingsverplichtingen inzake de achtergestelde leningen voor 2022 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstrekte zekerheden worden toegelicht onder 1.3.5-12.

Ultimo 2022 heeft Stichting Amphia een schuld van € 6,8 mln. uit hoofde van leaseverplichtingen aan Siemens Healthcare Nederland B.V. Dit is het saldo van € 18,2 mln. aan investeringen en € 11,4 mln. aan betaalde aflossingen in 2015 t/m 2022. De leaseverplichting maakt deel uit van het technologisch partnerschap tussen Amphia en Siemens met een looptijd van 15 jaar en is aangegaan voor de periode van 1 januari 2015 tot 1 januari 2030. De volgende componenten maken onderdeel uit van de overeenkomst:

- In de jaren 2015 tot en met 2029 zijn investeringen in beeldvormende apparatuur gepland voor het bedrag van € 42,6 mln. Deze investeringen worden gefinancierd middels financial lease.
- De geplande cumulatieve aflossing op de financial lease is € 27,9 mln. wat leidt tot een restschuld per 1 januari 2030 van € 14,7 mln.
- De gemiddelde service- en onderhoudslasten zijn € 3,1 mln. op jaarbasis.
- De gemiddelde rentelasten zijn € 0,2 mln. op jaarbasis.

Bovenstaande bedragen zijn opgenomen op basis van het investeringsprogramma tot heden en het geplande investeringsprogramma t/m 2029. Deze kunnen nog afwijken van de hand van de werkelijke investeringen.



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

### Overige schulden

De specificatie is als volgt:

|  | 31-dec-22         | 31-dec-21         |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Schulden uit hoofde van schadelastplafonds | 25.143.157        | 33.753.720        |
| Vakantiegeld                               | 7.887.097         | 7.565.855         |
| Aflossingsverplichtingen overige schulden  | 2.353.601         | 2.212.084         |
| Nog te betalen salarissen                  | 1.041.117         | 1.134.291         |
| Nog te betalen interest                    | 581.729           | 537.210           |
| Overige kortlopende schulden               | 91.393            | 131.721           |
|  | <u>37.098.094</u> | <u>45.334.881</u> |

### Overige passiva

De specificatie is als volgt:

|                                       | 31-dec-22         | 31-dec-21         |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | €                 | €                 |
| Te betalen PLB                        | 27.839.411        | 25.174.448        |
| Nog te betalen kosten                 | 12.652.708        | 13.854.912        |
| Rekening-courant medisch specialisten | 7.238.087         | 13.640.222        |
| Vakantiedagen                         | 5.030.369         | 5.828.946         |
| Vooruitontvangen opbrengsten          | 1.400.258         | 5.352.504         |
|                                       | <u>54.160.833</u> | <u>63.851.032</u> |

### Toelichting:

De schulden uit hoofde van schadelastplafonds dalen met € 8,6 mln., veroorzaakt door terugbetalingen voor schadelastjaren 2019 en 2020 en verrekening van de bevoorschotting continuïteitsbijdrage 2020. Er heeft geen bevoorschotting continuïteitsbijdrage 2021 en 2022 plaatsgevonden.

De rekening-courant medisch specialisten neemt af met € 6,4 mln. door afwikkeling voorgaande jaren.

De schulden terzake van pensioenen nemen toe met € 5,4 mln. Dit betreffen de premies van november en december 2022 welke sinds 2022 achteraf gefactureerd worden.

De vooruitontvangen opbrengsten dalen met € 4,0 mln. doordat we in 2022 de IC beschikbaarheids subsidie hebben verantwoord.

## 11. Financiële instrumenten

### Algemeen

Stichting Amphia maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Stichting Amphia handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende 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.

### Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren en nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten zijn voor het overgrote deel te vorderen op de zorgverzekeraars. Waar Stichting Amphia een risico op oninbaarheid van vorderingen verwacht is een voorziening op de vordering in mindering gebracht.

### Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico voor de bestaande lening portefeuille (tot en met 2015) 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.

Voor de leningen uit hoofde van de kredietovereenkomst voor de nieuwbouwfinanciering met ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten gedateerd op 18 december 2015 is Stichting Amphia overeengekomen dat 75% van het renterisico (na vermindering van het uit te syndiceren deel van de leningen) dient te worden afgedekt. Hiervoor heeft Stichting Amphia in 2016 met de consortiumbanken renteswaps en forward starting loans afgesloten (nominale waarde: € 115,2 miljoen). De leningen en hieraan verbonden hedgeproducten zijn gefaseerd opgenomen, vanaf 29 september 2017 tot en met 31 december 2019, en lopen vervolgens tot en met de herfinancieringsdatum op 31 december 2025. In de periode 2018-2020 zijn aanvullende renteswaps overeengekomen voor een nominale waarde van € 21,0 mln., tot en met de herfinancieringsdatum op 31 december 2025. De marktwaarde van de renteswaps ultimo 2022 bedraagt € 5,6 miljoen.

Het renterisico op resterende deel van de nieuwbouwfinanciering is afgedekt met vaste rente overeenkomsten. Ultimo 2022 is 100% van het renterisico op de nieuwbouwportefeuille afgedekt.

Bij het aangaan van de nieuwbouwfinanciering heeft Stichting Amphia leningen afgesloten met een variabele rente. Het renterisico, een mogelijke toekomstige stijging van deze variabele rente, is door Stichting Amphia afgedekt door middel van renteswaps. Renteswaps dekken het renterisico af door de variabele rente te ruilen tegen een vaste rente. De marktwaarde van de renteswaps wordt vervolgens berekend door deze vaste rente af te zetten tegen de huidige marktrente. Een eventuele negatieve marktwaarde leidt voor Stichting Amphia niet tot betalingen (margin calls). Slechts de vaste rente wordt betaald en de marktwaarde verdampt gedurende de looptijd.

### Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. Voor de vastrentende leningen waarvan het renterisico niet is afgedekt door een afgeleid financieel instrument liggen de afgesloten rentes boven de marktrente per balansdatum, waardoor de reële waarde van deze schulden hoger is.

Onderstaand een overzicht van de afgesloten renteswaps bij Rabobank:

| Soort              | Start datum | Verval datum | Nominale waarde   | Hoofdsom per 31 dec 2022 | Markt waarde     |
|--------------------|-------------|--------------|-------------------|--------------------------|------------------|
|                    | €           | €            | €                 | €                        | €                |
| Interest rate swap | 29-09-17    | 31-12-25     | 34.000.000        | 28.900.000               | 1.904.253        |
| Interest rate swap | 28-09-18    | 31-12-25     | 4.400.000         | 3.960.000                | 263.791          |
| Interest rate swap | 28-09-18    | 31-12-25     | 2.000.000         | 1.575.000                | 100.983          |
| Interest rate swap | 31-12-19    | 31-12-25     | 3.500.000         | 2.450.000                | 189.361          |
| Interest rate swap | 31-12-20    | 31-12-25     | 5.000.000         | 4.000.000                | 335.719          |
| Totaal             |             |              | <u>48.900.000</u> | <u>40.885.000</u>        | <u>2.794.107</u> |

Onderstaand een overzicht van de afgesloten renteswaps bij ING:

| Soort              | Start datum | Verval datum | Nominale waarde   | Hoofdsom per 31 dec 2022 | Markt waarde     |
|--------------------|-------------|--------------|-------------------|--------------------------|------------------|
|                    | €           | €            | €                 | €                        | €                |
| Interest rate swap | 29-09-17    | 31-12-25     | 34.000.000        | 28.900.000               | 1.911.764        |
| Interest rate swap | 28-09-18    | 31-12-25     | 4.400.000         | 3.960.000                | 265.067          |
| Interest rate swap | 28-09-18    | 31-12-25     | 2.000.000         | 1.575.000                | 101.098          |
| Interest rate swap | 31-12-19    | 31-12-25     | 3.500.000         | 2.450.000                | 189.666          |
| Interest rate swap | 31-12-20    | 31-12-25     | 5.000.000         | 4.000.000                | 335.631          |
| Totaal             |             |              | <u>48.900.000</u> | <u>40.885.000</u>        | <u>2.803.226</u> |

## 12. Niet in de balans opgenomen regelingen

### Obligo Waarborgfonds voor de Zorgsector

Deelnemers aan het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WFZ) zijn via het obligo mederisicodragend. Het gaat om risico op afstand: in geval het WFZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval dat het WFZ -vermogen onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen aan de geldgevers te kunnen voldoen, dan kan het WFZ via de obligoverplichting een beroep doen op de financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WFZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de boekwaarde van de restantschuld van de geborgde lening(en) van de deelnemer, zijnde € 1,0 mln.

### Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2021). Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Stichting Amphia is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 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  | 540.469.701        | 530.665.581        |
| 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 in de onderhanden projecten   | 3.786.532          | 34.076             |
| Totaal heffingsgrondslag  | <u>544.256.233</u> | <u>530.699.657</u> |

### Kredietovereenkomst Nieuwbouwfianciering

Op 18 december 2015 heeft Stichting Amphia een Kredietovereenkomst gesloten met ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (het bankenconsortium). Hiermee is voor de komende jaren een financiële verplichting aangegaan voor de financiering van de geplande nieuwbouw en vernieuwbouw op de locatie Molengracht. De Kredietovereenkomst gedateerd 18 december 2015 is op 19 oktober 2017 gewijzigd en opnieuw vastgesteld als gevolg van de financiering door de European Investment Bank. In 2021 is de overeenkomst aangepast in verband met de vaststelling van de nieuwe convenanten (2021-2025) en de financiering van de laatste leningdelen bij N.V. Bank Nederlandse Gemeenten met borging door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ).

### Faciliteiten bankenconsortium

De Kredietovereenkomst bestaat uit de volgende faciliteiten voor in totaal € 198,0 mln.:

- Werkkapitaalfaciliteiten van in totaal € 35,0 mln.
- Herfinanciering van in 2015 afgeloste leningen voor € 12,0 mln. Deze faciliteit is in 2015 reeds opgenomen.
- Financiering van investeringen in medische en niet-medische inventaris voor € 17,0 mln.
- Financiering van nieuwbouw op de locatie Molengracht voor € 128,0 mln. (voor de financiering door de European Investment Bank bedroeg deze faciliteit € 228,0 mln.).
- Financiering van de renovatie van de bestaande bouw op de locatie Molengracht voor € 6,0 mln.

### Financiering European Investment Bank

Op 19 oktober 2017 is een Kredietovereenkomst gesloten met de European Investment Bank. Deze lening wordt verstrekt ter (voor)financiering van de nieuwbouw en is ingegaan op 29 december 2017. Voor het totale bedrag van € 100,0 mln. is het bankenconsortium (ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten.) uitgenomen. De lening heeft een looptijd van 27 jaar, bestaande uit een grace periode van 2 jaar tot oplevering nieuwbouw en een lineaire lening met een looptijd, rentevast periode en aflossingschema van 25 jaar.

### Financiering WfZ

Op 30 maart 2021 zijn Kredietovereenkomsten gesloten met N.V. Bank Nederlandse Gemeenten met borging door Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector voor in totaal € 10,2 mln. Het bankenconsortium (ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten.) is voor dit bedrag uitgenomen.

### Convenanten

Met het bankenconsortium en de European Investment Bank zijn in de financieringsovereenkomsten convenanten afgesproken, die het Amphia Ziekenhuis dient te realiseren. Voor 2022 heeft Amphia aan deze convenanten voldaan:

|   | 2022        | 2021        |
|---|-------------|-------------|
| EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)                   | € 63,0 mln. | € 55,8 mln. |
| EBITDA minimaal vereist niveau  | € 55,7 mln. | € 51,6 mln. |
| DSCR1 - [EBITDA/Net debt service]   | 2,22        | 1,88        |
| DSCR1 - minimaal vereist niveau   | 1,40        | 1,40        |
| Solvabiliteitsratio [(Gecorrigeerd vermogen / gecorrigeerd balanstotaal)]                 | 31,8%       | 29,2%       |
| Solvabiliteitsratio - minimaal vereist niveau   | 25,0%       | 25,0%       |
| Netto Senior Leverage Ratio - [(niet achtergestelde schulden - liquide middelen)/ EBITDA] | 3,88        | 4,79        |
| Netto Senior Leverage Ratio - maximaal toegestaan niveau                                  | 5,50        | 5,50        |



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

## Zekerheden

In het kader van de kredietovereenkomst zijn de volgende zekerheden gevestigd ten behoeve van het bankenconsortium, WfZ en VWS:

- Hypotheek op alle registergoederen van Stichting Amphia (met uitzondering van het registergoed gerelateerd aan de parkeergarage) tot het bedrag van € 435 mln. (vermeerderd met 40% van dat bedrag voor rente en kosten).
- Een vuistloos pandrecht op de inventaris, medische apparatuur en overige roerende zaken (met uitzondering van de voorraden).
- Een stil pandrecht op de vorderingen van Stichting Amphia uit hoofde van bestaande en toekomstige huurovereenkomsten met betrekking tot de bestaande bouw en de nieuwbouw.

De volgende zekerheden zijn gevestigd ten behoeve van het bankenconsortium:

- Een vuistloos, respectievelijk stil pandrecht op (i) voorraden, (ii) vorderingen uit hoofde van de CAR verzekering, (iii) vorderingen uit hoofde van de afbouwgarantie en (iv) vorderingen op zorgverzekeraars uit hoofde van onderhanden werk (voor zover niet bevoorschot).
- Een pandrecht op de aandelen in het kapitaal van Amphia Hestia B.V.

De volgende zekerheden zijn gevestigd ten behoeve van de European Investment Bank:

- Hypotheek op alle registergoederen van Stichting Amphia inclusief een vuistloos pandrecht op roerende zaken;
- Een stil pandrecht op de vorderingen van Stichting Amphia en een vuistloos pandrecht op de voorraden;
- Een pandrecht op de aandelen in het kapitaal van Amphia Hestia B.V.

## Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stichting Amphia heeft de volgende leaseverplichtingen afgesloten:

### Lease beeldvormende apparatuur

Ultimo 2022 heeft Stichting Amphia een schuld van € 6,8 mln. uit hoofde van leaseverplichtingen aan Siemens Healthcare Nederland B.V. Dit is het saldo van € 18,2 mln. aan investeringen en € 11,4 mln. aan betaalde aflossingen in 2015 t/m 2022. De leaseverplichting maakt deel uit van het technologisch partnerschap tussen Amphia en Siemens met een looptijd van 15 jaar en is aangegaan voor de periode van 1 januari 2015 tot 1 januari 2030. De volgende componenten maken onderdeel uit van de overeenkomst:

- In de jaren 2015 tot en met 2029 zijn investeringen in beeldvormende apparatuur gepland voor het bedrag van € 42,6 mln. Deze investeringen worden gefinancierd middels financial lease.
- De geplande cumulatieve aflossing op de financial lease is € 27,9 mln. wat leidt tot een restschuld per 1 januari 2030 van € 14,7 mln.
- De gemiddelde service- en onderhoudslasten zijn € 3,1 mln. op jaarbasis.
- De gemiddelde rentelasten zijn € 0,2 mln. op jaarbasis.

Bovenstaande bedragen zijn opgenomen op basis van het investeringsprogramma tot heden en het geplande investeringsprogramma t/m 2029. Deze kunnen nog afwijken van de hand van de werkelijke investeringen.

### Lease parkeergarage

Lease van de parkeergarage Molengracht, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor € 21,6 mln. voor de periode 2023 tot en met 2046.

|   |             |
|---|-------------|
| Kortlopend deel van de leaseverplichtingen (< 1jr.) | € 0,9 mln.  |
| Langlopend deel van de leaseverplichtingen (> 1jr.) | € 20,7 mln. |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)                       | € 17,0 mln. |

### Garantiestelling

Een garantiestelling ten gunste van Onderlinge Waarborgmaatschappij voor Instellingen in de Gezondheidszorg MediRisk B.A. tot een maximumbedrag van € 0,6 mln.

### CB-regelingen

De CB-regelingen 2020, 2021 en 2022 bevatten clausules voor het mitigeren van (grote) financiële voor- of nadelen als gevolg van COVID-19. Inzake de hardheidsclausule ingeval van mogelijk (sterk) positieve financiële resultaten is een overeenkomst opgesteld tussen branchepartijen. Verwachting is dat de hardheidsclausule niet op ons van toepassing is.

### Investeringsverplichtingen

De investeringsverplichtingen voor de nieuwbouw, verbouw en onderhoud bedragen € 6,2 mln.

### Niet uit de balans blijvende rechten

Stichting Amphia, Stichting Thebe en Coöperatie De MARQ zijn een 20 jarige huurovereenkomst overeengekomen met een jaarlijkse huurprijs inclusief servicekosten van 1,1 mln (exclusief indexeringen) ingaande 1 september 2022. Bij tussentijdse beëindiging van de huurovereenkomst zijn de partijen overeengekomen dat over de resterende oorspronkelijke huurperiode van 20 jaar Stichting Thebe en Coöperatie De MARQ een vergoeding verschuldigd zijn gelijk aan het nog niet afgeschreven gedeelte van de investeringen of er moet een nieuwe huurder gevonden worden binnen 2 jaar die bereid is de overeenkomst voort te zetten tegen identieke huurcondities.

|   |             |
|---|-------------|
| Kortlopend deel van de huurrechten (< 1jr.) | € 1,1 mln.  |
| Langlopend deel van de huurrechten (> 1jr.) | € 20,5 mln. |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)               | € 16,1 mln. |

## 1.3.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

|   | Bedrijfs-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere<br>vaste bedrijfs-<br>middelen | Vaste bedrijfsmiddelen<br>in uitvoering en<br>vooruitbetaald op<br>materiële vaste<br>activa | Niet aan het<br>bedrijfsproces<br>dienstbare<br>materiële<br>activa | Totaal             |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|--|---|--------------------|
|   | €                                     | €                           | €                                     | €  | €   | €                  |
| <b>Stand per 1 januari 2022</b>               |                                       |                             |                                       |  |   |                    |
| - aanschafwaarde                              | 326.811.769                           | 334.652.292                 | 91.688.344                            | 7.208.925  | 0   | 760.361.330        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                                     | 0                           | 0                                     | 0  | 0   | 0                  |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 107.060.957                           | 161.433.194                 | 71.258.727                            | 0  | 0   | 339.752.878        |
| Boekwaarde per 1 januari 2022                 | <u>219.750.812</u>                    | <u>173.219.098</u>          | <u>20.429.617</u>                     | <u>7.208.925</u>   | <u>0</u>  | <u>420.608.452</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                       |                             |                                       |  |   |                    |
| - investeringen                               | 17.627.550                            | 6.215.387                   | 4.774.199                             | 14.186.280   | 0   | 42.803.416         |
| - in gebruikname activa                       | 8.747.501                             | 1.687.018                   | 184.314                               | -10.618.833  | 0   | 0                  |
| - afschrijvingen                              | 12.793.844                            | 19.136.502                  | 10.120.352                            | 0  | 0   | 42.050.698         |
| - versnelde afschrijvingen                    | 0                                     | 0                           | 0                                     | 0  | 0   | 0                  |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> |                                       |                             |                                       |  |   |                    |
| .aanschafwaarde                               | 0                                     | 0                           | 0                                     | 0  | 0   | 0                  |
| .cumulatieve herwaarderingen                  | 0                                     | 0                           | 0                                     | 0  | 0   | 0                  |
| .cumulatieve afschrijvingen                   | 0                                     | 0                           | 0                                     | 0  | 0   | 0                  |
| - <i>desinvesteringen</i>                     |                                       |                             |                                       |  |   |                    |
| Aanschafwaarde                                | 0                                     | 282.335                     | 135.140                               | 0  | 0   | 417.475            |
| cumulatieve herwaarderingen                   | 0                                     | 0                           | 0                                     | 0  | 0   | 0                  |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 0                                     | 242.398                     | 84.145                                | 0  | 0   | 326.543            |
| per saldo                                     | 0                                     | 39.937                      | 50.995                                | 0  | 0   | 90.932             |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>13.581.207</u>                     | <u>-11.274.034</u>          | <u>-5.212.834</u>                     | <u>3.567.447</u>   | <u>0</u>  | <u>661.786</u>     |
| <b>Stand per 31 december 2022</b>             |                                       |                             |                                       |  |   |                    |
| - aanschafwaarde                              | 353.186.820                           | 342.272.362                 | 96.511.717                            | 10.776.372   | 0   | 802.747.271        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                                     | 0                           | 0                                     | 0  | 0   | 0                  |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 119.854.801                           | 180.327.298                 | 81.294.934                            | 0  | 0   | 381.477.033        |
| Boekwaarde per 31 december 2022               | <u>233.332.019</u>                    | <u>161.945.064</u>          | <u>15.216.783</u>                     | <u>10.776.372</u>  | <u>0</u>  | <u>421.270.238</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                | 0-10%                                 | 5-10%                       | 10-14-20%                             | n.v.t.   | n.v.t.  |                    |



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden



## 1.3.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

|  | <b>Deelnemingen<br/>in groepsmaat-<br/>schappijen</b> | <b>Andere<br/>Deelnemingen</b> | <b>Overige<br/>vorderingen</b> | <b>Totaal</b>    |
|--|---|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
|  | €   | €                              | €                              | €                |
| Boekwaarde per 1 januari 2022            | 25.554  | 2.668.531                      | 16.095                         | 2.710.180        |
| Kapitaalstortingen                       | 0   | 0                              | 0                              | 0                |
| Resultaat deelnemingen                   | -25.553   | 26.879                         | 0                              | 1.326            |
| Ontvangen dividend                       | 0   | 0                              | 0                              | 0                |
| Verstrekte leningen / verkregen effecten | 0   | 0                              | 0                              | 0                |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen  | 0   | 0                              | 0                              | 0                |
| (Terugname) waardeverminderingen         | 0   | 0                              | 0                              | 0                |
| Amortisatie (dis)agio                    | 0   | 0                              | 0                              | 0                |
| Voorziening / afwaardering deelnemingen  | 0   | 0                              | 0                              | 0                |
| <br>                                     |   |                                |                                |                  |
| Boekwaarde per 31 december 2022          | <u>1</u>  | <u>2.695.410</u>               | <u>16.095</u>                  | <u>2.711.506</u> |



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

## 1.3.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

### BIJLAGE

#### 1.3.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

| Lening-gever | Datum      | Hoofdsom   | Totale looptijd | Soort lening   | Werkelijke rente | Restschuld 31 december 2021 | Nieuwe leningen in 2022 | Aflossing in 2022 | Restschuld 31 december 2022 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren | Aflossingswijze          | Aflossing 2023 | Gestelde zekerheden            |
|--------------|------------|------------|-----------------|----------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------------|
| SNS          | 20-05-2005 | 7.000.000  | 20              | Lineair        | 3,64             | 1.400.000                   | 0                       | 350.000           | 1.050.000                   | 0                      | 3                            | Lineair                  | 350.000        | Waarborgfonds B0077 B01396     |
| NWB          | 20-05-2005 | 7.000.000  | 20              | Lineair        | 0,53             | 1.225.000                   | 0                       | 350.000           | 875.000                     | 0                      | 3                            | Lineair                  | 350.000        | Waarborgfonds B01393           |
| BNG          | 22-11-2005 | 8.500.000  | 20              | Lineair        | 3,70             | 1.700.000                   | 0                       | 425.000           | 1.275.000                   | 0                      | 3                            | Lineair                  | 425.000        | Waarborgfonds B01620           |
| BNG          | 17-06-1991 | 11.344.505 | 40              | Lineair        | 3,89             | 2.836.126                   | 0                       | 283.613           | 2.552.513                   | 1.134.450              | 9                            | Lineair                  | 283.613        | Rijksgarantie                  |
| BNG          | 17-06-1991 | 11.344.505 | 40              | Lineair        | 3,89             | 2.836.126                   | 0                       | 283.613           | 2.552.513                   | 1.134.450              | 9                            | Lineair                  | 283.613        | Rijksgarantie                  |
| BNG          | 19-09-2001 | 8.508.379  | 30              | Lineair        | 2,79             | 2.836.126                   | 0                       | 283.613           | 2.552.513                   | 1.134.450              | 9                            | Lineair                  | 283.613        | Rijksgarantie                  |
| NWB          | 10-07-2001 | 6.806.703  | 30              | Lineair        | 1,94             | 2.268.902                   | 0                       | 226.890           | 2.042.012                   | 907.561                | 9                            | Lineair                  | 226.890        | Rijksgarantie                  |
| BNG          | 15-11-2001 | 17.016.758 | 30              | Lineair        | 4,04             | 5.672.253                   | 0                       | 567.225           | 5.105.028                   | 2.268.901              | 9                            | Lineair                  | 567.225        | Rijksgarantie                  |
| BNG          | 21-12-2001 | 8.508.379  | 30              | Lineair        | 4,07             | 2.836.126                   | 0                       | 283.613           | 2.552.513                   | 1.134.450              | 9                            | Lineair                  | 283.613        | Rijksgarantie                  |
| BNG          | 11-06-2003 | 6.000.000  | 20              | Aflossingsvrij | 4,54             | 6.000.000                   | 0                       | 0                 | 6.000.000                   | 0                      | 1                            | Aflossing einde looptijd | 6.000.000      | Waarborgfonds                  |
| BNG          | 11-06-2003 | 7.940.000  | 25              | Lineair        | 4,24             | 2.223.200                   | 0                       | 317.600           | 1.905.600                   | 317.600                | 6                            | Lineair                  | 317.600        | Waarborgfonds                  |
| BNG          | 19-03-2004 | 15.000.000 | 25              | Lineair        | 4,45             | 4.350.000                   | 0                       | 600.000           | 3.750.000                   | 750.000                | 7                            | Lineair                  | 600.000        | Waarborgfonds B00913           |
| BNG          | 31-12-2004 | 9.000.000  | 30              | Aflossingsvrij | 4,55             | 9.000.000                   | 0                       | 0                 | 9.000.000                   | 9.000.000              | 12                           | Aflossing einde looptijd | 0              | Waarborgfonds B01155           |
| MSB-A        | 22-12-2016 | 2.000.000  | 10              | Aflossingsvrij | 7,00             | 2.000.000                   | 0                       | 0                 | 2.000.000                   | 0                      | 4                            | Aflossing einde looptijd | 0              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG          | 31-12-2015 | 4.000.000  | 10              | Lineair        | 2,43             | 1.600.000                   | 0                       | 400.000           | 1.200.000                   | 0                      | 3                            | Lineair                  | 400.000        | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo         | 31-12-2015 | 4.000.000  | 10              | Lineair        | 3,04             | 1.600.000                   | 0                       | 400.000           | 1.200.000                   | 0                      | 3                            | Lineair                  | 400.000        | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING          | 31-12-2015 | 4.000.000  | 10              | Lineair        | 2,54             | 1.600.000                   | 0                       | 400.000           | 1.200.000                   | 0                      | 3                            | Lineair                  | 400.000        | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG          | 28-09-2018 | 4.400.000  | 8               | Lineair        | 2,39             | 4.106.667                   | 0                       | 146.667           | 3.960.000                   | 3.226.667              | 3                            | Lineair                  | 146.667        | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG          | 31-3-2021  | 5.000.000  | 29              | Lineair        | 0,57             | 4.666.667                   | 0                       | 125.000           | 4.541.667                   | 3.666.667              | 28                           | Lineair                  | 208.333        | Waarborgfonds B200114          |
| Rabo         | 28-09-2018 | 4.400.000  | 8               | Lineair        | 2,49             | 4.106.666                   | 0                       | 146.666           | 3.960.000                   | 3.226.670              | 3                            | Lineair                  | 146.667        | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING          | 28-09-2018 | 4.400.000  | 8               | Lineair        | 2,41             | 4.106.666                   | 0                       | 146.666           | 3.960.000                   | 3.226.670              | 3                            | Lineair                  | 146.667        | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG          | 29-09-2017 | 4.500.000  | 9               | Lineair        | 2,21             | 4.050.000                   | 0                       | 225.000           | 3.825.000                   | 2.700.000              | 3                            | Lineair                  | 225.000        | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG          | 31-10-2017 | 3.500.000  | 9               | Lineair        | 2,21             | 3.150.000                   | 0                       | 175.000           | 2.975.000                   | 2.100.000              | 3                            | Lineair                  | 175.000        | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG          | 29-12-2017 | 7.666.667  | 9               | Lineair        | 2,25             | 6.900.000                   | 0                       | 383.333           | 6.516.667                   | 4.600.002              | 3                            | Lineair                  | 383.333        | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG          | 29-06-2018 | 4.333.333  | 8               | Lineair        | 2,32             | 3.899.999                   | 0                       | 216.666           | 3.683.333                   | 2.600.003              | 3                            | Lineair                  | 216.667        | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG          | 31-12-2018 | 10.666.667 | 7               | Lineair        | 2,41             | 9.600.000                   | 0                       | 533.333           | 9.066.667                   | 6.400.002              | 3                            | Lineair                  | 533.333        | Zekerheden kredietovereenkomst |

BIJLAGE

1.3.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

| Lening-gever  | Datum      | Hoofdsom           | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke rente | Restschuld 31 december 2021 | Nieuwe leningen in 2022 | Aflossing in 2022 | Restschuld 31 december 2022 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren | Aflossingswijze | Aflossing 2023    | Gestelde zekerheden            |
|---------------|------------|--------------------|-----------------|--------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------|
| BNG           | 31-12-2019 | 3.333.333          | 6               | Lineair      | 2,58             | 3.000.000                   | 0                       | 166.667           | 2.833.333                   | 1.999.998              | 3                            | Lineair         | 166.667           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG           | 31-3-2021  | 5.800.000          | 19              | Lineair      | 0,34             | 5.220.000                   | 0                       | 217.500           | 5.002.500                   | 3.480.000              | 18                           | Lineair         | 362.500           | Waarborgfonds B200115          |
| Rabo          | 29-09-2017 | 4.500.000          | 9               | Lineair      | 2,37             | 4.050.000                   | 0                       | 225.000           | 3.825.000                   | 2.700.000              | 3                            | Lineair         | 225.000           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 31-10-2017 | 3.500.000          | 9               | Lineair      | 2,53             | 3.150.000                   | 0                       | 175.000           | 2.975.000                   | 2.100.000              | 3                            | Lineair         | 175.000           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 29-12-2017 | 7.666.667          | 9               | Lineair      | 2,54             | 6.900.000                   | 0                       | 383.333           | 6.516.667                   | 4.600.002              | 3                            | Lineair         | 383.333           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 29-06-2018 | 4.333.333          | 8               | Lineair      | 2,40             | 3.900.000                   | 0                       | 216.667           | 3.683.333                   | 2.599.998              | 3                            | Lineair         | 216.667           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 31-12-2018 | 10.666.667         | 7               | Lineair      | 2,56             | 9.600.001                   | 0                       | 533.334           | 9.066.667                   | 6.400.002              | 3                            | Lineair         | 533.333           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 31-12-2019 | 3.333.333          | 6               | Lineair      | 2,01             | 3.000.000                   | 0                       | 166.667           | 2.833.333                   | 1.999.998              | 3                            | Lineair         | 166.667           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 29-09-2017 | 4.500.000          | 9               | Lineair      | 2,57             | 4.050.000                   | 0                       | 225.000           | 3.825.000                   | 2.700.000              | 3                            | Lineair         | 225.000           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 31-10-2017 | 3.500.000          | 9               | Lineair      | 2,52             | 3.150.000                   | 0                       | 175.000           | 2.975.000                   | 2.100.000              | 3                            | Lineair         | 175.000           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 29-12-2017 | 7.666.667          | 9               | Lineair      | 2,47             | 6.900.000                   | 0                       | 383.333           | 6.516.667                   | 4.600.002              | 3                            | Lineair         | 383.333           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 29-06-2018 | 4.333.333          | 8               | Lineair      | 2,36             | 3.900.000                   | 0                       | 216.667           | 3.683.333                   | 2.599.998              | 3                            | Lineair         | 216.667           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 31-12-2018 | 10.666.667         | 7               | Lineair      | 2,36             | 9.600.000                   | 0                       | 533.333           | 9.066.667                   | 6.400.002              | 3                            | Lineair         | 533.333           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 31-12-2019 | 3.333.333          | 6               | Lineair      | 1,98             | 3.000.000                   | 0                       | 166.667           | 2.833.333                   | 1.999.998              | 3                            | Lineair         | 166.667           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 31-12-2019 | 3.500.000          | 6               | Lineair      | 1,16             | 2.800.000                   | 0                       | 350.000           | 2.450.000                   | 700.000                | 3                            | Lineair         | 350.000           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 31-12-2019 | 3.500.000          | 6               | Lineair      | 1,13             | 2.800.000                   | 0                       | 350.000           | 2.450.000                   | 700.000                | 3                            | Lineair         | 350.000           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 31-12-2020 | 5.000.000          | 5               | Lineair      | 1,26             | 4.500.000                   | 0                       | 500.000           | 4.000.000                   | 1.500.000              | 3                            | Lineair         | 500.000           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 31-12-2020 | 5.000.000          | 5               | Lineair      | 1,09             | 4.500.000                   | 0                       | 500.000           | 4.000.000                   | 1.500.000              | 3                            | Lineair         | 500.000           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG           | 28-09-2018 | 2.000.000          | 8               | Lineair      | 1,55             | 1.675.000                   | 0                       | 100.000           | 1.575.000                   | 1.075.000              | 3                            | Lineair         | 100.000           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 28-09-2018 | 2.000.000          | 8               | Lineair      | 2,49             | 1.675.000                   | 0                       | 100.000           | 1.575.000                   | 1.075.000              | 3                            | Lineair         | 100.000           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 28-09-2018 | 2.000.000          | 8               | Lineair      | 2,42             | 1.675.000                   | 0                       | 100.000           | 1.575.000                   | 1.075.000              | 3                            | Lineair         | 100.000           | Zekerheden kredietovereenkomst |
| EIB           | 22-12-2017 | 47.000.000         | 27              | Lineair      | 1,83             | 43.240.000                  | 0                       | 1.880.000         | 41.360.000                  | 31.960.000             | 22                           | Lineair         | 1.880.000         | Zekerheden finance contract    |
| EIB           | 28-03-2018 | 10.000.000         | 27              | Lineair      | 2,13             | 9.200.000                   | 0                       | 400.000           | 8.800.000                   | 6.800.000              | 23                           | Lineair         | 400.000           | Zekerheden finance contract    |
| EIB           | 10-08-2018 | 10.000.000         | 27              | Lineair      | 2,04             | 9.200.000                   | 0                       | 400.000           | 8.800.000                   | 6.800.000              | 23                           | Lineair         | 400.000           | Zekerheden finance contract    |
| EIB           | 28-09-2018 | 10.000.000         | 27              | Lineair      | 2,07             | 9.200.000                   | 0                       | 400.000           | 8.800.000                   | 6.800.000              | 23                           | Lineair         | 400.000           | Zekerheden finance contract    |
| EIB           | 28-6-2019  | 23.000.000         | 27              | Lineair      | 1,47             | 22.316.832                  | 0                       | 910.890           | 21.405.942                  | 16.851.492             | 24                           | Lineair         | 910.890           | Zekerheden finance contract    |
| <b>Totaal</b> |            | <b>386.969.230</b> |                 |              |                  | <b>278.772.357</b>          | <b>0</b>                | <b>17.044.555</b> | <b>261.727.802</b>          | <b>172.645.034</b>     |                              |                 | <b>23.272.890</b> |                                |

In deze bijlage is geen informatie opgenomen met betrekking tot de leaseverplichtingen per 31-12-2022 ad € 6.809.346



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

## 1.3.9 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022

### B A T E N

#### 13. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

##### 13.1. Zorgverzekeringswet

De specificatie is als volgt:

|   | 2022               | 2021               |
|---|--------------------|--------------------|
|   | €                  | €                  |
| Zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 522.084.178        | 513.007.579        |
| PAAZ                                      | 5.021.905          | 4.818.253          |
| Totaal                                    | <u>527.106.083</u> | <u>517.825.832</u> |

#### Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet zijn in 2022 ten opzichte van 2021 in totaal toegenomen met circa € 9,3 mln. Deze stijging wordt veroorzaakt door indexering en de CB-regeling 2022. De met de zorgverzekeraars overeengekomen CB-regeling 2022 bevat vergoedingen voor gedeelde opbrengsten uit verzekerde zorg, gemaakte meerkosten en gerealiseerde inhaalzorg.

#### 13.4 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wlz

De specificatie is als volgt:

|               | 2022             | 2021             |
|---------------|------------------|------------------|
|               | €                | €                |
| Subsidies VWS | 6.050.822        | 9.135.035        |
| Totaal        | <u>6.050.822</u> | <u>9.135.035</u> |

#### Toelichting:

De ontvangen subsidies vanuit VWS zijn afgenomen met € 3,1 mln. De daling wordt met name veroorzaakt doordat we in 2021 een vergoeding hebben ontvangen voor het verstrekken van de zorgbonus van € 2,8 mln.

#### 13.5 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De specificatie is als volgt:

|                                      | 2022              | 2021              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | €                 | €                 |
| Beschikbaarheidsbijdrage IC-subsidie | 7.136.430         | 0                 |
| Beschikbaarheidsbijdrage opleidingen | 15.571.503        | 16.853.127        |
| Totaal                               | <u>22.707.933</u> | <u>16.853.127</u> |

**Toelichting:**

De beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties zijn toegenomen met € 5,9 mln. In 2022 heeft verantwoording van het onderdeel IC beschikbaarheid uit de subsidieregeling "Opschaling curatieve zorg Covid-19" plaatsgevonden voor een bedrag van € 7,1 mln. Dit betreft een vergoeding voor het beschikbaar houden van IC- en klinische bedden voor de periode 2020 tot en met 2022. De overige onderdelen van deze subsidieregeling zijn conform voorgaande jaren verantwoord onder "13.4 Subsidies VWS".

Tevens is in 2022 het aantal gediplomeerden afgenomen waardoor we een lagere beschikbaarheidsbijdrage opleidingen hebben ontvangen.

### 13.7 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

*De specificatie is als volgt:*

|  | <b>2022</b>       | <b>2021</b>      |
|--|-------------------|------------------|
|  | €                 | €                |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 12.318.662        | 9.342.176        |
| Totaal   | <u>12.318.662</u> | <u>9.342.176</u> |

**Toelichting:**

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn toegenomen met € 3,0 mln. De stijging wordt met name veroorzaakt door hogere opbrengsten van de poliklinische apotheek en doorbelasting van medicijnen van € 0,9 mln. en een stijging van de opbrengsten onverzekerde zorg van € 2,1 mln. mede door hogere opbrengsten met betrekking tot asielzoekers.

### 14 Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

*De specificatie is als volgt:*

|                     | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|---------------------|-------------------|-------------------|
|                     | €                 | €                 |
| Overige subsidies   | 120.605           | 278.514           |
| Overige opbrengsten | 19.798.303        | 18.032.035        |
| Totaal              | <u>19.918.908</u> | <u>18.310.549</u> |

**Toelichting:**

De overige opbrengsten bestaan grotendeels uit huuropbrengsten, detachering van personeel, opbrengsten van het restaurant en parkeeropbrengsten. De detacheringsofbrengsten zijn met € 1,3 mln. gestegen en de overige opbrengsten zijn met € 0,5 mln. gestegen.

## LASTEN

### 15. Kosten uitbesteed en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

|  | 2022        | 2021        |
|--|-------------|-------------|
|  | €           | €           |
| Honorariumkosten en overige kosten vrijgevestigde medisch specialisten | 86.135.625  | 83.089.889  |
| Personeel niet in loondienst   | 10.154.286  | 9.908.855   |
| Kosten uitbesteding onderaannemers                                     | 27.726.956  | 24.767.317  |
| Totaal   | 124.016.867 | 117.766.061 |

#### Toelichting:

De kosten uitbesteed en andere externe kosten stijgen met € 6,3 mln. Dit betreft hoofdzakelijk een stijging van de honorariumkosten en overige kosten vrijgevestigde medisch specialisten van € 3,1 mln. als gevolg van indexatie en vergoeding voor hogere kosten en een stijging van € 3,2 mln. voor kosten uitbesteding onderaannemers en personeel niet in loondienst. In 2021 zijn de kosten uitbesteed werk Microvida C.V. € 2,7 mln. lager door contractafspraken en door hun gerealiseerde marges op Covid-19 testen. In 2022 zijn deze kortingen nagenoeg nihil.

### 16. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

|                         | 2022        | 2021        |
|-------------------------|-------------|-------------|
|                         | €           | €           |
| Lonen en salarissen     | 179.963.268 | 178.407.752 |
| Sociale lasten          | 28.026.145  | 25.874.333  |
| Pensioenpremies         | 16.987.155  | 16.117.245  |
| Totaal personeelskosten | 224.976.568 | 220.399.330 |

#### Toelichting:

De lonen en salarissen zijn in 2022, ten opzichte van 2021, met circa € 4,6 mln. toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door toename aantal FTE en de CAO verhoging per 1-1-2022. De hogere sociale lasten worden verklaard door een tijdelijke éénmalige verlaging van de WW premies voor de periode 1 augustus 2021 t/m 31 december 2021 van 2,36%.

|   | 2022  | 2021  |
|---|-------|-------|
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden | 3.363 | 3.340 |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is         | 0     | 0     |

## 17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i>   | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <i>Materiële vaste activa</i>          |                   |                   |
| - Afschrijvingen                       | 42.050.698        | 41.872.618        |
| - Boekresultaat materiële vaste activa | 29.554            | -71.706           |
| Totaal afschrijvingen                  | <u>42.080.252</u> | <u>41.800.912</u> |

### Toelichting:

Stichting Amphia heeft voor het onroerend goed in gebruik de componentenbenadering toegepast. Hierbij zijn afschrijvingstermijnen gebruikt van 0% tot en met 20%.

Als gevolg van het besluit tot gedeeltelijke verkoop van de locatie Pasteurlaan is besloten om vanaf het boekjaar 2009 het verschil tussen de boekwaarde en de verwachte directe opbrengstwaarde lineair af te schrijven ten laste van het exploitatieresultaat. Het uitgangspunt inzake directe opbrengstwaarde is in 2022 ongewijzigd. Het verwachte moment van verkoop van de locatie Pasteurlaan is eind 2023.

## 18. Overige bedrijfskosten

| <i>De specificatie is als volgt:</i>   | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
|--|--------------------|--------------------|
|  | €                  | €                  |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 9.550.936          | 9.569.263          |
| Algemene kosten                        | 21.193.086         | 20.377.913         |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 130.082.022        | 133.244.791        |
| Onderhoud en energiekosten             | 9.857.040          | 9.073.991          |
| Huur en leasing                        | 2.215.275          | 3.037.329          |
| Overige personeelskosten               | 9.240.228          | 8.578.111          |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 1.055.040          | 100.128            |
| Totaal                                 | <u>183.193.627</u> | <u>183.981.526</u> |

### Toelichting:

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn gedaald met € 3,2 mln., hoofdzakelijk door een daling van de kosten van geneesmiddelen van € 2,6 mln.

De toename van de onderhoud en energiekosten is met name te verklaren door de gestegen kosten voor gas, water en licht € 1,2 mln. en een daling van kosten voor onderhoud € 0,4 mln.

De toename van de dotatie en vrijval voorzieningen van € 1,0 mln. betreft met name de dotatie aan de voorziening generatierегeling van € 0,6 mln.

## 19. Financiële baten en lasten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | 2022       | 2021       |
|--------------------------------------|------------|------------|
|                                      | €          | €          |
| Rentelasten en soortgelijke kosten   | -6.803.694 | -7.768.787 |
| Totaal financiële baten en lasten    | -6.803.694 | -7.768.787 |

## 20. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | 2022    | 2021    |
|--------------------------------------|---------|---------|
|                                      | €       | €       |
| Resultaat deelneming                 | -62.216 | 283.491 |
| Totaal                               | -62.216 | 283.491 |

### Toelichting:

Resultaat deelnemingen bestaat uit de volgende bedragen, A+ Apotheek € 7.400, Microvida € 19.479, Medirisk - € 43.652 en Hestia B.V. - € 45.443.

## 21. WNT-verantwoording 2022 Stichting Amphia

Stichting Amphia hanteert de Zorgbrede Governance Code, die de Branche-organisaties zorg (BoZ) hebben opgesteld. Zij houdt zich aan de uitgangspunten van deze code en wanneer dit niet het geval is, legt zij uit waarom.

De principes van deze code zijn toegepast in de statuten en de reglementen van de Raad van Commissarissen en de Raad van Bestuur.

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Amphia van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 14 en klasse V.

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting Amphia is € 216.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van Raad van Commissarissen bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.



## Bezoldiging topfunctionarissen

### Leidinggevende topfunctionarissen

| Gegevens 2022  | O. Suttorp                     | C.A.L.M. Lennards                  | I.W.A. Vergouwen        |
|--|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------|
| Bedragen x € 1   |                                |                                    |                         |
| Functiegegevens  | Voorzitter<br>Raad van Bestuur | Vicevoorzitter<br>Raad van Bestuur | Lid<br>Raad van Bestuur |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                   | 1/1 - 30/11                    | 1/1 - 31/12                        | 1/1 – 31/12             |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0                            | 1,0                                | 1,0                     |
| Dienstbetrekking   | Ja                             | Ja                                 | Ja                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 185.243                        | 202.458                            | 170.251                 |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 12.412                         | 13.542                             | 13.438                  |
| <b>Bezoldiging</b>   | <b>197.655</b>                 | <b>216.000</b>                     | <b>183.689</b>          |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 197.655                        | 216.000                            | 216.000                 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.                         | N.v.t.                             | N.v.t.                  |
| 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.                  |
| <b>Gegevens 2021</b>   |                                |                                    |                         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   | 1/1 - 31/12                    | 1/1 – 31/12                        | 1/10 – 31/12            |
| Omvang dienstverband 2021 (als deeltijdfactor in fte)        | 1,0                            | 1,0                                | 1,0                     |
| Dienstbetrekking   | Ja                             | Ja                                 | Ja                      |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 205.786                        | 196.187                            | 38.964                  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 12.837                         | 12.813                             | 3.180                   |
| <b>Bezoldiging 2021</b>                                      | <b>218.623</b>                 | <b>209.000</b>                     | <b>42.144</b>           |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 209.000                        | 209.000                            | 52.679                  |

## Toezichthoudende toefunctionarissen

| Gegevens 2022  | W.A.B. Stalman | R.P.J. van Breemen | H. Vermeulen – de Vries |
|--|----------------|--------------------|-------------------------|
| Bedragen x € 1   |                |                    |                         |
| Functiegegevens  | Voorzitter     | Vicevoorzitter     | Lid                     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                   | 1/1 – 31/12    | 1/1 – 31/12        | 1/1 – 31/12             |
| Bezoldiging  | 32.400         | 21.600             | 21.600                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 32.400         | 21.600             | 21.600                  |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.         | N.v.t.             | N.v.t.                  |
| <b>Bezoldiging</b>   | <b>32.400</b>  | <b>21.600</b>      | <b>21.600</b>           |
| Reden waarom de overschrijving 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.                  |
| <b>Gegevens 2021</b>   |                |                    |                         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   | 1/1 – 31/12    | 1/1 – 31/12        | 1/1 – 31/12             |
| Bezoldiging  | 31.350         | 20.900             | 20.900                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 31.350         | 20.900             | 20.900                  |

| Gegevens 2022  | M.J.M.H. Lombarts | B.E. van den Dungen |
|--|-------------------|---------------------|
| Bedragen x € 1   |                   |                     |
| Functiegegevens  | Lid               | Lid                 |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                   | 1/1 – 31/12       | 1/1 – 31/12         |
| Bezoldiging  | 21.600            | 21.600              |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 21.600            | 21.600              |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.            | N.v.t.              |
| <b>Bezoldiging</b>   | <b>21.600</b>     | <b>21.600</b>       |
| 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.              |
| <b>Gegevens 2021</b>   |                   |                     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021                   | 1/7 – 31/12       | 1/9 – 31/12         |
| Bezoldiging  | 10.450            | 6.967               |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 10.536            | 6.986               |

### Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

| Gegevens 2022  |  |
|--|--|
| Bedragen x € 1   |  |
| Functie bij beëindiging als dienstverband                    | O. Suttorp<br>Voorzitter<br>Raad van Bestuur |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0  |
| Jaar waarin dienstverband is beëindigd                       | 2022   |
| Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband  | 75.000                                       |
| Individueel toepasselijk maximum                             | 75.000                                       |
| <b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>   | <b>75.000</b>                                |
| Waarvan betaald in 2022                                      | 75.000                                       |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.                                       |
| Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan     | N.v.t.                                       |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling  | N.v.t.                                       |

Naast de hierboven vermelde topfunctionaris zijn er geen overige topfunctionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een uitkering wegens beëindiging dienstverband hebben ontvangen.

## Samenstelling Raad van Commissarissen Stichting Amphia

### Dhr. prof. dr. W.A.B. (Wim) Stalman, voorzitter

|                     |   |
|---------------------|---|
| Geboortejaar:       | 1951  |
| Nationaliteit:      | Nederlandse   |
| Nevenfuncties:      | Voorzitter ZonMW kennisprogramma Paramedische Zorg, ronde multidisciplinaire samenwerking tussen huisartsen, verpleegkundigen en paramedici<br>Voorzitter ZonMW kennisprogramma Huisartsgeneeskunde (KPHAG)<br>Bestuursvoorzitter Koninklijk Oratorium Vereniging Utrecht (onbezoldigd) |
| Datum 1e benoeming: | 1 september 2015  |
| Datum herbenoeming: | 1 september 2019  |
| Benoemd tot:        | 1 september 2023  |

### Dhr. drs. R.P.J. (Rob) van Breemen, vicevoorzitter

|                     |   |
|---------------------|---|
| Geboortejaar:       | 1955  |
| Nationaliteit:      | Nederlandse   |
| Huidige functie:    | Diependael Consultancy; zelfstandig bedrijfs- en bestuursadviseur, interim manager te Hilversum |
| Nevenfuncties:      | Lid Raad van Toezicht Stichting Inovum (Verpleeg-, Thuis en Ouderzorg)                          |
| Datum 1e benoeming: | 1 maart 2016  |
| Datum herbenoeming: | 1 maart 2020  |
| Benoemd tot:        | 1 maart 2024  |

### Mevr. prof. dr. M.J.M.H. (Kiki) Lombarts, lid

|                      |   |
|----------------------|---|
| Geboortejaar:        | 1967  |
| Nationaliteit:       | Nederlandse   |
| Huidige functie:     | Hoogleraar Professional Performance en hoofd vakgroep Professional Performance, Amsterdam UMC, Universiteit van Amsterdam   |
| Nevenfuncties:       | Presence Fellow, Presence Center, Department of Medicine, Stanford University, California<br>Lid Raad van Aanbeveling Stichting Leading Doctors<br>Lid van Comité de Patronage PPP-zorg (Positive Perception Program)<br>Lid bestuur Landelijk Netwerk voor Vrouwelijke Hoogleraren |
| Datum 1e benoeming:  | 1 september 2015  |
| Datum herbenoeming:  | 1 september 2019, met opschorting lidmaatschap tussen 1 september 2020 tot en met 30 juni 2021  |
| Datum einde functie: | 1 juli 2024   |

### Drs. B.E. (Bas) van den Dungen, lid

|                     |  |
|---------------------|--|
| Geboortejaar:       | 1966   |
| Nationaliteit:      | Nederlandse                                  |
| Huidige functie:    | Secretaris-Generaal Ministerie van Financiën |
| Datum 1e benoeming: | 1 september 2021                             |
| Benoemd tot:        | 1 september 2025                             |

**Mevr. Prof. dr. H. (Hester) Vermeulen, lid**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Geboortejaar:       | 1967  |
| Nationaliteit:      | Nederlandse   |
| Huidige functie:    | Hoogleraar Verplegingswetenschap en klinisch epidemioloog aan het Radboudumc en de Radboud Universiteit   |
| Nevenfuncties:      | Lid programmacommissie Memorabel & Langdurige Zorg en Ondersteuning ZONmw<br>Plaatsvervangend lid Centrale Commissie Mensgebonden Onderzoek, Ministerie van VWS |
| Datum 1e benoeming: | 1 september 2020  |
| Benoemd tot:        | 1 september 2024  |

## **22. Honoraria onafhankelijke accountant**

|  | 2022           | 2021           |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| De honoraria van de onafhankelijke accountant zijn als volgt:            |                |                |
| 1 Controle van de jaarrekening   | 191.760        | 188.000        |
| 2 Overige controlewerkzaamheden<br>(w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 8.300          | 8.150          |
| 3 Fiscale advisering   | 0              | 0              |
| 4 Niet-controlediensten  | 11.700         | 18.240         |
| Totaal honoraria onafhankelijke accountant                               | <u>211.760</u> | <u>214.390</u> |

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het boekjaar 2022, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. De genoemde kosten zijn exclusief omzetbelasting.

## **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 is opgenomen onder punt 21.

## **24. Resultaatbestemming**

Op basis van het door de raad van bestuur gedane voorstel van resultaatbestemming wordt het resultaat 2022 € 11.800.672 toegevoegd aan de overige reserves.

## **25. Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum dan wel gebeurtenissen die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

## 26. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2023.

De Raad van Commissarissen van Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2023.

### Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

#### Raad van Bestuur

**drs. C.A.L.M. Lennards MPM**  
*vicevoorzitter*

**I.W.A. Vergouwen RC AA MSc**  
*lid*

#### Raad van Commissarissen

**prof. dr. W.A.B. Stalman**  
*voorzitter*

**drs. R.P.J. van Breemen**  
*vicevoorzitter*

**prof. dr. M.J.M.H. Lombarts**  
*lid*

**drs. B.E. van den Dungen**  
*lid*

**prof. dr. H. Vermeulen**  
*lid*



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden





Jaarverslag 2022



PricewaterhouseCoopers  
Accountants N.V.  
Uitsluitend voor  
identificatiedoeleinden

14 Overige gegevens

## 1.4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

### 1.4.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten wordt niets expliciet vermeld met betrekking tot de statutaire regeling omtrent de resultaatbestemming. De jaarrekening wordt goedgekeurd door de Raad van Commissarissen conform artikel 11.4.

## 1.4.2 Nevenvestigingen

### 1.4.2 Nevenvestigingen

Stichting Amphia heeft de volgende nevenvestigingen:

- Amphia locatie Pasteurlaan, Pasteurlaan 9 te Oosterhout
- Amphia locatie Trivium, Trivium 76 te Etten-Leur

## 1.4.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

### 1.4.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

- De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van commissarissen van Stichting Amphia

---

### Verklaring over de jaarrekening 2022

---

#### Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Amphia ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens ('WNT').

#### Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Amphia te Breda gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

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

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de WNT.

---

#### De basis voor ons oordeel

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

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

#### Onafhankelijkheid

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

KE6Y2JTDWTMS-872655479-71

---

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

---

### ***Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd***

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen 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, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

---

### ***Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie***

Het jaarverslag omvat ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in het jaarverslag anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en RJ 400 is vereist voor het bestuursverslag, op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist voor verslag van de raad van commissarissen en op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist voor de overige gegevens.

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en RJ 400 en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, alsmede voor het toevoegen van verslag van de raad van commissarissen.

---

### ***Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole***

---

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen bij en krachtens de WNT; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De raad van commissarissen 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 doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang 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.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Rotterdam, 23 mei 2023  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. I. Bindels RA

---

## ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2022 van Stichting Amphia***

---

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

### ***De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening***

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

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

Wij communiceren met de raad van commissarissen 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.