

# AmphiA

## Jaarrekening 2016

Stichting Amphia  
Breda



## Inhoudsopgave

5.1	JAARREKENING 2016 .....	3
5.1.1	Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming) .....	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2016.....	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2016.....	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....	7
5.1.4.1	Algemeen.....	7
5.1.4.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva.....	8
5.1.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling.....	13
5.1.4.4	Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht.....	16
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2016 .....	17
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa .....	33
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa .....	34
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2016.....	35
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2016 .....	36
5.2	OVERIGE GEGEVENS .....	57
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming.....	58
5.2.2	Resultaatbestemming.....	58
5.2.3	Gebeurtenissen na balansdatum.....	58
5.2.4	Nevenvestigingen .....	58
5.2.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	58



5.1 JAARREKENING 2016



AmphiA



### 5.1.1 Balans per 31 december 2016 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-16	31-dec-15
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	220.716.740	199.409.026
Financiële vaste activa	2	824.289	1.137.068
Totaal vaste activa		221.541.029	200.546.094
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	3	13.331.021	13.452.290
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	5.440.243	10.109.960
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	0	8.921.024
Debiteuren en overige vorderingen	6	91.293.259	53.448.794
Liquide middelen	7	24.393.206	21.868.606
Totaal vlottende activa		134.457.729	107.800.674
<b>Totaal activa</b>		<b>355.998.758</b>	<b>308.346.768</b>
<b>PASSIVA</b>			
		€	€
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	3.780.552	3.780.552
Algemene en overige reserves		112.045.537	99.742.755
Bestemmingsreserves		0	0
Totaal eigen vermogen		115.826.089	103.523.307
<b>Voorzieningen</b>	9	7.921.748	6.739.018
<b>Langlopende schulden</b>	10	109.748.850	82.335.243
<b>Kortlopende schulden</b>			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	11	122.502.071	115.749.200
<b>Totaal passiva</b>		<b>355.998.758</b>	<b>308.346.768</b>



## 5.1.2 Resultatenrekening over 2016

	Ref.	2016 €	2015 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties	14	446.112.703	425.090.999
Subsidies	15	14.466.834	14.113.114
Overige bedrijfsopbrengsten	16	13.771.167	15.328.907
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>474.350.704</b>	<b>454.533.020</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	17	204.620.385	197.885.731
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	27.541.505	27.216.556
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	19	73.538.233	70.761.383
Overige bedrijfskosten	20	152.725.915	142.381.819
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>458.426.038</b>	<b>438.245.489</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>15.924.666</b>	<b>16.287.531</b>
Financiële baten en lasten	21	-3.621.884	-3.864.166
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<b>12.302.782</b>	<b>12.423.365</b>
Buitengewone baten en lasten		0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>12.302.782</b>	<b>12.423.365</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
Overige reserves		12.302.782	12.423.365
		<b>12.302.782</b>	<b>12.423.365</b>



### 5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2016

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		15.924.666		16.287.531
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	27.419.160		27.225.556	
- mutaties voorzieningen	1.182.730		-3.743.482	
		28.601.890		23.482.074
Veranderingen in vlottende middelen:				
- voorraden	121.269		-312.425	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	4.669.717		-3.106.116	
- vorderingen	-37.844.465		24.077.935	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	8.921.024		100.922	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6.897.685		19.448.529	
		-17.234.770		40.208.845
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		27.291.786		79.978.450
Ontvangen interest	8.156		121.460	
Betaalde interest	-3.386.399		-3.985.626	
		-3.378.243		-3.864.166
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		23.913.543		76.114.284
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-48.909.079		-20.288.797	
Desinvesterings materiële vaste activa	182.205		0	
Mutaties deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	69.138		-854.927	
Mutaties leningen u/g	0		25.000	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-48.657.736		21.118.724
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	32.913.950		12.000.000	
Leaseverplichting	2.874.941		655.224	
Aflossing langlopende schulden	-8.520.098		-51.025.920	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		27.268.793		38.370.696
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		2.524.600		16.624.864
Stand geldmiddelen per 1 januari		21.868.606		5.243.742
Stand geldmiddelen per 31 december		24.393.206		21.868.606
Mutatie geldmiddelen		2.524.600		16.624.864

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



## 5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### 5.1.4.1 Algemeen

#### *Algemene gegevens en groepsverhoudingen*

Stichting Amphia is gevestigd aan de Molengracht 21 te Breda en levert patiëntenzorg (diagnostiek en behandeling) voor het adherentiegebied Breda, Etten-Leur, Oosterhout en omgeving (ongeveer 400.000 inwoners). Daarbij richt Stichting Amphia zich op efficiënte en goed georganiseerde zorg, door de zorg in te richten op basis van drie zorgstromen (acute, chronische en electieve patiëntenstroom). Voor de bovenregionale functie, zoals bij de openhartoperaties, is het werkgebied voor Stichting Amphia het westelijk deel van de provincie Noord Brabant en de provincie Zeeland.

#### *Verslaggevingsperiode*

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2016, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2016.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Ontwerp Richtlijn 655 en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### *Continuïteitsveronderstelling*

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Dit is gebaseerd op de omvang van het eigen vermogen van € 115,8 mln., een solvabiliteit van 32,5%, positieve resultaten (2016 € 12,3 mln.) en een sterke liquiditeitspositie. Daarnaast is voor 2016 voldaan aan de convenants, zoals afgesproken met het bankenconsortium en opgenomen in de financieringsovereenkomst voor de nieuwbouw. Tevens is er sprake van positieve toekomstverwachtingen vanuit de meerjaren financiële planning, mede gebaseerd op meerjarige contracten met zorgverzekeraars.

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### *Vergelijkende cijfers*

De cijfers voor 2015 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2016 mogelijk te maken.

#### *Gebruik van schattingen*

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



### **Verbonden rechtspersonen**

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

Er hebben in 2016 geen transacties tegen niet-zakelijke grondslag met verbonden partijen plaatsgevonden.

### **Consolidatie**

Op 19 augustus 2013 heeft Stichting Amphia een 100% belang verkregen in Hestia B.V. Per 1 januari 2016 heeft Stichting Amphia een 50% belang verkregen in A+ Apotheek V.o.f. Voor deze vennootschappen 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).

#### **5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

##### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

##### **Materiële vaste activa**

###### Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.





De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2,5-5%;
- Machines en installaties: 5-10%;
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20%.

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

#### Afschrijvingen

Als gevolg van het besluit tot verkoop van de locatie Langendijk en 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. De uitgangspunten inzake directe opbrengstwaarde en het verwachte moment van verkoop van de locatie Langendijk (2020) en Pasteurlaan (2022) zijn in 2016 gelijk gebleven aan die van 2015.

#### Groot onderhoud

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

#### **Financiële vaste activa**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

De leningen aan deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

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

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende 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 wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekjaren van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de



geschatte contant waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. De netto opbrengstwaarde van deze activa is bepaald op basis van de residuele grondwaardeberekening. Hierbij is uitgegaan van de slooekosten en de realisatie van het beoogde stedenbouwkundige plan. Op basis hiervan is de restwaarde en netto opbrengstwaarde bepaald. Derhalve is er geen sprake van bijzondere waardeverminderingen en vindt er afschrijving plaats over de verwachte resterende looptijd.

### ***Voorraden***

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid. In deze prijzen is geen opslag voor magazijn- of administratiekosten begrepen.

### ***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 resultatenrekening.

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 resultatenrekening, 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening verwerkt. Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de resultatenrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies 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 constant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

### **Verstrekte leningen en overige vorderingen**

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

### **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 vervolgwwaardering 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.

### ***Voorzeningen (algemeen)***

Voorzeningen 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 het Strategische beleidsplan Stichting Amphia "Samen beter verder" en de notities "Structuur en functie in balans" en "Structuur en resultaat in balans". Binnen de zorgkernen is een totaal nieuw concept ontstaan ten aanzien van de aansturing van deze eenheden in de vorm van duaal management door een medisch manager en bedrijfsmanager. Tevens wordt in deze eenheden gestreefd naar een zo plat mogelijke organisatie.

### ***Voorziening persoonlijk budget levensfase (berekening aan jaren)***

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijf-kans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,5%.

### ***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 1,5%.

### ***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 en de vanaf 1 juli 2015 te betalen transitievergoeding afkomstig uit de Wet Werk & Zekerheid (WWZ).

### ***Voorziening lopende geschillen***

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



### Voorziening ORT over verlof oude jaren

De voorziening ORT over verlof oude jaren is gebaseerd op de te verwachten financiële effecten inzake de afwikkeling van de ORT over verlof van oude jaren (vóór 2015).

### **Schulden**

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

### **5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

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

Baten 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.

#### **Opbrengsten**

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

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

### **Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2016 medisch specialistische zorg**

#### **Inleiding**

De landelijke onzekerheden met betrekking tot de omzetverantwoording voor instellingen voor medisch specialistische zorg (ziekenhuizen, UMC's en ZBC's) zijn de afgelopen jaren verder verminderd. Sinds het jaar 2012 is sprake van landelijke onzekerheden rondom de omzetverantwoording. In 2014 zijn de risico's drastisch afgenomen met de invoering van de vaststelling van de uitkomsten van het expertonderzoek naar de omzetverantwoording 2012 en 2013 en de vaststelling van transitiebedragen. In 2015 en 2016 zijn de risico's verder verminderd.



De resterende in de jaarrekening 2016 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Amphia hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2015 en evt. eerdere jaren;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2016;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;

Bij de omzetbepaling van de DBC zorgproducten en overige zorgproducten heeft Stichting Amphia de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gehanteerd zoals opgenomen in paragraaf 5.1.4.3 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2016 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2016 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

### **Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2016**

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2016 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Amphia:

#### *1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2015 en eerdere jaren*

Stichting Amphia heeft de over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2015 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 2015 opgenomen nuancerings.

#### *2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2016*

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2016 gepubliceerd. Door de NZa is niet bevestigd dat deze handreiking in overeenstemming is met publiekrechtelijke regelgeving, waarmee een inherent risico blijft bestaan. Deze rechtmatigheidscontroles worden beoordeeld door de representerende zorgverzekeraars. Op basis van dit oordeel zullen alle verzekeraars gezamenlijk over de rechtmatigheid van de facturatie 2016 concluderen. De instelling heeft, voor de jaarrekening deels op basis van een risicoanalyse, onderzoek verricht naar de risico's die voor Stichting Amphia materieel zijn. In deze risicoanalyse zijn de uitkomsten van eerder uitgevoerde aanvullende omzetonderzoeken en beschikbare overige in- en externe controles betrokken. Ook is een inschatting gemaakt van de DCM-controles over 2015 resp. 2016 op basis van schattingen.

Daarnaast is Stichting Amphia bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2016 af te ronden. De voorlopige uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van deze jaarrekening en het inschatten van de risico's die voortvloeien uit geconstateerde onjuiste registraties en/of declaraties, rekening houdende met de contractafspraken met zorgverzekeraars. Naar verwachting volgt in het najaar 2017 uitsluitend over dit onderzoek. Dit kan naar verwachting van de raad van bestuur van Stichting Amphia leiden tot niet-materiële, nagekomen baten of lasten. Waar nodig heeft Stichting Amphia nuancerings geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2016 zullen door de zorgverzekeraars nog uitgevoerd (kunnen) worden. Stichting Amphia gaat er van uit dat dit geen financieel effect met terugwerkende kracht heeft. De NZa heeft in het landelijk overleg echter niet bevestigd dat dit een terechte aannahme is, dus deze onzekerheid blijft vooralsnog bestaan. Privaatrechtelijk heeft Stichting Amphia geen afspraken terzake gemaakt met zorgverzekeraars, anders dan verwerking van de aandachtspunten zoals opgenomen in het landelijke omzetonderzoek en het bepalen van de toekomstige handelswijze op nieuwe doelmatigheidsaspecten.

De uit de genoemde werkzaamheden en controles voortvloeiende beste inschatting van het financieel effect op de omzet en daarmee samenhangende posten is verwerkt in deze jaarrekening.



### *3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren*

Stichting Amphia heeft met de zorgverzekeraars voor 2016 schadelastafspraken op basis van aanneemsommen respectievelijk plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2016 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2016 in lijn met de Handreiking omzetverantwoording, rekening houdend met de verwachte effecten van het rechtmatigheidsonderzoek. Deze correcties zijn conform de Handreiking omzetverantwoording op de omzet 2016 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2016.

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.

Ook afrekening van oude schadelastjaren met zorgverzekeraars kan nog tot nagekomen effecten leiden.

#### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige opbrengsten (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.

#### **Omzet psychiatrie**

In het kader van de omzetsbepaling van de omzet psychiatrie is de handreiking omzetsbepaling curatieve GGZ gehanteerd. Tevens dient rekening gehouden te worden met gemaakte plafondafspraken met zorgverzekeraars. De omzet psychiatrie betreft een beperkt gedeelte van de DBC opbrengsten.

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

#### **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.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. 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. In juni 2016 bedroeg de dekkingsgraad 92,5%, in maart 2017 bedroeg de dekkingsgraad 92,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 127%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 12 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.

#### **Honorariumkosten**

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 danwel 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.

#### **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.

#### **5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.





## 5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2016

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	77.684.785	82.056.978
Machines en installaties	61.288.089	66.228.482
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	21.747.714	25.419.087
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	59.996.152	25.704.479
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>220.716.740</b>	<b>199.409.026</b>

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

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	199.409.026	206.345.785
Bij: investeringen	48.909.079	20.288.797
Af: afschrijvingen	27.419.160	27.225.556
Af: desinvesteringen	182.205	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>220.716.740</b>	<b>199.409.026</b>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6. Er zijn geen materiële vaste activa verantwoord waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. De waarden volgens opgave WOZ zijn voor de locatie Molengracht € 68,5 mln. en locatie Langendijk € 28,7 mln. Voor de locatie Pasteurlaan is de waarde volgens opgave en jaarrekening 2015 € 21,8 mln., ten aanzien van de WOZ-waarde 2016 (€ 29,6 mln.) loopt nog een bezwaarprocedure.

#### 2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	189.625	119.676
Overige deelnemingen	613.169	995.897
Leningen u/g	0	0
Waarborgsommen	21.495	21.495
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>824.289</b>	<b>1.137.068</b>



Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.137.068	307.141
Kapitaalstortingen	295.611	986.251
Resultaat deelnemingen	-608.390	-131.324
Ontvangen dividend	0	0
Verstrekke leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	-25.000
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
Voorziening voor oninbaarheid verstrekke leningen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>824.289</b>	<b>1.137.068</b>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

De overige deelnemingen betreft het belang in Medirisk en vanaf 1 januari 2016 tevens het 50% belang in de A+ Apotheek V.o.f.

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 woonplaats rechtspersoon</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Ver-schaft kapitaal</u>	<u>Kapitaal-belang (in %)</u>	<u>(Eigen) vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen</b>					
<b>&gt;= 20%:</b>					
Hestia B.V.	Horeca en Facilities	100	100%	189.625	69.949
A+ Apotheek V.o.f.	Producersen geneesmiddelen	77	50%	2.897.106	-627.180

#### Toelichting:

Op 19 augustus 2013 heeft Stichting Amphia een 100% belang verkregen 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).

Op 1 januari 2016 heeft Stichting Amphia een 50% belang verkregen 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 gespecialiseerde medewerkers van de vennoten op het gebied van ziekenhuisfarmacie.

Het vermogen van de A+ Apotheek V.o.f. bedraagt per 31 december 2016 € 2.897.106. Het aandeel van Stichting Amphia in dit vermogen bedraagt € -17.978.

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.

### 3. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€	€
Medische middelen	3.693.160	3.709.882
Hulpmiddelen	9.765.569	9.871.138
Overige voorraden:		
Voorraad emballage	16.292	15.270
Af: voorziening incurrantheid	144.000	144.000
<b>Totaal voorraden</b>	<b>13.331.021</b>	<b>13.452.290</b>

#### Toelichting:

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurrantheid voor zover daartoe aanleiding bestaat. De afgelopen jaren is door ingebruikname van scankasten een kwaliteitsverbetering in de registratietechniek en inventarisatie van de voorraden gerealiseerd. Tevens zijn er vanaf 2014 op de locaties Molengracht en Langendijk poliklinische apotheken gevestigd.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	44.500.571	44.459.138
Onderhanden werk DBC's GGZ	2.615.356	2.711.717
Af: ontvangen voorschotten	-41.675.684	-37.060.895
<b>Totaal onderhanden werk</b>	<b>5.440.243</b>	<b>10.109.960</b>



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

**Stroom DBC's / DBCzorgproducten**

	<b>Gerealiseerde kosten en toegerekende winst</b>	<b>Af: ontvangen voorschotten</b>	<b>Saldo per 31-dec-2016</b>
	€	€	€
Zilveren Kruis	5.932.283	-5.373.000	559.283
CZ	23.197.765	-22.243.731	954.034
Menzis	1.997.809	-1.560.000	437.809
VGZ	11.047.434	-9.582.857	1.464.577
DSW	520.255	0	520.255
Multizorg	1.805.025	-1.612.436	192.589
Overig	0	0	0
PAAZ (diverse maatschappijen)	2.615.356	-1.303.660	1.311.696
<b>Totaal (onderhanden projecten)</b>	<b>47.115.927</b>	<b>-41.675.684</b>	<b>5.440.243</b>

**Toelichting:**

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC zorgproducten gewaardeerd tegen de opbrengst-waarde. Op het onderhanden werk is € 41,7 mln. aan voorschotten in mindering gebracht.

**5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot**

	<u>t/m 2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	8.921.024	0	0	0	8.921.024
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	<u>-8.921.024</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-8.921.024</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	-8.921.024	0	0	0	-8.921.024
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa



	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	8.921.024
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>0</u>	<u>8.921.024</u>

**Toelichting:**

Op basis van de stand ultimo 2015 was er sprake van een financieringstekort van € 8,9 mln. Begin maart 2016 is de definitieve afrekening FB-financiering definitief vastgesteld. In 2016 zijn de vorderingen uit hoofde van dit financieringstekort volledig ontvangen van de zorgverzekeraars.

**6. Debiteuren en overige vorderingen**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	24.662.880	23.166.517
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	59.460.688	23.742.042
Nog te ontvangen bedragen	349.096	1.611.915
Overige vorderingen	2.168.340	1.466.041
Vorderingen uit hoofde van personeel	392.254	350.476
Vooruitbetaalde verzekeringen en onderhoudscontracten	4.228.104	3.138.158
Overige vooruitbetaalde bedragen	31.897	-26.355
Rekening-courant medisch specialisten	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>91.293.259</u>	<u>53.448.794</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op de debiteuren is gebracht, bedraagt per 31 december 2016 € 2,2 mln. (ultimo 2015: € 2 mln.).

In 2015 zijn 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. Op vorderingen op debiteuren is € 31 mln. in mindering gebracht (2016: € 0). Op nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten is € 45,1 mln. in mindering gebracht (2016: € 0,6 mln.). Deze overeengekomen bevoorschotting 2015 was een gevolg van de aanpassing doorlooptijd DBC's / DBC-zorgproducten en de totstandkoming van de hierbij horende juiste tarieven. In 2016 is hier geen sprake meer van en heeft per saldo een verrekening van deze bevoorschotting van € 75,5 mln. plaatsgevonden.

In de overige vorderingen is een onverschuldigde betaling in het kader van de WNT ad € 236 opgenomen. Dit betreft een vordering op mevrouw Groenewoud en deze terugbetaling is inmiddels voldaan.

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



## 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Bankrekeningen	24.339.889	21.822.620
Waardebonnen	0	0
Gelden onderweg	50.292	43.961
Kassen	3.025	2.025
Totaal liquide middelen	<u>24.393.206</u>	<u>21.868.606</u>

### Toelichting:

De liquide middelen staan volledig ter beschikking van Stichting Amphia.

#### *Kredietfaciliteit in rekening-courant*

Het saldo van de bankrekeningen is ultimo 2016 € 24,3 mln. positief (2015: € 21,8 mln. positief). 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 5.1.5-13 niet in de balans opgenomen regelingen.



## PASSIVA

### 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€	€
Kapitaal	3.780.552	3.780.552
Algemene en overige reserves	112.045.537	99.742.755
Bestemmingsreserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>115.826.089</u>	<u>103.523.307</u>

#### Kapitaal

	<b>Saldo per 1-jan-2016</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Saldo per 31-dec-16</b>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€
Kapitaal	3.780.552	0	3.780.552
Totaal kapitaal	<u>3.780.552</u>	<u>0</u>	<u>3.780.552</u>

#### Algemene en overige reserves

	<b>Saldo per 1-jan-2016</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Saldo per 31-dec-16</b>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€
Overige reserves:			
Overige reserves stand 31-12-2015	99.742.755	0	99.742.755
Resultaatbestemming	0	12.302.782	12.302.782
	<u>99.742.755</u>	<u>13.089.451</u>	<u>112.045.537</u>

#### Bestemmingsreserves

	<b>Saldo per 1-jan-2016</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Saldo per 31-dec-16</b>
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€
Reserve afschrijving inventarissen	0	0	0
Egalisatie afschrijvingen instandhouding	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

#### Toelichting:

Als gevolg van het positieve resultaat in 2016 is het eigen vermogen toegenomen tot € 115,8 miljoen. De solvabiliteit (verhouding eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal) per 31 december 2016 is 32,6% (ultimo 2015: 33,6%).



## 9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<b>Saldo per 1-jan-16</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per 31-dec-16</b>
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	2.077.000	606.000	247.000	0	2.436.000
Voorziening reorganisatie	1.680.618	709.915	1.090.533	0	1.300.000
Voorziening langdurig zieken	902.556	0	0	0	902.556
Voorziening lopende geschillen	854.603	626.768	420.029	0	1.061.342
Voorziening overgangsregeling PLB	1.224.241	0	224.391	0	999.850
Voorziening ORT over verlof oude jaren	0	1.222.000	0	0	1.222.00
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>6.739.018</b>	<b>3.164.683</b>	<b>1.981.953</b>	<b>0</b>	<b>7.921.748</b>

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

	<b>31-dec-16</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.598.116
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.862.224
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.461.408

### Toelichting per categorie voorziening:

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen, zie de grondslagen van waardering en resultaatbepaling op pagina 12.





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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-16	31-dec-15
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	107.112.260	81.680.019
Leaseverplichtingen	2.636.590	655.224
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	109.748.850	82.335.243

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2016	2015
	€	€
Stand per 1 januari	89.961.765	128.332.461
Bij: nieuwe leningen	32.913.950	12.000.000
Bij: nieuwe leaseverplichtingen	2.874.941	1.548.800
Af: aflossingen	8.520.098	51.919.496
Stand per 31 december	117.230.558	89.961.765
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	7.481.708	7.626.522
Stand langlopende schulden per 31 december	109.748.850	82.335.243

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden ( < 1 jr.), aflossingsverplichtingen	7.481.708	7.626.522
Langlopend deel van de langlopende schulden ( > 1 jr.) (balanspost)	109.748.850	82.335.243
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	84.227.809	55.155.025

### Toelichting:

De reële waarde van de leningen benadert de boekwaarde van € 109,7 mln. (2015: € 82,3 mln.).

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden ultimo 2016 onder 5.1.8. De aflossingsverplichtingen inzake de schulden aan kredietinstellingen voor 2016 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstrekte zekerheden worden toegelicht onder 5.1.5-13.

Ultimo 2016 heeft Stichting Amphia een schuld van € 2,6 mln. uit hoofde van leaseverplichtingen aan Siemens Healthcare Nederland B.V. Dit is het saldo van € 4,4 mln. aan investeringen en € 1,8 mln. aan betaalde aflossingen in 2015 en 2016. 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 € 36,7 mln. Deze investeringen worden gefinancierd middels financial lease.
- De geplande cumulatieve aflossing op de financial lease is € 25,0 mln. wat leidt tot een rest-schuld per 1 januari 2030 van € 11,7 mln.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 2,7 mln. aan servicekosten en onderhoud betaald.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 0,3 mln. aan rentelasten betaald.

Bovenstaande bedragen zijn opgenomen op basis van het geplande investeringsprogramma en kunnen aan de hand van de werkelijke investeringen nog afwijken.

### **11. Overige kortlopende schulden en overlopende passiva**

*De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	€	€
Rekening-courant medisch specialisten	14.185.051	12.232.917
Crediteuren	26.781.724	19.266.273
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	7.481.708	7.626.522
Belastingen en sociale premies	9.166.037	8.474.268
Schulden terzake pensioenen	135.799	2.423.273
Nog te betalen salarissen	1.127.416	747.739
Vakantiegeld	6.570.634	6.631.157
Vakantiedagen	3.533.092	3.287.824
Schulden uit hoofde van transitierегeling	0	0
Schulden uit hoofde van schadelastplafonds	31.936.820	33.850.830
<i>Overige schulden:</i>		
Nog te betalen kosten	1.932.398	3.105.245
Te betalen PLB	17.190.192	15.449.982
Nog te betalen Interest	462.970	665.840
Vooruitontvangen opbrengsten	182.754	52.977
Omzetbelasting	1.645.971	1.731.014
Overige kortlopende schulden	169.505	203.339
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b><u>122.502.071</u></b>	<b><u>115.749.200</u></b>

#### **Toelichting:**

De schulden uit hoofde van schadelastplafonds betreffen de jaren 2012 tot en met 2016. De afname van deze schuld komt door afrekeningen overdeclaraties 2012 tot en 2015 van € 12,2 mln. en een overdeclaratie 2016 van € 10,3 mln.

#### *Overige kortlopende schulden en overlopende passiva*

Vanaf boekjaar 2015 wordt de verplichting te betalen PLB niet meer contant gemaakt vanwege het kortlopende karakter.

Onderdeel van de schuld uit hoofde van omzetbelasting is de nog terug te betalen integratieheffing van € 1,6 mln.



## **12. 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 heeft Stichting Amphia afgesproken dat 75% van het renterisico na vermindering van het uit te syndiceren deel van de leningen moet worden ingedekt. Hiervoor heeft Stichting Amphia in 2016 met de consortiumbanken renteswaps en forward starting loans afgesloten voor € 115,2 miljoen. De renteswaps en leningen worden gefaseerd opgenomen, vanaf 29 september 2017 tot en met 31 december 2019 en lopen vervolgens tot en met 31 december 2025. De marktwaarde van de renteswaps per ultimo 2016 bedraagt € 1 miljoen negatief conform opgave van de banken.

Op het moment van het aangaan van de financiering 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 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.



### **13. 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 € 1,2 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.

In april 2015 heeft de minister van VWS besloten om de geconstateerde overschrijding voor 2013 van € 29 mln. niet terug te vorderen. Hiermee vervalt het terugbetalingsrisico voor 2013 in directe zin. Wel heeft de minister besloten deze overschrijding in mindering te brengen op het macro budgettair kader voor 2017.

De minister raamt een onderschrijding voor het macrobudgettair kader 2014 en 2015. Dit is echter vooralsnog onzeker, omdat de afrekeningen met zorgverzekeraars nog onderhanden zijn en de minister nog geen besluit heeft genomen tot vaststelling.

Voor 2016 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 21.049 miljoen (prijsniveau 2015).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2016 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2016. 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 2016.



De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	446.167.631	426.048.324
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	-54.928	-957.325
<b>Totaal heffingsgrondslag</b>	<b><u>446.112.703</u></b>	<b><u>425.090.999</u></b>



## 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. Hiermee is voor de komende jaren een financiële verplichting aangegaan voor de financiering van de geplande nieuwbouw en vernieuwbouw op de locatie Molengracht.

### Faciliteiten

De Kredietovereenkomst bestaat uit de volgende faciliteiten voor in totaal € 298 mln.:

- Werkkapitaalfaciliteiten van in totaal € 35 mln.
- Herfinanciering van in 2015 afgeloste leningen voor € 12 mln. Deze faciliteit is in 2015 reeds opgenomen.
- Financiering van investeringen in medische en niet-medische inventaris voor € 17 mln.
- Financiering van nieuwbouw op de locatie Molengracht voor € 228 mln.
- Financiering van de renovatie van de bestaande bouw op de locatie Molengracht voor € 6 mln.

### Convenants

Met het bankenconsortium zijn in de financieringsovereenkomst voor de nieuwbouw convenants afgesproken, die het Amphia Ziekenhuis dient te realiseren. Voor 2015 heeft het Amphia Ziekenhuis aan deze convenants voldaan:

EBITDA 2016 (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)	€ 46,3 mln.
EBITDA 2016 minimaal vereist niveau	€ 45,7 mln.

DSCR1 2016 - [EBITDA/Net debt service]	3,14
DSCR1 2016 minimaal vereist niveau	1,40
DSCR2 2016 - [(EBITDA - (investeringen - nieuwe leningen))/Net debt service]	2,26
DSCR2 2016 - minimaal vereist niveau	1,69

Solvabiliteitsratio 2016 [(Gecorrigeerd vermogen / gecorrigeerd balanstotaal)]	32,6%
Solvabiliteitsratio 2016 - minimaal vereist niveau	25,0%

Netto Senior Leverage Ratio 2016 - [(Langlopende schulden - liquide middelen)/EBITDA]	2,00
Netto Senior Leverage Ratio 2016- maximaal toegestaan niveau	3,35

### 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.



## Onderzoek Openbaar Ministerie

In december 2014 heeft het Openbaar Ministerie een onaangekondigd bezoek aan Stichting Amphia Ziekenhuis gebracht. Eén van de maatschappen van het ziekenhuis, de voorzitter van de betreffende maatschap en de Stichting Amphia zijn verdachten en onderwerp van onderzoek op het gebied van DBC-registratie- en facturatie in de periode 2012-2013. Het ziekenhuis had reeds eind 2013 op basis van in- en externe signalen zelf extern onafhankelijk forensisch onderzoek laten uitvoeren naar de betreffende registratie en hierover in mei 2014 aan de NZa gerapporteerd.

Het ziekenhuis heeft de financiële effecten van de onjuiste registratie op de omzet en daarmee rechtstreeks samenhangende posten zoals onderhanden werk, nog te factureren bedragen en debiteuren, afgestemd met de zorgverzekeraars en volledig verwerkt in de jaarrekening 2014.

Amphia heeft maatregelen genomen om herhaling in de toekomst redelijkerwijs te voorkomen. Onduidelijk is wanneer het onderzoek van het OM afgerond zal worden en tot welke eventuele financiële effecten dit eventueel zou kunnen leiden, afgezien van de al gecorrigeerde effecten op de omzet door Amphia zelf. In de balans per 31 december 2016 is geen rekening gehouden met deze financiële effecten aangezien deze effecten momenteel redelijkerwijs niet bepaalbaar zijn.

## Niet uit de balans blijvende leaseverplichtingen

Stichting Amphia heeft de volgende leaseverplichtingen afgesloten:

### *Lease beeldvormende apparatuur*

Ultimo 2016 heeft Stichting Amphia een schuld van € 2,6 mln. uit hoofde van leaseverplichtingen aan Siemens Healthcare Nederland B.V. Dit is het saldo van € 4,4 mln. aan investeringen en € 1,8 mln. aan betaalde aflossingen in 2015 en 2016. 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 € 36,7 mln. Deze investeringen worden gefinancierd middels financial lease.
- De geplande cumulatieve aflossing op de financial lease is € 25,0 mln. wat leidt tot een rest schuld per 1 januari 2030 van € 11,7 mln.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 2,7 mln. aan servicekosten en onderhoud betaald.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 0,3 mln. aan rentelasten betaald.

Bovenstaande bedragen zijn opgenomen op basis van het geplande investeringsprogramma en kunnen aan de hand van de werkelijke investeringen nog afwijken.

### *Lease ICT-infrastructuur*

Lease van de ICT-infrastructuur, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor € 3,6 mln. voor de periode 2017 tot en met 2019.

### *Lease tijdelijke huisvesting*

Lease van tijdelijke huisvesting, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor € 1,1 mln. voor de periode 2017 tot en met 2018.

### *Lease parkeergarage*

Lease van de parkeergarage Molengracht, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor € 21,5 mln. voor de periode 2017 tot en met 2046.



*Lease cataractcentrum*

Lease van het cataractcentrum te Langendijk, inclusief servicekosten voor € 0,8 mln. voor de periode 2017 tot en met 2020.

*Lease MRI*

Lease van een tijdelijke MRI, inclusief servicekosten voor € 1,3 mln. voor de periode 2017 tot en met 2019.

*Langlopende leningen*

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.





## 5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2016</b>						
- aanschafwaarde	190.779.363	229.888.528	76.844.828	25.704.479	0	523.217.198
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	108.722.385	163.660.046	51.425.741	0	0	323.808.172
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u>82.056.978</u>	<u>66.228.482</u>	<u>25.419.087</u>	<u>25.704.479</u>	<u>0</u>	<u>199.409.026</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	2.873.638	7.052.557	4.691.211	34.291.673	0	48.909.079
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	7.245.831	11.962.100	8.211.229	0	0	27.419.160
- versnelde afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde		98.681	232.806			331.487
cumulatieve herwaarderingen		0	0			0
cumulatieve afschrijvingen		67.831	81.451			149.282
per saldo	0	30.850	151.355	0	0	182.205
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-4.372.193</u>	<u>-4.940.393</u>	<u>-3.671.373</u>	<u>34.291.673</u>	<u>0</u>	<u>21.307.714</u>
<b>Stand per 31 december 2016</b>						
- aanschafwaarde	193.653.001	236.842.404	81.303.233	59.996.152	0	571.794.790
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	115.968.216	175.554.315	59.555.519	0	0	351.078.050
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>77.684.785</u>	<u>61.288.089</u>	<u>21.747.714</u>	<u>59.996.152</u>	<u>0</u>	<u>220.716.740</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2-5-10%	5-10%	10-14-20%	n.v.t.	n.v.t.	

## 5.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	<b>Deelnemingen in groepsmaat- schappijen</b>	<b>Overige deelnemingen</b>	<b>Overige vorderingen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2016	119.676	995.897	21.495	1.137.068
Kapitaalstortingen		295.611		295.611
Resultaat deelnemingen	69.949	-678.339		-608.390
Ontvangen dividend				0
Verstreckte leningen / verkregen effecten				0
Ontvangen dividend / aflossing leningen				0
(Terugname) waardeverminderingen				0
Amortisatie (dis)agio				0
Voorziening voor oninbaarheid verstreckte leningen				0
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>189.625</u>	<u>613.169</u>	<u>21.495</u>	<u>824.289</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0	0

## 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2016

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke (effectieve) rente	Restschuld 31 december 2015	Nieuwe leningen in 2016	Aflossing in 2016	Restschuld 31 december 2016	Restschuld over 5 jaar	Restant looptijd in jaren	Aflossingswijze	Aflossing 2017	Gestelde zekerheden	Renteherziening	Laatste aflossing
BNG	1991	11.344.505	40	Lineair	3,89%	4.537.802	0	283.613	4.254.189	2.836.126	15	Lineair	283.613	Rijksgarantie	geen	2031
BNG	1991	11.344.505	40	Lineair	3,89%	4.537.802	0	283.613	4.254.189	2.836.126	15	Lineair	283.613	Rijksgarantie	geen	2031
BNG	19-09-2001	8.508.379	30	Lineair	3,78%	4.537.802	0	283.613	4.254.189	2.836.126	15	Lineair	283.613	Rijksgarantie	09-2021	09-2031
NWB	10-07-2001	6.806.703	30	Lineair	3,60%	3.630.242	0	226.890	3.403.352	2.268.901	15	Lineair	226.890	Rijksgarantie	09-2021	07-2031
BNG	15-11-2001	17.016.758	30	Lineair	4,04%	9.075.604	0	567.225	8.508.379	5.672.253	15	Lineair	567.225	Rijksgarantie	geen	11-2031
BNG	21-12-2001	8.508.379	30	Lineair	4,07%	4.537.802	0	283.613	4.254.189	2.836.126	15	Lineair	283.613	Rijksgarantie	geen	12-2031
ING Bank	01-07-2002	1.900.205	17	Lineair	4,22%	368.697	0	113.445	255.252	0	3	Lineair	113.445	Waarborgfonds	geen	07-2019
NWB	01-10-2002	8.688.757	15	Lineair	4,45%	1.013.687	0	579.251	434.436	0	1	Lineair	434.436	Waarborgfonds	geen	10-2017
BNG	20-12-2002	2.327.892	18	Lineair	1,72%	646.637	0	129.327	517.309	0	4	Lineair	129.327	Rijksgarantie	geen	12-2020
BNG	11-06-2003	6.000.000	20	Aflos.vrij	4,54%	6.000.000	0	0	6.000.000	6.000.000	7	Aflos.vrij	0	Waarborgfonds	geen	06-2023
BNG	11-06-2003	7.940.000	25	Lineair	4,24%	4.128.800	0	317.600	3.811.200	2.223.200	12	Lineair	317.600	Waarborgfonds	geen	06-2028
BNG	19-03-2004	15.000.000	25	Lineair	4,45%	7.950.000	0	600.000	7.350.000	4.350.000	13	Lineair	600.000	Waarborgfonds	geen	03-2029
BNG	19-03-2004	10.000.000	15	Lineair	4,03%	2.166.667	0	666.667	1.500.000	0	3	Lineair	666.667	Waarborgfonds	geen	03-2019
NWB	20-08-2004	7.500.000	15	Lineair	3,93%	2.000.000	0	500.000	1.500.000	0	3	Lineair	500.000	Waarborgfonds	geen	08-2019
BNG	31-12-2004	9.000.000	30	Aflos.vrij	4,55%	9.000.000	0	0	9.000.000	9.000.000	18	Aflos.vrij	0	Waarborgfonds	geen	12-2034
SNS	20-05-2005	7.000.000	20	Lineair	3,64%	3.500.000	0	350.000	3.150.000	1.400.000	9	Lineair	350.000	Waarborgfonds	geen	05-2025
NWB	20-05-2005	7.000.000	15	Lineair	3,44%	2.100.000	0	466.667	1.633.333	0	4	Lineair	466.667	Waarborgfonds	geen	05-2020
NWB	20-05-2005	7.000.000	20	Lineair	0,53%	3.325.000	0	350.000	2.975.000	1.225.000	9	Lineair	350.000	Waarborgfonds	geen	05-2025
BNG	22-11-2005	8.500.000	20	Lineair	3,70%	4.250.000	0	425.000	3.825.000	1.700.000	9	Lineair	425.000	Waarborgfonds	geen	11-2025
BNG	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	2,43%	4.000.000	0	400.000	3.600.000	1.600.000	9	Lineair	400.000	Kredietovereenkomst	geen	12-2025
Rabobank	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	3,00%	4.000.000	0	400.000	3.600.000	1.600.000	9	Lineair	400.000	Kredietovereenkomst	geen	12-2025
ING Bank	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	2,51%	4.000.000	0	400.000	3.600.000	1.600.000	9	Lineair	400.000	Kredietovereenkomst	geen	12-2025
BNG	29-01-2016	7.853.543	10	Aflos.vrij	1,70%	0	7.853.543	0	7.853.543	7.853.543	10	Aflos.vrij	0	Kredietovereenkomst	variabel	01-2026
Rabobank	29-01-2016	7.853.543	10	Aflos.vrij	2,20%	0	7.853.543	0	7.853.543	7.853.543	10	Aflos.vrij	0	Kredietovereenkomst	variabel	01-2026
ING Bank	29-01-2016	7.853.543	10	Aflos.vrij	2,00%	0	7.853.543	0	7.853.543	7.853.543	10	Aflos.vrij	0	Kredietovereenkomst	variabel	01-2026
BNG	29-01-2016	2.894.440	10	Aflos.vrij	1,70%	0	2.894.440	0	2.894.440	2.894.440	10	Aflos.vrij	0	Kredietovereenkomst	variabel	01-2026
Rabobank	29-01-2016	2.894.440	10	Aflos.vrij	2,20%	0	2.894.440	0	2.894.440	2.894.440	10	Aflos.vrij	0	Kredietovereenkomst	variabel	01-2026
ING Bank	29-01-2016	2.894.440	10	Aflos.vrij	2,10%	0	2.894.440	0	2.894.440	2.894.440	10	Aflos.vrij	0	Kredietovereenkomst	variabel	01-2026
MSB-A	22-12-2016	2.000.000	10	Aflos.vrij	7,00%	0	670.000	0	670.000	2.000.000	10	Aflos.vrij	0	Kredietovereenkomst	geen	12-2026
<b>Totaal</b>						<b>89.306.542</b>	<b>32.913.950</b>	<b>7.626.522</b>	<b>114.593.968</b>	<b>84.227.809</b>			<b>7.481.708</b>			

In deze bijlage is geen informatie opgenomen met betrekking tot de leaseverplichtingen per 31-12-2016 ad € 2.636.590.

## 5.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2016

### B A T E N

#### 14. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	431.694.088	413.883.438
Overige zorgprestaties	14.418.615	11.207.561
Totaal	<u>446.112.703</u>	<u>425.090.999</u>

#### Toelichting:

De opbrengsten zorgprestaties zijn in 2016 ten opzichte van 2015 in totaal toegenomen met circa € 21 mln. Deze toename betreft voornamelijk een toename van de opbrengsten zorgverzekeringswet door nacalculatie dure geneesmiddelen en gecontracteerde nacalculerbare volumegroei totaal voor € 17,8 mln. en hogere opbrengsten van de Amphia Apotheek (€ 1,9 mln.) .

#### 15. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	3.585.320	3.463.879
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	10.341.775	10.148.663
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	539.739	500.572
Totaal	<u>14.466.834</u>	<u>14.113.114</u>

#### Toelichting:

Toename van Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS wordt veroorzaakt door een hogere ontvangen subsidie "kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg".

De verantwoorde beschikbaarheidsbijdrage betreft de beschikbaarheidsbijdrage (medische) vervolgopleidingen (Zvw). De toename van het aantal opgeleide (medisch) specialisten leidt ondanks de afgenomen subsidiebijdrage per fte tot een toename van € 0,2 mln.



## 16. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Overige opbrengsten	13.771.167	15.328.907
Totaal	13.771.167	15.328.907

### Toelichting:

In 2015 zijn de overige opbrengsten circa € 1,5 mln. hoger door doorbelasting salariskosten werknemers van voorgaande jaren.

## LASTEN

### 17. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Lonen en salarissen	154.904.631	152.318.095
Sociale lasten	23.135.673	21.476.098
Pensioenpremies	13.508.365	13.030.430
Overige personeelskosten	8.753.374	6.822.129
<i>Subtotaal</i>	<i>200.302.043</i>	<i>193.646.752</i>
Personeel niet in loondienst	4.318.342	4.238.979
Totaal personeelskosten	204.620.385	197.885.731
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	3.255	3.212
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

### Toelichting:

De lonen en salarissen zijn in 2016, ten opzichte van 2015, met circa € 2,6 mln. toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door een cao-verhoging ad 1,5% per 1 januari 2016, toename van het aantal fte's (+43) en door kosten voor voorziening ORT over verlof oude jaren. Ten opzichte van 2015 zijn er lagere kosten voor de eenmalige uitkering (conform cao) en de kosten van mutatie reservering te betalen PLB.

De sociale lasten en kosten pensioenpremies zijn toegenomen als gevolg van de toename lonen en salarissen.

De toename van de overige personeelskosten ad € 1,9 mln. betreft met name hogere opleidingskosten ad circa € 0,3 mln. en hogere kosten van dotaties aan voorzieningen. In 2016 betreft dit een dotatie (last) van de reorganisatievoorziening ad € 0,8 mln., in 2015 een vrijval (bate) aan de reorganisatievoorziening van € 0,8 mln. Per saldo een verschil ad € 1,6 mln.



## 18. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>		
- Afschrijvingen	27.419.160	27.225.556
- Boekresultaat materiële vaste activa	122.345	-9.000
Totaal afschrijvingen	<u>27.541.505</u>	<u>27.216.556</u>

### Toelichting:

De wijziging in de kapitaallastebekostiging leidt ertoe dat de afschrijvingstermijnen niet meer vastgesteld zijn. In het verleden werd de termijn van bekostiging (gegarandeerde opbrengsten) aangehouden als afschrijvingstermijn. Vanaf 2009 wordt er binnen Stichting Amphia voor het onroerend goed in gebruik de bedrijfseconomische afschrijvingsduur bepaald. De afschrijvingstermijn is hierdoor aangepast van 50 in 40 jaar. Vanaf 2010 is hierdoor de jaarlijkse afschrijvingslast € 0,9 mln. hoger.

Als gevolg van het besluit tot verkoop van de locatie Langendijk en 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 verwachte moment van verkoop van de locaties Langendijk en Pasteurlaan zijn respectievelijk 2020 en 2022.

In 2016 zijn de uitgangspunten ongewijzigd gebleven en zijn enkel de jaarlijks noodzakelijke investeringen in deze locaties meegenomen in de versnelde afschrijving. De afschrijvingslast stijgt hierdoor naar € 0,49 mln. (2015: € 0,42 mln.).

## 19. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten	73.538.233	70.761.383
Totaal	<u>73.538.233</u>	<u>70.761.383</u>

### Toelichting:

Het ziekenhuis is met ingang van 2015 integraal verantwoordelijk voor de zorgopbrengsten, inclusief het "honorariumdeel" en maakt zelf afspraken met de medisch specialisten over de honorering.



## 20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.582.009	9.507.080
Algemene kosten	18.117.527	16.106.550
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	114.888.872	107.806.699
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	3.033.800	3.287.243
- Energiekosten gas	1.170.545	1.133.360
- Energiekosten stroom	1.682.837	1.661.233
- Energie transport en overig	590.831	570.723
<i>Subtotaal</i>	<i>6.478.013</i>	<i>6.652.559</i>
Huur en leasing	2.896.798	1.683.234
Dotaties en vrijval voorzieningen	762.696	625.697
Totaal overige bedrijfskosten	152.725.915	142.381.819

### Toelichting:

De algemene kosten zijn in 2016 genormaliseerd circa € 18,7 mln. In 2015 bedroegen de genormaliseerde algemene kosten circa € 18,2 mln. Deze genormaliseerde kostentoeename wordt veroorzaakt door toename van de ICT en juridische kosten.

De toename van de algemene kosten in 2016 ad € 2,1 mln. betreft met name de diverse baten voorgaande boekjaren in 2015.

De toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten is met name te verklaren door de uitbreiding van de dure geneesmiddelen in 2016 voor € 6,4mln en hogere kosten geneesmiddelen Amphia Apotheek (€ 1,7 mln.) samenhangend met de omzetgroei van € 1,9 mln. Tevens zijn de kosten voor dure kunst- en hulpmiddelen afgenomen met € 1,5 mln.

De kosten van huur en leasing zijn hoger in 2016 door nieuw afgesloten leasecontracten voor niet-medische apparatuur en medische inventaris en huur/lease gebouwen (waaronder parkeergarage en cataractcentrum).



## 21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2016	2015
	€	€
Rentebaten	8.156	2.784
Resultaat deelnemingen	0	118.676
Subtotaal financiële baten	8.156	121.460
Rentelasten	-3.386.399	-3.985.626
Resultaat deelnemingen	-243.641	0
Subtotaal financiële lasten	-3.630.040	-3.985.626
Totaal financiële baten en lasten	-3.621.884	-3.864.166

### Toelichting:

De last uit hoofde van financiële baten en lasten is in 2016 afgenomen door lagere rentelasten op de rekening-courant verhoudingen, door een hoger liquiditeitssaldo gedurende 2016. Tevens zijn de rentelasten lager doordat de laatste jaren de nieuwe financieringen zijn afgesloten tegen betere condities.

Resultaat deelnemingen betreft het positieve resultaat van de deelneming Hestia B.V. (€ 69.949) en het negatieve resultaat van de deelneming A+ Apotheek V.o.f. (€ -313.590).

## 22. WNT-verantwoording 2016 Stichting Amphia

Stichting Amphia hanteert de Zorgbrede Governance Code 2010, 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 Toezicht en de Raad van Bestuur.

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (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 5.

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Stichting Amphia is € 179.000. 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 Toezicht] 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*

bedragen x € 1	O. Suttorp	E.A. Hoette	M.J.R. Groenewoud
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Vicevoorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	ja
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>179.000</b>	<b>179.000</b>	<b>179.000</b>
Beloning	295.472	279.689	218.326
Belastbare onkostenvergoedingen	2.500	2.500	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.108	11.078	10.953
<i>Subtotaal</i>	309.080	293.267	229.279
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	236
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>309.080</b>	<b>293.267</b>	<b>229.043</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	Conform overgangsrecht	Conform overgangsrecht	Conform overgangsrecht
<b>Gegevens 2015</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0	1,0
Beloning	293.768	278.806	192.925
Belastbare onkostenvergoedingen	2.500	2.500	10.375
Beloningen betaalbaar op termijn	10.961	10.898	10.735
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>307.229</b>	<b>292.204</b>	<b>214.035</b>

Voor de hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'overige vorderingen'. De terugbetaling is inmiddels voldaan.



*Toezichthoudende toefunctionarissen*

bedragen x € 1	A. Goedée	W.A.B. Stalman	M.J.M.H. Lombarts
Functiegegevens	Voorzitter	Vicevoorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>26.850</b>	<b>17.900</b>	<b>17.900</b>
Beloning	15.821	13.184	13.184
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	15.821	13.184	13.184
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>15.821</b>	<b>13.184</b>	<b>13.184</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b><i>Gegevens 2015</i></b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/9 - 31/12	1/9 - 31/12
Beloning	15.821	4.395	4.395
Belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>15.821</b>	<b>4.395</b>	<b>4.395</b>



bedragen x € 1	drs. M. Roos	drs. R.P.J. van Breemen
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>17.900</b>	<b>14.917</b>
Beloning	13.184	10.987
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	13.184	10.987
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>13.184</b>	<b>10.987</b>
Verplichte motivering indien overschrijding	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2015</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/9 - 31/12	
Beloning	4.395	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>4.395</b>	-

#### A. (André) Goedée, voorzitter

---

Nevenfuncties      Voorzitter Raad van Commissarissen SIF Holding NV  
Lid Raad van Commissarissen van FSC (Flight Simulation Company) BV

#### prof.dr. M.J.M.H. (Kiki) Lombarts

---

Functie              Hoogleraar Professional Performance en hoofd Professional Performance onderzoeksgroep bij het Center for Evidence-Based Education aan het Academisch Medisch Centrum / Universiteit van Amsterdam

Nevenfuncties      Lid Wetenschappelijke Advies Raad van de Nederlandse Vereniging van Toezicht-houders in Zorg en Welzijn (NVTZ)  
Lid ZonMw programmacommissie Gender & Gezondheid



**drs. M. (Machteld) Roos**

---

Functie	Adjunct-directeur Bedrijfsvoering bij het NIVEL, het Nederlands instituut voor onderzoek van de gezondheidszorg
Nevenfuncties	Lid Raad van Toezicht Moviera Bestuurslid bij BSO Oog in AI Lid Kascommissie van de Nederlandse Public Health Federatie (NPHF)

**prof. dr. W.A.B. (Wim) Stalman**

---

Nevenfuncties	Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Beroepsopleiding Huisartsen Voorzitter Raad van Toezicht Amstellandzorg BV Voorzitter Wetenschappelijke Adviesraad Diabetes Fonds Lid Raad van Toezicht Leidsche Rijn Julius Gezondheidscentra
---------------	--

**drs. R.P.J. (Rob) van Breemen**

---

Functie	Diependael Consultancy; zelfstandig bedrijfs- en bestuursadviseur, interim manager te Hilversum
Nevenfuncties	Lid Raad van Toezicht Stichting STIP (Openbare scholen) te Hilversum Lid Raad van Toezicht Stichting Vincere-GGZ (Sittard) Lid Raad van Commissarissen VAVC BV (Sittard) Lid Raad van Toezicht Stichting Inovum (Verpleeg-, Thuis en Ouderzorg) te Loosdrecht



*Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen*

bedragen x € 1	L. Vos	J.J. Meij
Functie(s) gedurende dienstverband	Directeur	Directeur
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2015	2015
<b>Individueel WNT-maximum ontslaguitkering</b>	<b>75.000</b>	<b>75.000</b>
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	75.000	75.000
-/- Onverschuldigd deel	-	-
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	82.847	82.847
Waarvan betaald in 2016	82.847	82.847
Verplichte motivering indien overschrijding:	7.847 betreft eindafrekening vakantiegeld over 2015.	7.847 betreft eindafrekening vakantiegeld over 2015.



*Bezoldiging en/of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen*

bedragen x € 1	Ziekenhuis Apotheker	Klinisch Chemicus	Medisch Specialist
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,85	0,85	0,85
<b>WNT-drempelbedrag bezoldiging</b>	<b>152.150</b>	<b>152.150</b>	<b>152.150</b>
Beloning	149.794	147.347	164.340
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	9.616	9.648	9.760
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>159.410</b>	<b>156.995</b>	<b>174.100</b>
Verplichte motivering	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS
<b>WNT-drempelbedrag ontslaguitkering</b>	<b>152.150</b>	<b>152.150</b>	<b>152.150</b>
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-	-	-
Waarvan betaald in 2016	-	-	-
Verplichte motivering	-	-	-
Voorgaande functie			
<b>Gegevens 2015</b>			
Functie(s) in 2015	Ziekenhuis Apotheker	Klinisch Chemicus	Medisch Specialist
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	0,8	0,84	0,89
Beloning	130.106	142.976	155.922
Belastbare onkostenvergoedingen	0	42	60
Beloningen betaalbaar op termijn	8.543	9.515	9.141
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>138.649</b>	<b>152.533</b>	<b>165.123</b>



bedragen x € 1	Kinderarts	Kinderarts	Kinderarts
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,90	1,00	1,00
<b>WNT-drempelbedrag bezoldiging</b>	<b>161.100</b>	<b>179.000</b>	<b>179.000</b>
Beloning	183.051	195.987	194.417
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.395	10.865	10.865
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>193.446</b>	<b>206.852</b>	<b>205.282</b>
Verplichte motivering	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS
<b>WNT-drempelbedrag ontslaguitkering</b>	<b>161.100</b>	<b>179.000</b>	<b>179.000</b>
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-	-	-
Waarvan betaald in 2016	-	-	-
Verplichte motivering	-	-	-
Voorgaande functie			
<b>Gegevens 2015</b>			
Functie(s) in 2015	Kinderarts	Kinderarts	Kinderarts
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0	1,0
Beloning	181.863	182.819	182.363
Belastbare onkostenvergoedingen	-21	370	142
Beloningen betaalbaar op termijn	10.714	10.714	10.714
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>192.556</b>	<b>193.903</b>	<b>193.219</b>



bedragen x € 1	Klinisch Chemicus	Klinisch Chemicus	Medisch Specialist
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00	0,67
<b>WNT-drempelbedrag bezoldiging</b>	<b>179.000</b>	<b>179.000</b>	<b>119.930</b>
Beloning	219.580	171.723	126.709
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.928	10.844	8.331
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>230.508</b>	<b>182.567</b>	<b>135.040</b>
Verplichte motivering	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS
<b>WNT-drempelbedrag ontslaguitkering</b>	<b>179.000</b>	<b>179.000</b>	<b>119.930</b>
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-	-	-
Waarvan betaald in 2016	-	-	-
Verplichte motivering	-	-	-
Voorgaande functie			
<b>Gegevens 2015</b>			
Functie(s) in 2015	Klinisch Chemicus	Klinisch Chemicus	Medisch Specialist
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0	0,67
Beloning	209.047	160.614	115.674
Belastbare onkostenvergoedingen	2.610	886	270
Beloningen betaalbaar op termijn	10.776	10.671	7.160
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>222.433</b>	<b>172.171</b>	<b>123.104</b>





bedragen x € 1	Medisch Specialist	Kinderarts	Kinderarts
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,78	1,00	0,75
<b>WNT-drempelbedrag bezoldiging</b>	<b>139.620</b>	<b>179.000</b>	<b>134.250</b>
Beloning	150.919	201.320	132.266
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	9.536	10.872	9.300
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>160.455</b>	<b>212.192</b>	<b>141.566</b>
Verplichte motivering	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS
<b>WNT-drempelbedrag ontslaguitkering</b>	<b>139.620</b>	<b>179.000</b>	<b>134.250</b>
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-	-	-
Waarvan betaald in 2016	-	-	-
Verplichte motivering	-	-	-
Voorgaande functie			
<b>Gegevens 2015</b>			
Functie(s) in 2015	Medisch Specialist	Kinderarts	Kinderarts
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/11 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	0,78	1,0	0,75
Beloning	138.401	185.998	20.405
Belastbare onkostenvergoedingen	0	74	-10
Beloningen betaalbaar op termijn	8.347	10.721	1.338
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>146.747</b>	<b>196.793</b>	<b>21.733</b>



bedragen x € 1	Ziekenhuis Apotheker	Kinderarts	Klinisch Chemicus
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00	0,85
<b>WNT-drempelbedrag bezoldiging</b>	<b>179.000</b>	<b>179.000</b>	<b>152.150</b>
Beloning	203.090	202.317	145.917
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.900	10.865	9.645
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>213.990</b>	<b>213.182</b>	<b>155.562</b>
Verplichte motivering	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS
<b>WNT-drempelbedrag ontslaguitkering</b>	<b>179.000</b>	<b>179.000</b>	<b>152.150</b>
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-	-	-
Waarvan betaald in 2016	-	-	-
Verplichte motivering	-	-	-
Voorgaande functie			
<b>Gegevens 2015</b>			
Functie(s) in 2015	Ziekenhuis Apotheker	Kinderarts	Klinisch Chemicus
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0	0,84
Beloning	195.640	182.849	143.680
Belastbare onkostenvergoedingen	367	193	186
Beloningen betaalbaar op termijn	10.749	10.714	9.512
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>206.756</b>	<b>193.756</b>	<b>153.378</b>



bedragen x € 1	Ziekenhuis Apotheker	Kinderarts	Kinderarts
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,70	0,75	1,00
<b>WNT-drempelbedrag bezoldiging</b>	<b>125.300</b>	<b>134.250</b>	<b>179.000</b>
Beloning	127.453	148.576	200.416
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	8.117	9.300	10.880
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>135.570</b>	<b>157.876</b>	<b>211.296</b>
Verplichte motivering	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS
<b>WNT-drempelbedrag ontslaguitkering</b>	<b>125.300</b>	<b>134.250</b>	<b>179.000</b>
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-	-	-
Waarvan betaald in 2016	-	-	-
Verplichte motivering	-	-	-
Voorgaande functie			
<b>Gegevens 2015</b>			
Functie(s) in 2015	Ziekenhuis Apotheker	Kinderarts	Kinderarts
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	0,7	0,75	1,0
Beloning	124.044	134.538	189.482
Belastbare onkostenvergoedingen	89	24	619
Beloningen betaalbaar op termijn	7.486	7.985	10.727
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>131.619</b>	<b>142.547</b>	<b>200.828</b>



bedragen x € 1	Kinderarts	Ziekenhuis Apotheker	Kinderarts
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,75	1,00	1,00
<b>WNT-drempelbedrag bezoldiging</b>	<b>134.250</b>	<b>179.000</b>	<b>179.000</b>
Beloning	157.734	177.215	196.261
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	9.736	10.854	10.865
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>167.470</b>	<b>188.069</b>	<b>207.126</b>
Verplichte motivering	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS
<b>WNT-drempelbedrag ontslaguitkering</b>	<b>134.250</b>	<b>179.000</b>	<b>179.000</b>
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-	-	-
Waarvan betaald in 2016	-	-	-
Verplichte motivering	-	-	-
Voorgaande functie			
<b>Gegevens 2015</b>			
Functie(s) in 2015	Kinderarts	Ziekenhuis Apotheker	Kinderarts
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	0,75	1,0	1,0
Beloning	134.538	173.937	182.714
Belastbare onkostenvergoedingen	442	146	195
Beloningen betaalbaar op termijn	7.985	10.707	10.714
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>142.965</b>	<b>184.790</b>	<b>193.623</b>



bedragen x € 1	Ziekenhuis Apotheker	Kinderarts	Kinderarts
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	1,00	0,75
<b>WNT-drempelbedrag bezoldiging</b>	<b>179.000</b>	<b>179.000</b>	<b>134.250</b>
Beloning	179.900	202.821	160.772
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.854	10.880	9.748
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>190.754</b>	<b>213.701</b>	<b>170.520</b>
Verplichte motivering	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS
<b>WNT-drempelbedrag ontslaguitkering</b>	<b>179.000</b>	<b>179.000</b>	<b>134.250</b>
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-	-	-
Waarvan betaald in 2016	-	-	-
Verplichte motivering	-	-	-
Voorgaande functie			
<b>Gegevens 2015</b>			
Functie(s) in 2015	Ziekenhuis Apotheker	Kinderarts	Kinderarts
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	1,0	0,75
Beloning	172.456	190.154	144.329
Belastbare onkostenvergoedingen	411	13	74
Beloningen betaalbaar op termijn	10.707	10.727	8.036
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>183.574</b>	<b>200.894</b>	<b>152.439</b>



bedragen x € 1	Ziekenhuis Apotheker	Ziekenhuis Apotheker
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,00	0,64
<b>WNT-drempelbedrag bezoldiging</b>	<b>179.000</b>	<b>114.560</b>
Beloning	176.957	116.579
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.854	7.356
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>187.811</b>	<b>123.935</b>
Verplichte motivering	Uitbetaling conform AMS	Uitbetaling conform AMS
<b>WNT-drempelbedrag ontslaguitkering</b>	<b>179.000</b>	<b>114.560</b>
Totaal overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-	-
Waarvan betaald in 2016	-	-
Verplichte motivering	-	-
Voorgaande functie		
<b>Gegevens 2015</b>		
Functie(s) in 2015	Ziekenhuis Apotheker	Ziekenhuis Apotheker
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0	0,63
Beloning	172.288	113.956
Belastbare onkostenvergoedingen	314	124
Beloningen betaalbaar op termijn	10.707	6.735
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>183.309</b>	<b>120.815</b>



**23. Honoraria accountant**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2016 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	322.864	174.162
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	39.023	75.202
3 Fiscale advisering	1.776	7.873
4 Niet-controlediensten	12.100	40.233
Totaal honoraria accountant	<u>375.763</u>	<u>297.470</u>

**24. 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 22.



## **25. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2016 vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2017.

De Raad van Toezicht van de Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2016 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2017.

### **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

#### **Raad van Bestuur**

O. Sutorp, MD MBA  
voorzitter

drs. E.A. Hoette  
vicevoorzitter

mr. M.J.R. Groenewoud MBA  
lid

#### **Raad van Toezicht**

A. Goedée  
voorzitter

prof. dr. W.A.B. Stalman  
vicevoorzitter

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

drs. M. Roos  
lid

drs. R.P.J. van Breemen  
lid





5.2 OVERIGE GEGEVENS



AmphiA



### 5.2.1 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 Toezicht conform artikel 8.4 sub b.

### 5.2.2 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### 5.2.3 Gebeurtenissen na balansdatum

#### **Medisch Microbiologisch Laboratorium West-Brabant Zeeland**

Stichting Amphia heeft de intentie om per 1 juli 2017, samen met Stichting Bravis Ziekenhuis en ZorgSaam Zeeuws-Vlaanderen B.V., te komen tot samenvoeging van de medische microbiologische laboratoria.

Daartoe zal per 1 juli 2017 worden deelgenomen in de nieuw op te richten vennootschap Lab Beheer B.V. Het geplaatste kapitaal van deze vennootschap zal bestaan uit 100 aandelen ad € 1. Stichting Amphia zal hierin deelnemen voor 49 aandelen, Stichting Bravis Ziekenhuis voor 36 aandelen en Zorgsaam Zeeuws-Vlaanderen B.V. voor 15 aandelen.

Lab Beheer B.V. zal de beherend vennoot worden van de nieuw op te richten commanditaire vennootschap Medisch Microbiologisch Laboratorium West-Brabant Zeeland C.V. Stichting Amphia, Stichting Bravis Ziekenhuis en ZorgSaam Zeeuws-Vlaanderen B.V. worden de commanditaire vennoten van de C.V.

Stichting Amphia heeft de intentie om de activa en passiva behorende tot haar laboratorium, in de C.V. in te brengen.

Op de beoogde overgangsdatum 1 juli 2017 is het de intentie om alle medewerkers van de medisch microbiologische laboratoria van Amphia, Bravis en Zorgsaam van rechtswege over te laten gaan naar Medisch Microbiologisch Laboratorium West-Brabant Zeeland C.V. i.o. Deze overgang wordt gekarakteriseerd als een overgang van onderneming, conform artikelen 7: 662 t/m 7:666 BW, waarin behoud van werkgelegenheid en behoud van arbeidsvoorwaarden van de betrokken werknemers wordt geregeld. Medewerkers die op het moment van overgang werkzaam zijn bij één van de laboratoria zullen van rechtswege overgaan naar Medisch Microbiologisch Laboratorium West-Brabant Zeeland C.V. i.o. Alle rechten en plichten die voortvloeien uit de arbeidsovereenkomsten van de betrokken medewerkers zullen van rechtswege overgaan op Medisch Microbiologisch Laboratorium West-Brabant Zeeland C.V. i.o.

### 5.2.4 Nevenvestigingen

Stichting Amphia heeft geen nevenvestigingen.

### 5.2.5 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 toezicht van Stichting Amphia

---

### *Verklaring over de jaarrekening 2016*

---

#### *Ons oordeel*

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Amphia op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

#### *Wat we hebben gecontroleerd*

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016 van Amphia Ziekenhuis te Breda ('de stichting') gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2016;
- de resultatenrekening over 2016; 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 verslaggeving WTZi.

---

#### *De basis voor ons oordeel*

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

#### *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).

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

Ref.: e0402641

---

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Newtonlaan 205, 3584 BH Utrecht, Postbus 85096, 3508 AB Utrecht, T: 088 792 00 30, F: 088 792 95 08, [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 gedeponneerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

---

### ***Paragraaf ter benadrukking van het niet gecontroleerd zijn van de klasseindeling 2015***

Stichting Amphia heeft in het onderdeel WNT-verantwoording 2016 toegelicht dat sprake is van overgangsrecht. De hoogte van de bezoldiging die onder het overgangsrecht valt is mede gebaseerd op de klassenindeling 2015, welke door ons niet is gecontroleerd. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

---

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

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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 verslaggeving WTZi is vereist.

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

---

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

---

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi; 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 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 toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

---

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

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

Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. 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 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.

Utrecht, 23 mei 2017  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. A. Hakbijl RA

---

## ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2016 van Amphia Ziekenhuis***

---

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, de Regeling Controleprotocol WNT 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. 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. Tevens op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede 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 toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.