

Jaarrekening 2019

Stichting Amphia Breda



Inhoudsopgave

1.1	JAARREKENING 2019	3
1.1.1	Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2019	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.1.4.1	Algemeen	7
1.1.4.2	Grondslagen van waardering van activa en passiva	9
1.1.4.3	Grondslagen van resultaatbepaling	15
1.1.4.4	Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht	20
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	21
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	39
1.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	40
1.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	41
1.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	43
1.2	OVERIGE GEGEVENS	58
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	59
1.2.2	Nevenvestigingen	59
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	59



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden



Jaarrekening 2019

1.1 Jaarrekening

1.1.1 Balans per 31 december 2019 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19	31-dec-18
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	429.554.149	371.811.750
Financiële vaste activa	2	2.693.153	2.753.103
Totaal vaste activa		432.247.302	374.564.853
Vlottende activa			
Voorraden	3	15.777.009	15.072.633
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	10.454.692	10.840.418
Debiteuren en overige vorderingen	5	134.906.571	105.760.704
Liquide middelen	6	32.430.407	36.419.456
Totaal vlottende activa		193.568.679	168.093.211
Totaal activa		625.815.981	542.658.064
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	3.780.552	3.780.552
Algemene en overige reserves		173.819.270	159.813.129
Totaal eigen vermogen		177.599.822	163.593.681
Voorzieningen	8	6.664.245	6.713.538
Langlopende schulden	9	295.682.989	257.236.454
Kortlopende schulden			
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	145.868.925	115.114.391
Totaal passiva		625.815.981	542.658.064

1.1.2 Resultatenrekening over 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	13	500.281.937	481.142.479
Subsidies	14	18.022.458	16.596.064
Overige bedrijfsopbrengsten	15	14.592.566	13.719.500
Som der bedrijfsopbrengsten		532.896.961	511.458.043
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	224.043.703	216.556.602
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	26.336.740	21.305.405
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	18	78.389.403	77.231.053
Overige bedrijfskosten	19	186.742.743	166.163.453
Som der bedrijfslasten		515.512.589	481.256.513
BEDRIJFSRESULTAAT		17.384.372	30.201.530
Financiële baten en lasten	20	-3.378.231	-2.143.381
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		14.006.141	28.058.149
Buitengewone baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR		14.006.141	28.058.149
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2019	2018
Overige reserves		14.006.141	28.058.149
		14.006.141	28.058.149

1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			17.384.372		30.201.530
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1	26.336.740		21.305.405	
- overige mutaties financiële vaste activa	2	349.240		-	
- mutaties voorzieningen	8	-49.293		10.823	
			26.636.687		21.316.228
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	-704.376		-928.417	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	4	385.726		-2.100.165	
- vorderingen	5	-29.821.243		-15.352.563	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	21.906.230		-1.687.736	
			-8.233.663		-20.068.881
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			35.787.396		31.448.877
Ontvangen interest	20	-99		2.791	
Betaalde interest	20	-2.656.082		-2.944.196	
			-2.656.181		-2.941.405
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			33.131.215		28.507.472
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-75.315.958		-105.892.668	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	6.400		22.066.421	
Investerings financiële vaste activa	2	-335.964		-364.000	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-75.645.522		-84.190.247
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	46.492.001		82.971.297	
Aflossing langlopende schulden	9	-7.966.743		-8.063.395	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			38.525.258		74.907.902
Mutatie geldmiddelen	6		-3.989.049		19.225.127
Stand geldmiddelen per 1 januari			36.419.456		17.194.329
Stand geldmiddelen per 31 december			32.430.407		36.419.456
Mutatie geldmiddelen			-3.989.049		19.225.127

Toelichting: Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Amphia (KVK-nummer: 20100257) is gevestigd aan de Molengracht 21 te Breda. Tevens is Amphia gevestigd aan de Langendijk 75 te Breda, Pasteurlaan 9 te Oosterhout en Trivium 76 te Etten-Leur.

Amphia levert medisch specialistische zorg ter verbetering van de gezondheid van mensen. Wij streven daarbij naar de hoogst haalbare kwaliteit van leven. Wij leveren nuttige, veilige en hoogwaardige medisch specialistische diensten, waarbij de mens centraal staat. Om onze 'zorg voor gezondheid' effectief te laten verlopen, werken we nauw samen met anderen, zoals andere zorgaanbieders, instellingen en gemeenten. Het is onze taak zorgverleners op te leiden tot goede professionals. Amphia is een regionaal ziekenhuis voor de regio Breda en omstreken, met alle basisspecialistische en een aantal topklinische en topreferente functies. Voor dat laatste is onze blik supraregionaal gericht.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) 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 € 177,6 mln., een solvabiliteit van 28,4%, positieve resultaten (2019 € 14,0 mln.) en een sterke liquiditeitspositie. Daarnaast is voor 2019 voldaan aan de ratio's uit 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.

Voor een nadere toelichting op de consequenties van de uitbraak van de wereldwijde Covid-19 pandemie en de consequenties voor de instelling wordt verwezen naar de paragraaf Gebeurtenissen na balansdatum. De Raad van Bestuur streeft er naar de best mogelijke informatie te verkrijgen om de risico's te beoordelen en passende maatregelen door te voeren om daarop in te spelen. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen en blijven dat ook in de toekomst doen. Deze maatregelen bestaan onder andere uit veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals persoonlijke beschermingsmiddelen, beperking van sociale contacten en vanuit huis werken), evaluatie van contracten, aantrekken van aanvullende financiële middelen ter ondersteuning van de continuïteit van onze bedrijfsvoering en communicatie met onze belangrijkste stakeholders.

De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd wordt. Bij het bepalen van de benodigde bekostiging voor de continuïteit in deze situatie zijn de bestaande afspraken voor 2020 tussen zorgaanbieders en zorgverzekeraars het uitgangspunt.

Daarbij wordt rekening gehouden met:

- extra kosten die in verband met het coronavirus gemaakt worden na goedkeuring in ROAZ - verband en in afstemming met de meest betrokken zorgverzekeraar(s). Dit geldt ook voor kosten die redelijkerwijs in lijn liggen met de binnen de ROAZ gemaakte afspraken;
- mogelijke effecten van de verschuivingen binnen het zorgaanbod van de zorgaanbieder; en
- vaste kosten die ten gevolge van de coronavirus niet worden gedekt in de Zorgverzekeringswet als gevolg van omzetsderving.

Gezien bovenstaande toezegging is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Stichting Amphia haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2019 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 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. Schattingen zijn gemaakt bij het bepalen van de voorzieningen, bij het bepalen van de waardering onderhanden werk en bij de bepaling van de opbrengsten. Zie hiervoor de grondslagen van de voorzieningen, onderhanden werk en opbrengsten.

Verbonden rechtspersonen

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

Er hebben in 2019 geen transacties tegen niet-zakelijke grondslag met verbonden partijen plaatsgevonden.

Consolidatie

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

Stichting Amphia heeft sinds 1 januari 2016 een 50% belang in A+ Apotheek V.o.f en sinds 1 juli 2017 een 49% belang in Microvida Beheer B.V. Deze belangen worden niet geconsolideerd aangezien er geen sprake is van beslissende zeggenschap, waardoor er ook geen sprake is van een groepsmaatschappij.

Leasing

Financiële leasing

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

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

Operationele leasing

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

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en verplichtingen worden indien er geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. 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: 2,5-10%;
- 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 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 Pasteurlaan (2022) zijn in 2019 ongewijzigd.

Groot onderhoud

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

Door ingebruikname van de nieuwbouw locatie Molengracht is er vanaf 1 december 2019 gestart met afschrijven op gebouwen en inventaris met betrekking tot de nieuwbouw waarbij rekening is gehouden met de componentenbenadering van de onderdelen waarop in de toekomst groot onderhoud zal plaatsvinden.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin 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. De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering. 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 de rubriek 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 contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

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

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

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 sloopkosten 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.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. In deze prijzen is geen opslag voor magazijn- of administratiekosten begrepen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Financiële instrumenten

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

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

Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de 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 resultaten die tot dat moment nog niet in de resultatenrekening zijn verwerkt, worden als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, worden de cumulatieve resultaten overgeboekt naar de resultatenrekening.

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

Bepaling reële waarde

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

Verstreckte leningen en overige vorderingen

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

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 vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

Voorziening reorganisatie

De voorziening voor reorganisatie is bepaald op basis van de te verwachten personele kosten uit hoofde van voorgenomen organisatiewijzigingen in het kader van de strategienota Amphia 2017-2022 "Samen gezonder" "Uw gezondheid, Ons specialisme".

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, de vanaf 1 juli 2015 te betalen transitievergoeding afkomstig uit de Wet Werk & Zekerheid (WWZ) en compensatie vanuit het UWV welke is opgenomen onder de vorderingen.

Voorziening lopende geschillen

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

Voorziening WAB

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

Schulden

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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.

Huuropbrengsten

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

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 resultatenrekening 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 resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de markrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2019 medisch specialistische zorg

De in de jaarrekening 2019 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Amphia hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018 en evt. eerdere jaren;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019;
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 1.1.4.3 van deze jaarrekening. Hierbij zijn de uitkomsten van het aanvullend omzetonderzoek 2019 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2019 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2019

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2019 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Amphia:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2018 en eerdere jaren

Stichting Amphia heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2018 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 2018 opgenomen nuanceringen.

2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2019

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2019 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 2019 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 2018 resp. 2019 op basis van schattingen.

Daarnaast is Stichting Amphia bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2019 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 2020 uitsluitel 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 nuanceringen geboekt.

Doelmatigheidscontroles over 2019 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 aanname 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 2019 schadelastafspraken op basis van aanneemsommen respectievelijk plafondafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2019 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2019 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 2019 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2019.

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 omzetbepaling van de omzet psychiatrie is de handreiking omzetbepaling 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. Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Stichting Amphia heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Amphia. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Amphia betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Eind 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 9 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 dan wel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

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

Activeren van rentelasten

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

Resultaat deelnemingen

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

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	209.654.002	57.545.036
Machines en installaties	186.916.840	53.507.825
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	31.414.455	15.787.021
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op mate- riële vaste activa	1.568.852	244.971.868
Totaal materiële vaste activa	429.554.149	371.811.750

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

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	371.811.750	307.790.909
Bij: investeringen	84.085.539	105.892.668
Af: afschrijvingen	25.957.412	23.820.257
Af: desinvesteringen	385.728	18.051.569
Boekwaarde per 31 december	429.554.149	371.811.750

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. De boekwaarde van de geleasede activa bedraagt € 9,2 mln. De afgegeven WOZ waarde met peildatum 1-1-2019 en 70% gereedkoming nieuwbouw bedraagt voor de locatie Molengracht € 138,4 mln. De WOZ waarde van de locatie Pasteurlaan bedraagt € 16,3 mln. Er is gedurende het boekjaar voor € 4,3 mln. aan rente en bereidstellingsprovisie geactiveerd. De gemiddelde rentevoet van de geactiveerde rentelasten bedraagt 2,2%.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	384.948	358.797
Overige deelnemingen	2.292.110	2.378.211
Waarborgsommen	16.095	16.095
Totaal financiële vaste activa	2.693.153	2.753.103

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.753.103	1.591.079
Kapitaalstortingen	335.964	389.185
Resultaat deelnemingen	-227.932	778.239
Voorziening deelneming / aflossing leningen	-167.982	-5.400
Boekwaarde per 31 december	<u>2.693.153</u>	<u>2.753.103</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

De overige deelnemingen betreft het belang in Medirisk, het 50% belang in de A+ Apotheek V.o.f. en het 49% belang in Microvida Beheer B.V.

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:

Naam en rechtsvorm en woon- plaats rechtspersoon	Kern- Activiteit	Ver- schaft kapitaal	Kapitaal- belang (in %)	(Eigen) vermogen	Resultaat
		€		€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen					
>= 20%:					
Hestia B.V., Breda	Horeca en Facilities	100.000	100%	384.948	21.948
A+ Apotheek V.o.f., Dordrecht	Produceren geneesmidde- len	466.353	50%	3.407.735	19.974
Microvida Beheer B.V., Roosendaal	Exploitatie Medisch Mi- crobiologisch laboratorium	833.000	49%	2.156.010	155.729

Toelichting:

Hestia B.V.

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

Voor deze vennootschap is gebruik gemaakt van de vrijstelling op basis van het feit dat de gezamenlijke betekenis te verwaarlozen is op het geheel van de geconsolideerde jaarrekening (artikel 407 lid 1 BW).

A+ Apotheek

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

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

Het vermogen van de A+ Apotheek V.o.f. bedraagt per 31 december 2019 € 3.407.735. Het aandeel van Stichting Amphia in dit vermogen bedraagt € 865.884.

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

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

Sinds 1 juli 2017 is stichting Amphia commanditair vennoot in de Commanditaire Vennootschap (C.V.) Microvida én heeft Stichting Amphia een 49% belang in Microvida Beheer B.V., statutair gevestigd te Roosendaal.

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

Het vermogen van Microvida bedraagt per 31 december 2019 € 2.156.010. Het aandeel van Stichting Amphia in dit vermogen bedraagt € 1.056.445.

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

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Medische middelen	5.530.180	4.558.174
Hulpmiddelen	10.490.829	10.654.437
Overige voorraden:		
Voorraad emballage	16.000	11.022
Af: voorziening incurantheid	260.000	151.000
Totaal voorraden	15.777.009	15.072.633

Toelichting:

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incurantheid voor zover daartoe aanleiding bestaat. De afgelopen jaren is door ingebruikname van scankasten een kwaliteitsverbetering in de registratietechniek en inventarisatie van de voorraden gerealiseerd.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	47.425.490	50.085.443
Onderhanden werk DBC's GGZ	3.028.844	2.698.018
Af: ontvangen voorschotten	-39.999.642	-41.943.043
Totaal onderhanden werk	10.454.692	10.840.418

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

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten

	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst €	Af: ontvangen voorschotten €	Saldo per 31-dec-2019 €
Zilveren Kruis	5.969.938	5.671.441	298.497
ABI	290.566	0	290.566
CZ	24.119.035	21.707.132	2.411.903
Menzis	2.172.002	1.560.030	611.972
VGZ	11.695.230	9.036.208	2.659.022
DSW	644.875	0	644.875
Multizorg	1.353.501	880.812	472.689
ASR	677.074	0	677.074
Caresq	400.189	0	400.189
Overig	103.080	0	103.080
PAAZ (diverse maatschappijen)	3.028.844	1.144.019	1.884.825
Totaal (onderhanden projecten)	50.454.334	39.999.642	10.454.692

Toelichting:

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde. Op het onderhanden werk is € 40,0 mln. aan voorschotten in mindering gebracht. Het onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten ligt in lijn met voorgaand jaar.

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	26.716.071	30.695.057
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	87.702.999	60.331.542
Nog te ontvangen bedragen	1.023.000	393.970
Overige vorderingen	10.376.679	8.464.982
Vorderingen uit hoofde van personeel	326.779	318.281
Vooruitbetaalde verzekeringen en onderhoudscontracten	2.827.438	4.869.213
Omzetbelasting	4.325.000	200.056
Vooruitbetaalde interest	1.195.536	367.502
Overige vooruitbetaalde bedragen	413.069	120.101
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>134.906.571</u>	<u>105.760.704</u>

Toelichting:

De vordering op debiteuren is gedaald met € 4,0 mln. Dit betreft hoofdzakelijk een daling van de vorderingen op zorgverzekeraars.

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op de debiteuren is gebracht, bedraagt per 31 december 2019 € 0,8 mln. (ultimo 2018: € 1,0 mln.).

Onder de overige vorderingen is een vordering opgenomen inzake transitievergoedingen groot € 2,4 mln. Deze vordering wordt naar verwachting in 2020 ontvangen.

In 2019 is voor € 6,2 mln. ontvangen voorschotten van de zorgverzekeraars die specifiek betrekking hebben op de vorderingen op debiteuren en nog te factureren DBC's / DBC-zorgproducten in mindering gebracht op deze vorderingen (2018: € 4,3 mln.). Dit betreft voornamelijk afwikkeling facturatie DBC's integrale geboortezorg.

De toename van de nog te factureren omzet DBC's / DBC zorgproducten is een momentopname door latere facturatie-afwikkeling.

De toename van de overige vorderingen betreft de vordering uit hoofde van de nog te ontvangen beschikbaarheidsbijdragen medische vervolgoopleidingen (Zvw). Hier heeft een toename plaatsgevonden van het aantal studenten.

De afname van de vooruitbetaalde verzekeringen en onderhoudscontracten betreft hoofdzakelijk de daling van vooruitbetaalde leasekosten van medische apparatuur.

De toename van de omzetbelasting van € 4,1 mln. betreft voor € 2,2 mln de aangifte december 2019, waarin een deel van de omzetbelasting van de bouw wordt teruggevraagd.

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

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	32.373.938	36.362.945
Gelden onderweg	54.470	53.586
Kassen	1.999	2.925
Totaal liquide middelen	<u>32.430.407</u>	<u>36.419.456</u>

Toelichting:

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

Kredietfaciliteit in rekening-courant

Het saldo van de bankrekeningen is ultimo 2019 € 32,4 mln. positief (2018: € 36,4 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 1.1.5-12 niet in de balans opgenomen regelingen.

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	3.780.552	3.780.552
Algemene en overige reserves	173.819.270	159.813.129
Totaal eigen vermogen	177.599.822	163.593.681

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.780.552	3.780.552
Mutaties	0	0
Boekwaarde per 31 december	3.780.552	3.780.552

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	159.813.129	131.754.980
Resultaatbestemming	14.006.141	28.058.149
Boekwaarde per 31 december	173.819.270	159.813.129

Toelichting:

Als gevolg van het positieve resultaat in 2019 is het eigen vermogen toegenomen tot € 177,6 miljoen. De solvabiliteit (verhouding eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal) per 31 december 2019 is 28,4% (ultimo 2018: 30,1%).

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€	€
Voorziening jubilea	3.120.891	358.016	201.220	0	3.277.687
Voorziening reorganisatie	669.728	377.185	466.355	0	580.558
Voorziening langdurig zie- ken	1.250.000	1.229.077	623.077	0	1.856.000
Voorziening lopende ge- schillen	885.000	233.232	318.232	0	800.000
Voorziening overgangsre- geling PLB	365.919	0	365.919	0	0
Voorziening ORT over ver- lof oude jaren	422.000	0	422.000	0	0
Voorziening WAB	0	150.000	0	0	150.000
Totaal voorzieningen	6.713.538	2.347.510	2.396.803	0	6.664.245

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

	31-dec-19
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.757.088
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.907.157
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.071.043

Toelichting per categorie voorziening:

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen, zie de grondslagen van waardering en resultaatbepaling op pagina 13 en 14.

9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	283.703.361	252.821.852
Achtergestelde leningen	2.000.000	2.000.000
Leaseverplichtingen	9.979.628	2.414.602
Totaal langlopende schulden	295.682.989	257.236.454

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>		
Stand per 1 januari	259.584.040	184.829.387
Bij: nieuwe leningen	56.492.000	140.299.998
Af: aflossingen	16.762.188	65.545.345
Stand per 31 december	<u>299.313.852</u>	<u>259.584.040</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	15.610.493	6.762.188
Stand per 31 december	<u>283.703.359</u>	<u>252.821.852</u>

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

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	15.610.493	6.762.188
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	283.703.359	252.821.852
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	215.262.028	189.786.532

Toelichting:

In de mutaties uit hoofde van nieuwe leningen (€56.492.001) en aflossingen (€16.762.188) is een bedrag van € 10.000.000 opgenomen als gevolg van consolidatie op bestaande leningen. Dit heeft niet daadwerkelijk heeft geleid tot een kasstroom.

Voor een nadere toelichting op de schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden ultimo 2019 onder 1.1.8. De aflossingsverplichtingen inzake de schulden aan kredietinstellingen voor 2019 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstrekte zekerheden worden toegelicht onder 1.1.5-12.

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
<u>Achtergestelde leningen</u>		
Stand per 1 januari	2.000.000	1.340.000
Bij: nieuwe leningen	0	660.000
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Af: Aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

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

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.000.000	2.000.000
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	2.000.000	2.000.000

Toelichting:

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

Voor een nadere toelichting op de achtergestelde leningen wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden ultimo 2019 onder 1.1.8. De aflossingsverplichtingen inzake de achtergestelde leningen voor 2019 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstrekte zekerheden worden toegelicht onder 1.1.5-12.

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
<u>Leaseverplichtingen</u>		
Stand per 1 januari	2.414.602	2.921.353
Bij: nieuwe leningen	8.769.581	211.299
Af: aflossingen	1.204.555	718.050
Stand per 31 december	<u>9.979.628</u>	<u>2.414.602</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.296.770	1.204.555
Stand per 31 december	<u>7.682.858</u>	<u>1.210.047</u>

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

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kortlopend deel van de leaseverplichtingen (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.296.770	1.085.268
Langlopend deel van de leaseverplichtingen (> 1 jr.) (balanspost)	7.682.858	1.329.334
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	7.682.858	1.329.334

Toelichting:

Ultimo 2019 heeft Stichting Amphia een schuld van € 10,0 mln. uit hoofde van leaseverplichtingen aan Siemens Healthcare Nederland B.V. Dit is het saldo van € 14,5 mln. aan investeringen en € 4,5 mln. aan betaalde aflossingen in 2015 t/m 2019. 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 € 40,0 mln. Deze investeringen worden gefinancierd middels financial lease.
- De geplande cumulatieve aflossing op de financial lease is € 27,5 mln. wat leidt tot een restschuld per 1 januari 2030 van € 9,6 mln.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 3,0 mln. aan servicekosten en onderhoud betaald.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 0,2 mln. aan rentelasten betaald.

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

10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Rekening-courant medisch specialisten	15.005.290	16.625.342
Crediteuren	16.803.198	20.099.157
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	15.610.493	6.762.188
Belastingen en sociale premies	9.942.381	9.741.286
Schulden terzake pensioenen	361.486	395.653
Nog te betalen salarissen	5.523.784	1.041.613
Vakantiegeld	7.105.036	7.163.719
Vakantiedagen	4.867.620	3.844.734
Schulden uit hoofde van schadelastplafonds	35.826.947	21.693.539
Nog te betalen kosten	10.914.136	6.676.170
Te betalen PLB	22.783.649	20.963.236
Nog te betalen interest	675.356	0
Vooruitontvangen opbrengsten	313.124	0
Overige kortlopende schulden	136.425	107.754
Totaal overige kortlopende schulden	<u>145.868.925</u>	<u>115.114.391</u>

Toelichting:

De schulden uit hoofde van schadelastplafonds betreffen de jaren 2017 tot en met 2019. De toename van deze schuld komt door afrekeningen overdeclaraties 2012 tot en met 2017 van € 6,3 mln. en een overdeclaratie 2018 en 2019 van € 20,5 mln.

De nog te betalen salarissen nemen toe met € 4,5 mln. De toename betreft de eenmalige uitkering conform cao.

Vanaf boekjaar 2015 wordt de verplichting te betalen PLB niet meer contant gemaakt.

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Amphia maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Stichting Amphia handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

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

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico voor de bestaande lening portefeuille (tot en met 2015) is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Voor de leningen uit hoofde van de Kredietovereenkomst voor de Nieuwbouwfinanciering met ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten gedateerd op 18 december 2015 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. In 2018 en 2019 heeft Amphia renteswaps afgesloten voor totaal € 11,0 mln. De marktwaarde van de renteswaps ultimo 2019 bedraagt € 3,6 miljoen negatief.

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.

12. Niet in de balans opgenomen regelingen

Obligo Waarborgfonds voor de Zorgsector

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

Voor 2019 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 23.601 miljoen (prijsniveau 2018).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2019. 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 2019.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

	2019	2018
	€	€
Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereuleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ	502.611.064	481.685.048
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	-2.329.127	-542.569
Totaal heffingsgrondslag	500.281.937	481.142.479

Kredietovereenkomst Nieuwbouwfianciering

Op 18 december 2015 heeft Stichting Amphia een Kredietovereenkomst gesloten met ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (het bankenconsortium). Hiermee is voor de komende jaren een financiële verplichting aangegaan voor de financiering van de geplande nieuwbouw en vernieuwbouw op de locatie Molengracht.

De Kredietovereenkomst gedateerd 18 december 2015 is op 19 oktober 2017 gewijzigd en opnieuw vastgesteld als gevolg van de financiering door de European Investment Bank.

Faciliteiten bankenconsortium

- De Kredietovereenkomst bestaat uit de volgende faciliteiten voor in totaal € 198 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 € 128 mln. (voor de financiering door de European Investment Bank bedroeg deze faciliteit € 228 mln.).
- Financiering van de renovatie van de bestaande bouw op de locatie Molengracht voor € 6 mln.

Financiering European Investment Bank

Op 19 oktober 2017 is een Kredietovereenkomst gesloten met de European Investment Bank. Deze lening wordt verstrekt ter (voor)financiering van de nieuwbouw en is ingegaan op 29 december 2017. Voor het totale bedrag van € 100 mln. is het bankenconsortium (ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten.) uitgenomen.

De lening heeft een looptijd van 27 jaar, bestaande uit een grace periode van 2 jaar tot oplevering nieuwbouw en een lineaire lening met een looptijd en aflossingsschema van 25 jaar.

De overeenkomst met de EIB biedt de mogelijkheid vaste rente af te spreken voor een looptijd tussen 4 en 27 jaar.

Convenanten

Met het bankenconsortium en de European Investment Bank zijn in de financieringsovereenkomsten convenanten afgesproken, die het Amphia Ziekenhuis dient te realiseren. Voor 2019 heeft Amphia aan deze convenanten voldaan:

EBITDA 2019 (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)	€ 48,9 mln.
EBITDA 2019 minimaal vereist niveau	€ 48,7 mln.
DSCR1 2019 - [EBITDA/Net debt service]	2,36
DSCR1 2019 - minimaal vereist niveau	1,40
Solvabiliteitsratio 2019 [(Gecorrigeerd vermogen / gecorrigeerd balanstotaal)]	28,4%
Solvabiliteitsratio 2019 - minimaal vereist niveau	25,0%
Netto Senior Leverage Ratio 2019 - [(niet achtergestelde schulden - liquide middelen)/ EBITDA]	5,67
Netto Senior Leverage Ratio 2019- maximaal toegestaan niveau	6,02

Zekerheden

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

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

De volgende zekerheden zijn gevestigd ten behoeve van het bankenconsortium:

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

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

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

Onderzoek Openbaar Ministerie

Sinds december 2014 loopt een onderzoek van het Openbaar Ministerie naar Stichting Amphia en één van de maatschappen van het ziekenhuis op het gebied van DBC-registratie en facturatie over de periode 2012-2013. De financiële effecten van de onjuiste registratie en het verwachte financiële resultaat van het onderzoek zijn verwerkt in de jaarrekening van Stichting Amphia. Het is niet duidelijk wanneer het onderzoek van het OM afgerond zal worden en het financiële effect definitief wordt vastgesteld.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stichting Amphia heeft de volgende leaseverplichtingen afgesloten:

Lease beeldvormende apparatuur

Ultimo 2019 heeft Stichting Amphia een schuld van € 10,0 mln. uit hoofde van leaseverplichtingen aan Siemens Healthcare Nederland B.V. Dit is het saldo van € 14,5 mln. aan investeringen en € 4,5 mln. aan betaalde aflossingen in 2015 t/m 2019. 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 € 40,0 mln. Deze investeringen worden gefinancierd middels financial lease.
- De geplande cumulatieve aflossing op de financial lease is € 27,5 mln. wat leidt tot een restschuld per 1 januari 2030 van € 9,6 mln.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 3,0 mln. aan servicekosten en onderhoud betaald.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 0,2 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 € 0,6 mln. voor de periode 2020 en 2021

Lease parkeergarage

Lease van de parkeergarage Molengracht, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor € 20,5 mln. voor de periode 2020 tot en met 2046.

Lease cataractcentrum

Lease van het cataractcentrum te Langendijk, inclusief servicekosten voor € 0,3 mln. voor de periode 2020

Lease Langendijk

Lease van het pand aan de Langedijk, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor € 0,6 mln voor de periode 2020 en 2021.

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.

Garantiestelling

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

1.1.6 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	135.481.984	224.340.239	92.869.736	244.971.868	0	697.663.827
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	77.936.948	170.832.414	77.082.715	0	0	325.852.076
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>57.545.036</u>	<u>53.507.825</u>	<u>15.787.021</u>	<u>244.971.868</u>	<u>0</u>	<u>371.811.750</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.557.744	35.223.951	16.111.193	31.192.652	0	84.085.539
- in gebruikname activa	156.783.464	108.928.208	8.883.996	-274.595.668	0	25.957.412
- afschrijvingen	6.232.241	10.357.416	9.367.755	0	0	0
- versnelde afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
Aanschafwaarde	0	1.099.850	0	0	0	1.099.850
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	714.122	0	0	0	714.122
per saldo	0	385.728	0	0	0	385.728
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>152.108.966</u>	<u>133.409.015</u>	<u>15.627.434</u>	<u>-243.403.016</u>	<u>0</u>	<u>57.742.399</u> +
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	293.823.191	367.392.548	117.864.925	1.568.852	0	780.649.516
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	84.169.190	180.475.708	86.450.470	0	0	351.095.367
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>209.654.002</u>	<u>186.916.841</u>	<u>31.414.455</u>	<u>1.568.852</u>	<u>0</u>	<u>429.554.149</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-20%	5-10%	10-14-20%	n.v.t.	n.v.t.	

1.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige Deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	358.797	2.378.211	16.095	2.753.103
Kapitaalstortingen	0	335.964	0	335.964
Resultaat deelnemingen	26.151	-254.083	0	-227.932
Ontvangen dividend	0	0	0	0
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0
Voorziening voor oninbaarheid verstreckte leningen	0	-167.982	0	-167.982
Boekwaarde per 31 december 2019	384.948	2.292.110	16.095	2.693.153
Som waardeverminderingen	0	0	0	0

1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

BIJLAGE														
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019														
Lening-gevr	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 ja	Resterende looptijd in jaren	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
SNS	20-05-2005	7.000.000	20	Lineair	3,64	2.450.000	-	350.000	2.100.000	350.000	6	Lineair	350.000	Waarborgfonds B0077 B01396
NWB	20-05-2005	7.000.000	15	Lineair	3,44	700.000	-	466.667	233.333	-	1	Lineair	233.333	Waarborgfonds B01395
NWB	20-05-2005	7.000.000	20	Lineair	0,53	2.275.000	-	350.000	1.925.000	175.000	6	Lineair	350.000	Waarborgfonds B01393
BNG	22-11-2005	8.500.000	20	Lineair	3,69	2.975.000	-	425.000	2.550.000	425.000	6	Lineair	425.000	Waarborgfonds B01620
BNG	17-06-1991	11.344.505	40	Lineair	3,89	3.686.963	-	283.613	3.403.350	1.985.287	12	Lineair	283.613	Rijksgarantie
BNG	17-06-1991	11.344.505	40	Lineair	3,89	3.686.963	-	283.613	3.403.350	1.985.287	12	Lineair	283.613	Rijksgarantie
BNG	19-09-2001	8.508.379	30	Lineair	3,78	3.686.963	-	283.613	3.403.350	1.985.287	12	Lineair	283.613	Rijksgarantie
NWB	10-07-2001	6.806.703	30	Lineair	3,60	2.949.572	-	226.890	2.722.682	1.588.231	12	Lineair	226.890	Rijksgarantie
BNG	15-11-2001	17.016.758	30	Lineair	4,04	7.373.931	-	567.225	6.806.706	3.970.579	12	Lineair	567.225	Rijksgarantie
BNG	21-12-2001	8.508.379	30	Lineair	4,07	3.686.964	-	283.613	3.403.351	1.985.288	12	Lineair	283.613	Rijksgarantie
ING	01-07-2002	1.900.205	17	Lineair	4,09	28.362	-	28.362	0	-	0	Lineair	-	Waarborgfonds
BNG	20-12-2002	2.327.892	18	Lineair	1,72	258.656	-	129.327	129.329	-	1	Lineair	129.327	Rijksgarantie
BNG	11-06-2003	6.000.000	20	Aflossingsvrij	4,54	6.000.000	-	-	6.000.000	-	4	Aflossing einde looptijd	-	Waarborgfonds
BNG	11-06-2003	7.940.000	25	Lineair	4,24	3.176.000	-	317.600	2.858.400	1.270.400	9	Lineair	317.600	Waarborgfonds
BNG	19-03-2004	15.000.000	25	Lineair	4,45	6.150.000	-	600.000	5.550.000	2.550.000	10	Lineair	600.000	Waarborgfonds B00913
BNG	15-03-2004	10.000.000	15	Lineair	4,02	166.666	-	166.666	-0	-	0	Lineair	-	Waarborgfonds B00912
NWB	20-08-2004	7.500.000	15	Lineair	3,93	500.000	-	500.000	-	-	0	Lineair	-	Waarborgfonds B00995
BNG	31-12-2004	9.000.000	30	Aflossingsvrij	4,55	9.000.000	-	-	9.000.000	9.000.000	15	Aflossing einde looptijd	-	Waarborgfonds B01155
MSB-A	22-12-2016	2.000.000	10	Aflossingsvrij	7,00	2.000.000	-	-	2.000.000	2.000.000	7	Aflossing einde looptijd	-	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	2,43	2.800.000	-	400.000	2.400.000	400.000	6	Lineair	400.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	3,04	2.800.000	-	400.000	2.400.000	400.000	6	Lineair	400.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2015	4.000.000	10	Lineair	2,54	2.800.000	-	400.000	2.400.000	400.000	6	Lineair	400.000	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-12-2015	39.400.000	4	Roll-over	1,63	-	1.666.667	-	1.666.667	-	0	Aflossing einde looptijd	-	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2015	39.400.000	4	Roll-over	2,15	-	1.666.667	-	1.666.667	-	0	Aflossing einde looptijd	-	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2015	39.400.000	4	Roll-over	2,04	-	1.666.667	-	1.666.667	-	0	Aflossing einde looptijd	-	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-12-2015	35.933.333	4	Roll-over	1,63	1.435.999	3.830.667	3.333.333	1.933.333	-	0	Aflossing einde looptijd	-	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2015	35.933.333	4	Roll-over	2,14	1.435.999	3.830.667	3.333.333	1.933.333	-	0	Aflossing einde looptijd	-	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2015	35.933.333	4	Roll-over	2,03	1.435.999	3.830.667	3.333.333	1.933.333	-	0	Aflossing einde looptijd	-	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	28-09-2018	4.400.000	8	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,39	4.400.000	-	-	4.400.000	3.666.667	6	Lineair	146.667	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-3-2020	5.000.000	6	Lineair (consolidatie van roll-over lening)	nvt	-	-	-	-	4.166.667	6	Lineair	166.667	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	28-09-2018	4.400.000	8	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,46	4.400.000	-	-	4.400.000	3.666.667	6	Lineair	146.667	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	28-09-2018	4.400.000	8	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,39	4.400.000	-	-	4.400.000	3.666.667	6	Lineair	146.667	Zekerheden kredietovereenkomst

BIJLAGE														
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019														
Lening-geve	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 ja	Resterende looptijd in jaren	Aflossingswijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
BNG	29-09-2017	4.500.000	9	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,21	4.500.000	-	-	4.500.000	3.375.000	6	Lineair	225.000	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-10-2017	3.500.000	9	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,21	3.500.000	-	-	3.500.000	2.625.000	6	Lineair	175.000	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	29-12-2017	7.666.667	9	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,25	7.666.667	-	-	7.666.667	5.750.000	6	Lineair	383.333	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	29-06-2018	4.333.333	8	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,33	4.333.333	-	-	4.333.333	3.250.000	6	Lineair	216.667	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-12-2018	10.666.667	7	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,41	10.666.667	-	-	10.666.667	8.000.000	6	Lineair	533.333	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-12-2019	3.333.333	6	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,58	-	3.333.333	-	3.333.333	2.500.000	6	Lineair	166.667	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	31-3-2020	5.800.000	6	Lineair (consolidatie van roll-over lening)	nvt	-	-	-	-	4.350.000	6	Lineair	290.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	29-09-2017	4.500.000	9	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,52	4.500.000	-	-	4.500.000	3.375.000	6	Lineair	225.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-10-2017	3.500.000	9	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,68	3.500.000	-	-	3.500.000	2.625.000	6	Lineair	175.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	29-12-2017	7.666.667	9	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,69	7.666.667	-	-	7.666.667	5.750.000	6	Lineair	383.333	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	29-06-2018	4.333.333	8	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,55	4.333.333	-	-	4.333.333	3.250.000	6	Lineair	216.667	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2018	10.666.667	7	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,71	10.666.667	-	-	10.666.667	8.000.000	6	Lineair	533.333	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2019	3.333.333	6	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	1,98	-	3.333.333	-	3.333.333	2.500.000	6	Lineair	166.667	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	29-09-2017	4.500.000	9	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,71	4.500.000	-	-	4.500.000	3.375.000	6	Lineair	225.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-10-2017	3.500.000	9	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,66	3.500.000	-	-	3.500.000	2.625.000	6	Lineair	175.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	29-12-2017	7.666.667	9	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,61	7.666.667	-	-	7.666.667	5.750.000	6	Lineair	383.333	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	29-06-2018	4.333.333	8	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,51	4.333.333	-	-	4.333.333	3.250.000	6	Lineair	216.667	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2018	10.666.667	7	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,51	10.666.667	-	-	10.666.667	8.000.000	6	Lineair	533.333	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2019	3.333.333	6	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	1,95	-	3.333.333	-	3.333.333	2.500.000	6	Lineair	166.667	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	31-12-2019	3.500.000	6	Lineair	1,15	-	3.500.000	-	3.500.000	1.750.000	6	Lineair	350.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	31-12-2019	3.500.000	6	Lineair	1,12	-	3.500.000	-	3.500.000	1.750.000	6	Lineair	350.000	Zekerheden kredietovereenkomst
BNG	28-09-2018	2.000.000	8	Lineair	1,53	1.975.000	-	100.000	1.875.000	1.375.000	6	Lineair	100.000	Zekerheden kredietovereenkomst
Rabo	28-09-2018	2.000.000	8	Lineair	2,46	1.975.000	-	100.000	1.875.000	1.375.000	6	Lineair	100.000	Zekerheden kredietovereenkomst
ING	28-09-2018	2.000.000	8	Lineair	2,39	1.975.000	-	100.000	1.875.000	1.375.000	7	Lineair	100.000	Zekerheden kredietovereenkomst
EIB	28-03-2018	10.000.000	27	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,13	10.000.000	-	-	10.000.000	8.000.000	25	Lineair	400.000	Zekerheden finance contract
EIB	10-08-2018	10.000.000	27	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,04	10.000.000	-	-	10.000.000	8.000.000	25	Lineair	400.000	Zekerheden finance contract
EIB	28-09-2018	10.000.000	27	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	2,07	10.000.000	-	-	10.000.000	8.000.000	25	Lineair	400.000	Zekerheden finance contract
EIB	28-6-2019	23.000.000	27	Lineair (aflossing m.i.v. 2021)	1,47	-	23.000.000	-	23.000.000	19.550.000	27	Lineair	-	Zekerheden finance contract
EIB	22-12-2017	47.000.000	27	Lineair (aflossing m.i.v. 2020)	1,83	47.000.000	-	-	47.000.000	37.600.000	25	Lineair	1.880.000	Zekerheden finance contract
Totaal		631.697.327				261.584.038	56.492.001	16.762.188	301.313.850	215.262.028			15.610.493	

In deze bijlage is geen informatie opgenomen met betrekking tot de leaseverplichtingen per 31-12-2019 ad € 9.979.628.

1.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2019

B A T E N

13. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	486.270.930	468.102.657
Overige zorgprestaties	14.011.007	13.039.822
Totaal	500.281.937	481.142.479

Toelichting:

De opbrengsten zorgprestaties zijn in 2019 ten opzichte van 2018 in totaal toegenomen met circa € 19,1 mln. Deze toename betreft voornamelijk een toename van de opbrengsten zorgverzekeringswet door indexering van de contracten met de zorgverzekeraars voor medisch specialistische zorg, stijging van opbrengsten van dure geneesmiddelen en toename opbrengsten onverzekerde zorg en onderlinge dienstverlening (overige zorgprestaties).

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	4.502.662	4.328.314
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	13.033.263	11.629.130
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	486.533	638.620
Totaal	18.022.458	16.596.064

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) vervolgoopleidingen (Zvw). De toename wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een stijging van het aantal verpleegkundige die een medische vervolgoopleidingen hebben gevolgd/volgen en de jaarlijkse Indexering van deze beschikbaarheidsvergoedingen (medische) vervolgoopleidingen.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Overige opbrengsten	14.592.566	13.719.500
Totaal	14.592.566	13.719.500

Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan grotendeels uit huuropbrengsten, detachering van personeel, opbrengsten van het restaurant en parkeeropbrengsten. De huuropbrengsten zijn met € 0,7 mln. gestegen ten opzichte van 2018.

L A S T E N

16. Personeelskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Lonen en salarissen	169.437.743	164.379.616
Sociale lasten	26.446.062	25.136.012
Pensioenpremies	14.255.231	14.076.192
Overige personeelskosten	7.020.600	7.030.127
<i>Subtotaal</i>	<i>217.159.636</i>	<i>210.621.947</i>
Personeel niet in loondienst	6.884.067	5.934.655
Totaal personeelskosten	224.043.703	216.556.602
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	3.390	3.371

Toelichting:

De lonen en salarissen zijn in 2019, ten opzichte van 2018, met circa € 5,1 mln. toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door een cao-verhoging ad 2% per 1 juli 2018, een toename van het aantal fte's (+19) en reservering van de eenmalige uitkering conform CAO.

De sociale lasten zijn gestegen door een stijging van de premiepercentages en een toename van het aantal fte's. De pensioenpremies stijgen licht, mede door een stijging van de lonen en salarissen.

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
<i>Materiële vaste activa</i>		
- Afschrijvingen	25.957.412	23.820.257
- Boekresultaat materiële vaste activa	379.328	-2.514.852
Totaal afschrijvingen	<u>26.336.740</u>	<u>21.305.405</u>

Toelichting:

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

Als gevolg van het besluit tot gedeeltelijke verkoop van de locatie Pasteurlaan is besloten om vanaf het boekjaar 2009 het verschil tussen de boekwaarde en de verwachte directe opbrengstwaarde lineair af te schrijven ten laste van het exploitatieresultaat. De uitgangspunten inzake directe opbrengstwaarde en het verwachte moment van verkoop van de locatie Pasteurlaan (2022) zijn in 2019 ongewijzigd.

Vervreemding van de locatie Langendijk heeft op 1 juni 2018 plaatsgevonden en heeft geleid tot een positief boekresultaat van € 2,6 mln in 2018.

18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten	78.389.403	77.231.053
Totaal	<u>78.389.403</u>	<u>77.231.053</u>

Toelichting:

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

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.675.917	9.514.374
Algemene kosten	17.895.347	13.609.036
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	146.195.170	131.635.535
Onderhoud en energiekosten	6.555.138	6.274.169
Huur en leasing	5.131.858	4.913.268
Dotaties en vrijval voorzieningen	289.313	217.071
Totaal overige bedrijfskosten	186.742.743	166.163.453

Toelichting:

De algemene kosten stijgen vanwege een daling van de incidentele baten € 1,4 mln., een stijging van de automatiseringskosten van € 1,2 mln. en een stijging van de verzekeringskosten van € 0,6 mln.

De toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten is met name te verklaren door de gestegen kosten voor implantaten en behandelingsmateriaal € 4,2 mln. en hogere kosten geneesmiddelen € 9,6 mln.

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2019	2018
	€	€
Rentebaten	0	2.791
Resultaat deelnemingen	134.584	798.024
Subtotaal financiële baten	134.584	800.815
Rentelasten	-3.331.557	-2.944.196
Resultaat deelnemingen	-181.258	-0
Subtotaal financiële lasten	-3.512.815	-2.944.196
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.378.231</u>	<u>-2.143.381</u>

Toelichting:

De last uit hoofde van financiële baten en lasten zijn gestegen doordat de schulden aan kredietinstellingen zijn toegenomen.

Resultaat deelnemingen betreft het positieve resultaat van de deelneming Hestia B.V. (€ 26.152), de deelneming Microvida C.V. (€ 98.445), de deelneming A+ Apotheek V.o.f. (€ 9.987) en het negatieve resultaat van de deelneming Medirisk (€ 181.258)

Gedurende het boekjaar 2019 is een bedrag van € 4,3 mln. aan bouwrente en bereidstellingsprovisie geactiveerd als onderdeel van de investering in de nieuwbouw.

21. WNT-verantwoording 2019 Stichting Amphia

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

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

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

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Amphia is € 194.000. 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

Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	O. Suttorp	R. Leber	C.A.L.M. Lenards
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/11 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	237.228	182.334	30.477
Beloningen betaalbaar op termijn	11.824	11.666	1.944
Bezoldiging	249.052	194.000	32.421
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000	194.000	32.422
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Overgangsrecht	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 – 31/12	-
Omvang dienstverband 2018 (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	-
Dienstbetrekking	Ja	Ja	-
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	257.308	171.538	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.753	11.462	-
Bezoldiging 2018	269.061	183.000	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000	189.000	-

Leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
Bedragen x € 1			
R. van Etten			
Functiegegevens	Lid Raad van Bestuur		
Kalenderjaar	2019	2018	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 – 31/5	1/6 – 31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	5	7	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	187	182	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	98.000	170.900	
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	237.848		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	97.708	140.140	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	237.848		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		
Bezoldiging	237.848		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		

Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
Bedragen x € 1	A. Goedée	W.A.B. Stalman	M.J.M.H. Lombarts
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	29.100	19.400	19.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	29.100	19.400	19.400
Reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	28.050	18.700	18.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900

Gegevens 2019		
Bedragen x € 1	drs. M. Roos	drs. R.P.J. van Breemen
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	19.400	19.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	19.400	19.400
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2018		
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	18.700	18.700
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.900	18.900

Samenstelling Raad van Toezicht Stichting Amphia

Dhr. A. (André) Goedée, voorzitter

Geboortejaar:	1951
Nationaliteit:	Nederlandse
Nevenfuncties:	Voorzitter Raad van Commissarissen SIF Holding NV Lid van Raad van Commissarissen van FSC (Flight Simulation Company) BV
Datum 1e benoeming:	1 oktober 2013
Datum herbenoeming:	1 oktober 2017
Benoemd tot:	1 oktober 2021

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

Geboortejaar:	1951
Nationaliteit:	Nederlandse
Nevenfuncties:	Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Beroepsopleiding Huisartsen Voorzitter Raad van Toezicht Amstellandzorg BV Voorzitter Wetenschappelijke Adviesraad Diabetes Fonds Voorzitter programmacommissie Richtlijnen Palliatieve Zorg IKNL Lid Raad van Toezicht Leidsche Rijn Julius Gezondheidscentra Begeleider stuurgroep Generieke module Psychotherapie (Netwerk Kwaliteitsontwikkeling GGz) Lid externe commissie Evaluatie Gezondheidsraad 2013-2016
Datum 1e benoeming:	1 september 2015
Datum herbenoeming:	1 september 2019
Benoemd tot:	1 september 2023

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

Geboortejaar:	1967
Nationaliteit:	Nederlandse
Huidige 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 ZonMW programmacommissie Gender en Gezondheid. Lid Raad voor Advies Protestants Theologische Universiteit
Datum 1e benoeming:	1 september 2015
Datum herbenoeming:	1 september 2019
Benoemd tot:	1 september 2023

Mevr. drs. M. (Machteld) Roos, lid

Geboortejaar:	1975
Nationaliteit:	Nederlandse
Huidige functie:	Directeur Bedrijfsvoering bij de Environmental Sciences Group aan de Wageningen University & Research
Nevenfuncties:	Lid Raad van Toezicht Stichting Moviera Bestuurslid Moviera Steunfonds Vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting Amarant Groep Bestuurslid ISRIC Lid Raad van Commissarissen SELF B.V.
Datum 1e benoeming:	1 september 2015
Datum herbenoeming:	1 september 2019
Benoemd tot:	1 september 2023

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

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

22. Honoraria onafhankelijke accountant

	2019	2018
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	191.500	185.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	25.500	41.443
3 Fiscale advisering	6.655	4.484
4 Niet-controlediensten	38.720	29.052
Totaal honoraria accountant	262.375	259.979

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het boekjaar 2019, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht. De genoemde kosten zijn exclusief omzetbelasting.

23. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 21.

24. Gebeurtenissen na balansdatum

Impact Coronavirus (COVID-19)

Inleiding Algemeen / Aard van de gebeurtenis

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID -19) zorgde begin 2020 voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Begin maart 2020 nam de regering een aantal drastische maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in geheel Nederland. De ziekenhuizen en UMC's stonden voor de taak om samen met ketenpartners in ROAZ-verband een grote groep corona-patiënten de noodzakelijke acute en intensieve zorg te verlenen. Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne,- en veiligheidsmaatregelen. Door de grote toeloop van corona-patiënten, de vereiste veiligheidsmaatregelen en de noodzakelijke inzet van IC-bedden, heeft Stichting Amphia moeten besluiten een groot deel van de reguliere zorg, onderzoek en onderwijs niet uit te voeren, dan wel uit te stellen. Als gevolg van de overheidsmaatregelen (intelligente lock-down en social distancing) worden ziekenhuizen en UMC's geconfronteerd met omzeterderving door vraagtuitval en terughoudendheid bij patiënten om een beroep te doen op de ziekenhuiszorg.

In dit stadium zijn de gevolgen voor de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten van Stichting Amphia, en voor de exploitatieresultaten beperkt. Stichting Amphia blijft het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen volgen en we blijven tegelijkertijd onze uiterste best doen activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers in gevaar te brengen. Daardoor is sprake van extra investeringen en kosten voor het beschikbaar maken van ziekenhuiscapaciteit en aanschaf van apparatuur en beschermingsmiddelen voor het verplegen van Corona- en overige patiënten in sterk aangepaste omstandigheden. De impact van meerkosten en investeringen over de eerste maanden is bij benadering € 1,4 mln.

Zorgverzekeraars Nederland heeft na overleg met veldpartijen in brieven van 17 maart 2020 en 21 april 2020 continuïteitsgaranties geboden voor de basiszorginfrastructuur waartoe o.a. de ziekenhuizen en UMC's behoren. Met additionele bevoorschotting door de zorgverzekeraars tot contractwaarde en met additionele bekostiging van de meerkosten van de corona-uitbraak wordt de continuïteit van ziekenhuizen en UMC's gegarandeerd.

Ondanks de onzekerheden als gevolg van de Covid-19 uitbraak kan Stichting Amphia gebruik maken van de steunmaatregelen die door Zorgverzekeraars Nederland worden aangeboden. Naast deze specifieke toezeggingen door zorgverzekeraars kan aanspraak worden gemaakt op landelijke regelingen, waaronder NOW en uitstel van betaling van fiscale heffingen. Op basis van de meest actuele inzichten op het moment van vaststellen van deze jaarrekening kunnen de financiële gevolgen van Covid-19 worden opgevangen binnen de kredietlimiet en de overeengekomen ratio's met de banken en is er geen sprake van een materiële onzekerheid over de financiële continuïteit voor Stichting Amphia.

Specifieke toelichting

Het Coronavirus / impact op organisatie:

Vanaf medio maart 2020 hebben wij een aantal maatregelen genomen om de effecten van het COVID-19 virus te bewaken en te voorkomen, zoals het vormen van veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze patiënten en medewerkers. De opvang van een zeer grote groep patiënten heeft de hoogste prioriteit. Er is zoveel mogelijk capaciteit ingezet om COVID-patiënten te behandelen. Daarbij is waar mogelijk IC capaciteit opgeschaald. Tevens is er afgeschaald op onder andere de electieve en niet-spoedeisende zorg, onderzoek en onderwijs. Op artsen en verpleegkundigen is een beroep gedaan om zoveel als nodig extra uren te werken. Medewerkers in niet kritische functies zijn verzocht zoveel mogelijk thuis te werken.

Voorziene ontwikkelingen:

Afhankelijk van de duur van deze crisis zal een grotere achterstand ontstaan in de reguliere patiëntenzorg. Maar ook in onderzoek en onderwijs. Op het moment dat het virus landelijk onder controle is, is een inschatting te maken van de totale achterstand en de wijze waarop dit kan worden ingelopen.

Risico's en onzekerheden:

Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag op de organisatie zal zijn. Op dit moment zijn er nog veel onzekerheden. Tijdens deze crisis werken veel medewerkers op de toppen van hun kunnen. Nog niet duidelijk is wat het eventuele effect daarvan kan zijn.

Genomen en voorziene maatregelen:

Stichting Amphia leeft de maatregelen van de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport zo goed als binnen de mogelijkheden na. Met andere ziekenhuizen en UMC's is veelvuldig afstemming over verdeling van patiënten en beschikbaarheid medische apparatuur en medisch hulpmiddelen.

Impact op activiteiten:

Door de hoge mate van urgentie voor corona- patiënten en de strenge veiligheidseisen is de reguliere productie vanaf begin maart aanzienlijk gedaald. Ook andere activiteiten, zoals onderzoeksprojecten en opleidingen zijn aanzienlijk gereduceerd dan wel stopgezet.

Steun van zorgverzekeraars en overheden:

Op landelijk niveau zijn de koepels (NFU, NVZ en ZN) met elkaar overeen gekomen passende financiële maatregelen te nemen. Dit betreft o.a. aanvullende bevoorschotting tot 100% passend bij de omvang van contractueel overeenkomen omzet, maar ook hoe om te gaan met meer- en minder kosten (zowel personeel, materiaal als geneesmiddelen) en meer- en minder omzet. De zorgverzekeraars hebben aan de ziekenhuizen en UMC's, bij brief d.d. 17 maart respectievelijk 21 april 2020, laten weten hen te ondersteunen, waarbij de beschikbaarheid en continuïteit van zorg op langere termijn zo goed mogelijk geborgd kan worden. Ook de minister van VWS heeft in zijn brief d.d. 15 april 2020 aan de Tweede Kamer laten weten dat de overheid de zorgsector in staat wil blijven stellen om te doen wat nodig is om voor de lange termijn de continuïteit van zorg en ondersteuning te borgen.

Op dit moment zijn de effecten op liquiditeit, resultaat en vermogen nog onvoldoende duidelijk. Op basis van de intentie afspraak van de zorgverzekeraars en de minister, hebben wij de verwachting dat de financiële risico's van deze crisis relatief beperkt blijven. Immers Stichting Amphia houdt middels bevoorschotting voldoende liquiditeit en middels compensatie voor gedeerde opbrengsten en extra gemaakte kosten kan een acceptabel bedrijfsresultaat over 2020 gerealiseerd worden. Op basis van de hierboven genoemde gemaakte afspraken vinden wij de continuïteitsveronderstelling passend.

25. Resultaatbestemming

Op basis van het door de raad van bestuur gedane voorstel van resultaatbestemming wordt het resultaat 2019 € 14.006.141 toegevoegd aan de overige reserves.

26. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2020

De Raad van Toezicht van de Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2020.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

O. Suttorp MD MBA
voorzitter

drs. C.A.L.M. Lennards MPM
lid

drs. R. Leber
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



Jaarrekening 2019

1.2 Overige gegevens

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

1.2.1 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.

1.2.2 Nevenvestigingen

1.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Amphia heeft de volgende nevenvestigingen:

- Amphia locatie Langendijk, Langendijk 75 te Breda
- Amphia locatie Pasteurlaan, Pasteurlaan 9 te Oosterhout
- Amphia locatie Trivium, Trivium 76 te Etten-Leur

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring is opgenomen op de volgende pagina.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Verklaring over de jaarrekening 2019

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Amphia ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Amphia te Breda gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2019;
- de resultatenrekening over 2019; en
- de toelichting met de gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling 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 het Controleprotocol Wet Normering Topinkomens (WNT) 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

Onafhankelijkheid

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

726XZ3W26QX3-123121917-114

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

T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl

'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 treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponneerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Benadrukking van de onzekerheid in verband met de effecten van het coronavirus (Covid-19)

Wij wijzen op de toelichting in de Continuïteitsveronderstelling van de jaarrekening waarin de raad van bestuur de mogelijke invloed en gevolgen van het coronavirus (Covid-19) op de stichting en op de omgeving waarin de stichting opereert alsmede de genomen en geplande maatregelen om met deze gebeurtenissen en omstandigheden om te gaan heeft beschreven. In deze toelichting is ook beschreven dat er nog steeds onzekerheden bestaan en dat het daarom op dit moment redelijkerwijs niet goed mogelijk is om de toekomstige effecten in te schatten. Ons oordeel is niet aangepast met betrekking tot de aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de klassenindeling bezoldigingsmaximum 2014

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2014 zoals bepaald en verantwoord door Stichting Amphia als uitgangspunt gehanteerd voor onze controle en hebben wij geen werkzaamheden verricht op de totstandkoming van dit bezoldigingsmaximum 2014.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit 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 Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder 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 het genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede 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.

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

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

Rotterdam, 26 mei 2020
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. I. Bindels RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2019 van Stichting Amphia

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

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

Wij communiceren met de raad van 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.