

# Jaarrekening 2018 Stichting Amphibia Breda



AmphiA

|              |   |           |
|--------------|---|-----------|
| <b>1.1</b>   | <b>JAARREKENING 2018</b>                                    | <b>3</b>  |
| <b>1.1.1</b> | <b>Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)</b> | <b>4</b>  |
| <b>1.1.2</b> | <b>Resultatenrekening over 2018</b>                         | <b>5</b>  |
| <b>1.1.3</b> | <b>Kasstroomoverzicht over 2018</b>                         | <b>6</b>  |
| <b>1.1.4</b> | <b>Grondslagen van waardering en resultaatbepaling</b>      | <b>7</b>  |
| 1.1.4.1      | Algemeen  | 7         |
| 1.1.4.2      | Grondslagen van waardering van activa en passiva            | 8         |
| 1.1.4.3      | Grondslagen van resultaatbepaling                           | 14        |
| 1.1.4.4      | Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht   | 19        |
| <b>1.1.5</b> | <b>Toelichting op de balans per 31 december 2018</b>        | <b>20</b> |
| <b>1.1.6</b> | <b>Mutatieoverzicht materiële vaste activa</b>              | <b>38</b> |
| <b>1.1.7</b> | <b>Mutatieoverzicht financiële vaste activa</b>             | <b>39</b> |
| <b>1.1.8</b> | <b>Overzicht langlopende schulden ultimo 2018</b>           | <b>40</b> |
| <b>1.1.9</b> | <b>Toelichting op de resultatenrekening over 2018</b>       | <b>42</b> |
| <b>1.2</b>   | <b>OVERIGE GEGEVENS</b>                                     | <b>55</b> |
| <b>1.2.1</b> | <b>Statutaire regeling resultaatbestemming</b>              | <b>56</b> |
| <b>1.2.2</b> | <b>Nevenvestigingen</b>                                     | <b>56</b> |
| <b>1.2.3</b> | <b>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</b>  | <b>56</b> |



**Jaarrekening 2018**  
**1.1 Jaarrekening**

## 1.1.1 Balans per 31 december 2018 (na resultaatbestemming)

|  | Ref. | 31-dec-18   | 31-dec-17   |
|--|------|-------------|-------------|
| <b>ACTIVA</b>  |      | €           | €           |
| <b>Vaste activa</b>  |      |             |             |
| Materiële vaste activa                                       | 1    | 371.811.750 | 307.790.909 |
| Financiële vaste activa                                      | 2    | 2.753.103   | 1.591.079   |
| Totaal vaste activa  |      | 374.564.853 | 309.381.988 |
| <b>Vlottende activa</b>                                      |      |             |             |
| Vorraden   | 3    | 15.072.633  | 14.144.216  |
| Onderhanden werk uit hoofde van DBC's /<br>DBC-zorgproducten | 4    | 10.840.418  | 8.740.253   |
| Debiteuren en overige vorderingen                            | 5    | 105.760.704 | 90.408.141  |
| Liquide middelen   | 6    | 36.419.456  | 17.194.329  |
| Totaal vlottende activa                                      |      | 168.093.211 | 130.486.939 |
| <b>Totaal activa</b>   |      | 542.658.064 | 439.868.927 |
|  |      | €           | €           |
| <b>PASSIVA</b>   |      |             |             |
| <b>Eigen vermogen</b>  | 7    |             |             |
| Kapitaal   |      | 3.780.552   | 3.780.552   |
| Algemene en overige reserves                                 |      | 159.813.129 | 131.754.980 |
| Totaal eigen vermogen  |      | 163.593.681 | 135.535.532 |
| <b>Voorzieningen</b>   | 8    | 6.713.538   | 6.702.715   |
| <b>Langlopende schulden</b>                                  | 9    | 257.236.454 | 182.043.468 |
| <b>Kortlopende schulden</b>                                  |      |             |             |
| Kortlopende schulden en overlopende passiva                  | 10   | 115.114.391 | 115.587.212 |
| <b>Totaal passiva</b>  |      | 542.658.064 | 439.868.927 |

## 1.1.2 Resultatenrekening over 2018

|  | Ref. | 2018               | 2017               |
|--|------|--------------------|--------------------|
|  |      | €                  | €                  |
| <b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>                          |      |                    |                    |
| Opbrengsten zorgprestaties                           | 13   | 481.142.479        | 455.038.700        |
| Subsidies  | 14   | 16.596.064         | 14.399.720         |
| Overige bedrijfsopbrengsten                          | 15   | 13.719.500         | 13.682.899         |
| <b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>                   |      | <b>511.458.043</b> | <b>483.121.319</b> |
| <b>BEDRIJFSLASTEN:</b>                               |      |                    |                    |
| Personeelskosten                                     | 16   | 216.556.602        | 207.953.367        |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa             | 17   | 21.305.405         | 23.621.603         |
| Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten | 18   | 77.231.053         | 73.478.668         |
| Overige bedrijfskosten                               | 19   | 166.163.453        | 155.145.154        |
| <b>Som der bedrijfslasten</b>                        |      | <b>481.256.513</b> | <b>460.198.792</b> |
| <b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>                             |      | <b>30.201.530</b>  | <b>22.922.527</b>  |
| Financiële baten en lasten                           | 20   | -2.143.381         | -3.213.084         |
| <b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>      |      | <b>28.058.149</b>  | <b>19.709.443</b>  |
| Buitengewone baten en lasten                         |      | 0                  | 0                  |
| <b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>                            |      | <b>28.058.149</b>  | <b>19.709.443</b>  |
| <b>RESULTAATBESTEMMING</b>                           |      |                    |                    |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>          |      | <b>2018</b>        | <b>2017</b>        |
| Overige reserves                                     |      | 28.058.149         | 19.709.443         |
|  |      | <b>28.058.149</b>  | <b>19.709.443</b>  |

## 1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2018

|   | Ref. | 2018         |             | 2017         |              |
|---|------|--------------|-------------|--------------|--------------|
|   |      | €            | €           | €            | €            |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>                    |      |              |             |              |              |
| Bedrijfsresultaat   |      |              | 30.201.530  |              | 22.922.527   |
| Aanpassingen voor:  |      |              |             |              |              |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen                  | 1    | 21.305.405   |             | 24.156.373   |              |
| - mutaties voorzieningen  | 8    | 10.823       |             | -1.219.033   |              |
|   |      |              | 21.316.228  |              | 22.937.340   |
| Veranderingen in werkkapitaal:                                    |      |              |             |              |              |
| - voorraden   | 3    | -928.417     |             | -813.195     |              |
| - mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten | 4    | -2.100.165   |             | -3.300.010   |              |
| - vorderingen   | 5    | -15.352.563  |             | 885.118      |              |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)                | 10   | -1.687.736   |             | -6.480.422   |              |
|   |      |              | -20.068.881 |              | -9.708.509   |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                                   |      |              | 31.448.877  |              | 36.151.358   |
| Ontvangen interest  | 20   | 2.791        |             | 1.631        |              |
| Betaalde interest   | 20   | -2.944.196   |             | -3.195.553   |              |
|   |      |              | -2.941.405  |              | -3.193.922   |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>             |      |              | 28.507.472  |              | 32.957.436   |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>                     |      |              |             |              |              |
| Investeringen materiële vaste activa                              | 1    | -105.892.668 |             | -110.166.476 |              |
| Desinvesteringen materiële vaste activa                           | 1    | 22.066.421   |             | 49.131       |              |
| Mutaties deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden                | 2    | -364.000     |             | -785.952     |              |
|   |      |              | -84.190.247 |              | -110.903.297 |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>              |      |              | -84.190.247 |              | -110.903.297 |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>                    |      |              |             |              |              |
| Nieuw opgenomen leningen  | 9    | 82.971.297   |             | 79.057.130   |              |
| Aflossing langlopende schulden                                    | 9    | -8.063.395   |             | -8.310.146   |              |
|   |      |              | 74.907.902  |              | 70.746.984   |
| <b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>             |      |              | 74.907.902  |              | 70.746.984   |
| <b>Mutatie geldmiddelen</b>                                       | 6    |              | 19.225.127  |              | -7.198.877   |
| Stand geldmiddelen per 1 januari                                  |      |              | 17.194.329  |              | 24.393.206   |
| Stand geldmiddelen per 31 december                                |      |              | 36.419.456  |              | 17.194.329   |
| Mutatie geldmiddelen  |      |              | 19.225.127  |              | -7.198.877   |

**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 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

#### Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Ontwerp Richtlijn 655 en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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

#### Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Dit is gebaseerd op de omvang van het eigen vermogen van € 163,6 mln., een solvabiliteit van 30,1%, positieve resultaten (2018 € 28,1 mln.) en een sterke liquiditeitspositie. Daarnaast is voor 2018 voldaan aan de convenants, zoals afgesproken met het bankenconsortium en opgenomen in de financieringsovereenkomst voor de nieuwbouw. Tevens is er sprake van positieve toekomstverwachtingen vanuit de meerjaren financiële planning, mede gebaseerd op meerjarige contracten met zorgverzekeraars.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

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

#### Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2017 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2018 mogelijk te maken.

#### Gebruik van schattingen

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

#### Verbonden rechtspersonen

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

Er hebben in 2018 geen transacties tegen niet-zakelijke grondslag met verbonden partijen plaatsgevonden.

## **Consolidatie**

Op 19 augustus 2013 heeft Stichting Amphia een 100% belang verkregen in Hestia B.V. 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 per 1 januari 2016 een 50% belang verkregen in A+ Apotheek V.o.f en per 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.

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

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

## **Afschrijvingen**

Als gevolg van het besluit tot verkoop van de locatie Langendijk en gedeeltelijke verkoop van de locatie Pasteurlaan is besloten om vanaf het boekjaar 2009 het verschil tussen de boekwaarde en de verwachte directe opbrengstwaarde lineair af te schrijven ten laste van het exploitatieresultaat. De uitgangspunten inzake directe opbrengstwaarde en het verwachte moment van verkoop van de locatie Pasteurlaan (2022) zijn in 2018 ongewijzigd. Vervreemding van de locatie Langendijk heeft op 1 juni 2018 plaatsgevonden. En heeft geleid tot een positief boekresultaat van € 2,6 mln.

## **Groot onderhoud**

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

## **Financiële vaste activa**

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. 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 vervolgwaaardering 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.

### **Voorraden**

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

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs 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 waardevermindervers verliezen.

### **Overige financiële verplichtingen**

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

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

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

### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De 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.

### **Voorzoningen (algemeen)**

Voorzoningen 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 persoonlijk levensfase budget (berekening aan jaren)**

De voorziening persoonlijk levensfase budget (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk levensfase budget kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PLB-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans, leeftijd en resterende dienstjaren tot het bereiken van de 55-jarige leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,0%.

### **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 2,0%.

### **Voorziening langdurig zieken**

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

### **Voorziening lopende geschillen**

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

### **Voorziening ORT over verlof oude jaren**

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

### **Schulden**

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

### 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.

#### **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 marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

### **Specifieke aandachtspunten jaarrekening 2018 medisch specialistische zorg**

#### **Inleiding**

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

De resterende in de jaarrekening 2018 van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten voor Stichting Amphia hebben betrekking op:

1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2017 en evt. eerdere jaren;
2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018;
3. Toerekening van de contractafspraken met de zorgverzekeraars op schadejaar aan het boekjaar en afwikkeling oude jaren;
4. Horizontaal toezicht

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 2018 meegenomen en is de "Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek 2018 Medisch Specialistische Zorg" gevolgd.

### **Toelichting (landelijke) onzekerheden jaarrekening 2018**

De van toepassing zijnde (landelijke) aandachtspunten in de jaarrekening 2018 zijn (inclusief de status hiervan) hierna toegelicht voor Stichting Amphia:

#### **1. Afwikkeling rechtmatigheidscontroles MSZ 2017 en eerdere jaren**

Stichting Amphia heeft over de uitkomsten van het zelfonderzoek 2017 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 2017 opgenomen nuanceringen.

#### **2. Rechtmatigheidscontroles MSZ 2018**

De NFU, NVZ en ZN hebben een Handreiking Rechtmatigheidsonderzoek MSZ 2018 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 2018 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 2017 resp. 2018 op basis van schattingen.

Daarnaast is Stichting Amphia bezig op basis van deze handreiking het onderzoek inzake 2018 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 2019 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 2018 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 voornog 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 2018 schadelastafspraken op basis van aanneemsommen respectievelijk plafondatafspraken gemaakt. Toerekening van de schadelastafspraken aan het boekjaar 2018 heeft plaatsgevonden op basis van een beste schatting van het voortgangpercentage ultimo 2018 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 2018 in mindering gebracht en waar nodig verwerkt in de waardering van het onderhanden werk ultimo 2018.

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.

### **4. Horizontaal toezicht**

Amphia neemt deel aan het Horizontaal Toezicht traject en volgt daarin de landelijke aanpak. Amphia heeft inmiddels fase 1 (verkenningfase) en fase 2 (inventarisatiefase) afgerond.

#### **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 plafondatafspraken 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. Begin 2019 bedroeg de dekkingsgraad 101%. 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 2018

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i>  | <b>31-dec-18</b>   | <b>31-dec-17</b>   |
|---|--------------------|--------------------|
|   | €                  | €                  |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen   | 57.545.036         | 75.777.429         |
| Machines en installaties  | 53.507.825         | 52.279.417         |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting                     | 15.787.021         | 18.816.425         |
| Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa | 244.971.868        | 155.917.638        |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>  | <b>371.811.750</b> | <b>307.790.909</b> |
| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>   |                    |                    |
|   | <b>2018</b>        | <b>2017</b>        |
|   | €                  | €                  |
| Boekwaarde per 1 januari  | 307.790.909        | 220.716.740        |
| Bij: investeringen  | 105.892.668        | 111.279.676        |
| Af: afschrijvingen  | 23.820.257         | 23.597.327         |
| Af: desinvesteringen  | 18.051.569         | 608.180            |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b>   | <b>371.811.750</b> | <b>307.790.909</b> |

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6. Er zijn geen materiële vaste activa verantwoord waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. De waarden volgens opgave WOZ zijn voor de locatie Molengracht € 88,2 mln. en locatie Pasteurlaan € 16,3 mln. Er is gedurende het boekjaar voor € 3,7 mln. aan rente en bereidstellingsprovisie geactiveerd. De locatie Langendijk is op 1 juni 2018 verkocht en wordt geleased tot uiterlijk 31 december 2021.

#### 2. Financiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i>  | <b>31-dec-18</b> | <b>31-dec-17</b> |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | €                | €                |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen  | 358.797          | 182.080          |
| Overige deelnemingen                  | 2.378.211        | 1.387.504        |
| Waarborgsommen                        | 16.095           | 21.495           |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b> | <b>2.753.103</b> | <b>1.591.079</b> |

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

|                                   | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                   | €                | €                |
| Boekwaarde per 1 januari          | 1.591.079        | 824.289          |
| Kapitaalstortingen                | 389.185          | 772.278          |
| Resultaat deelnemingen            | 778.239          | -5.488           |
| Aflossing leningen                | -5.400           | 0                |
| <b>Boekwaarde per 31 december</b> | <b>2.753.103</b> | <b>1.591.079</b> |

#### 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:

| <u>Naam en rechtsvorm en woon-<br/>plaats rechtspersoon</u> | <u>Kern-<br/>activiteit</u>                                 | <u>Ver-<br/>schaft<br/>kapitaal</u> | <u>Kapitaal-<br/>belang<br/>(in %)</u> | <u>(Eigen)<br/>vermogen</u> | <u>Resultaat</u> |
|---|---|-------------------------------------|--|-----------------------------|------------------|
|   |   | €                                   |  | €                           | €                |
| <b>Rechtstreekse kapitaalbelangen</b>                       |   |                                     |  |                             |                  |
| <b>&gt;= 20%:</b>   |   |                                     |  |                             |                  |
| Hestia B.V., Breda  | Horeca en<br>Facilities                                     | 100.000                             | 100%                                   | 358.797                     | 176.717          |
| A+ Apotheek V.o.f., Dordrecht                               | Producersen<br>geneesmidde-<br>len                          | 466.353                             | 50%                                    | 3.387.761                   | 429.089          |
| Microvida Beheer B.V., Roosendaal                           | Exploitatie<br>Medisch Mi-<br>crobiologisch<br>laboratorium | 833.000                             | 49%                                    | 1.955.102                   | 125.000          |

#### Toelichting:

##### Hestia B.V.

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

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

### A+ Apotheek

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

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

Het vermogen van de A+ Apotheek V.o.f. bedraagt per 31 december 2018 € 3.387.761. Het aandeel van Stichting Amphia in dit vermogen bedraagt € 855.897.

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.

Op 1 juli 2017 is stichting Amphia commanditair vennoot geworden in de Commanditaire Venootschap (C.V.) Microvida én heeft Stichting Amphia een 49% belang verkregen 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 2018 € 1.955.102. Het aandeel van Stichting Amphia in dit vermogen bedraagt € 958.000.

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:*

|                              | <b>31-dec-18</b>  | <b>31-dec-17</b>  |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
|                              | €                 | €                 |
| Medische middelen            | 4.558.174         | 4.461.187         |
| Hulpmiddelen                 | 10.654.437        | 9.807.846         |
| Overige voorraden:           |                   |                   |
| Voorraad emballage           | 11.022            | 16.183            |
| Af: voorziening incurantheid | 151.000           | 141.000           |
| Totaal voorraden             | <b>15.072.633</b> | <b>14.144.216</b> |

**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>       | <b>31-dec-18</b>  | <b>31-dec-17</b> |
|  | €                 | €                |
| Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten | 50.085.443        | 50.284.583       |
| Onderhanden werk DBC's GGZ                 | 2.698.018         | 3.041.447        |
| Af: ontvangen voorschotten                 | -41.943.043       | -44.585.777      |
| Totaal onderhanden werk                    | <u>10.840.418</u> | <u>8.740.253</u> |

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

**Stroom DBC's / DBC-zorgproducten**

|                                | Gerealiseerde<br>kosten en<br>toegerekende<br>winst<br>€ | Af:<br>ontvangen<br>voorschotten<br>€ | Saldo per<br>31-dec-2018<br>€ |
|--------------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------|
| Zilveren Kruis                 | 6.571.315  | -6.006.195                            | 565.120                       |
| CZ                             | 25.788.875   | -23.209.989                           | 2.578.886                     |
| Menzis                         | 2.326.171  | -1.560.030                            | 766.141                       |
| VGZ                            | 11.723.280   | -9.036.208                            | 2.687.072                     |
| DSW                            | 662.064  | 0                                     | 662.064                       |
| Multizorg                      | 1.476.408  | -880.813                              | 595.595                       |
| ASR                            | 721.426  | 0                                     | 721.426                       |
| Caresque                       | 359.557  | 0                                     | 359.557                       |
| Overig                         | 456.347  | 0                                     | 456.347                       |
| PAAZ (diverse maatschappijen)  | 2.698.018  | -1.249.808                            | 1.448.210                     |
| Totaal (onderhanden projecten) | <u>52.783.461</u>  | <u>-41.943.043</u>                    | <u>10.840.418</u>             |

**Toelichting:**

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde. Op het onderhanden werk is € 41,9 mln. aan voorschotten in mindering gebracht. Het onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten ligt in lijn met voorgaand jaar. De hogere presentatie van het onderhanden werk wordt veroorzaakt door lagere bevoorschotting door de zorgverzekeraars. Dit is een gevolg van de inregeling DBC's integrale geboortezorg en separate bevoorschottingsovereenkomsten, geëlimineerd uit de bevoorschotting MSZ.

## 5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

|   | 31-dec-18          | 31-dec-17         |
|---|--------------------|-------------------|
|   | €                  | €                 |
| Vorderingen op debiteuren                             | 30.695.057         | 29.754.446        |
| Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten     | 60.331.542         | 51.238.840        |
| Nog te ontvangen bedragen                             | 393.970            | 670.801           |
| Overige vorderingen                                   | 8.464.982          | 4.687.674         |
| Vorderingen uit hoofde van personeel                  | 318.281            | 347.160           |
| Vooruitbetaalde verzekeringen en onderhoudscontracten | 4.869.213          | 3.512.507         |
| Omzetbelasting  | 200.056            | 0                 |
| Vooruitbetaalde interest                              | 367.502            | 0                 |
| Overige vooruitbetaalde bedragen                      | 120.101            | 196.713           |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen              | <u>105.760.704</u> | <u>90.408.141</u> |

### Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen op de debiteuren is gebracht, bedraagt per 31 december 2018 € 1,0 mln. (ultimo 2017: € 1,2 mln.).

Onder de overige vorderingen is een vordering opgenomen inzake transitievergoedingen groot € 1,7 mln. Deze vordering wordt naar verwachting in 2020 ontvangen.

In 2018 is voor € 4,3 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 (2017: € 0,3 mln.). Dit betreft voornamelijk afwikkeling facturatie DBC's integrale geboortezorg.

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

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

De toename van de vooruitbetaalde verzekeringen en onderhoudscontracten betreft hoofdzakelijk de vooruitbetaling van het AMIES onderhoudscontract voor het 1<sup>e</sup> kwartaal 2019.

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



## 6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

|                         | 31-dec-18         | 31-dec-17         |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
|                         | €                 | €                 |
| Bankrekeningen          | 36.362.945        | 17.133.787        |
| Gelden onderweg         | 53.586            | 56.930            |
| Kassen                  | 2.925             | 3.612             |
| Totaal liquide middelen | <u>36.419.456</u> | <u>17.194.329</u> |

### Toelichting:

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

#### *Kredietfaciliteit in rekening-courant*

Het saldo van de bankrekeningen is ultimo 2018 € 36,4 mln. positief (2017: € 17,2 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:

|                              | <b>31-dec-18</b>   | <b>31-dec-17</b>   |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
|                              | €                  | €                  |
| Kapitaal                     | 3.780.552          | 3.780.552          |
| Algemene en overige reserves | 159.813.129        | 131.754.980        |
| Totaal eigen vermogen        | <u>163.593.681</u> | <u>135.535.532</u> |

#### Kapitaal

|  | <b>Saldo per<br/>1-jan-2018</b> | <b>Resultaat-<br/>bestemming</b> | <b>Saldo per<br/>31-dec-18</b> |
|--|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | €                               | €                                | €                              |
| Kapitaal                                       | 3.780.552                       | 0                                | 3.780.552                      |
| Totaal kapitaal                                | <u>3.780.552</u>                | <u>0</u>                         | <u>3.780.552</u>               |

#### Algemene en overige reserves

|  | <b>Saldo per<br/>1-jan-2018</b> | <b>Resultaat-<br/>bestemming</b> | <b>Saldo per<br/>31-dec-18</b> |
|--|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | €                               | €                                | €                              |
| Overige reserves                               | 131.754.980                     | 0                                | 131.754.980                    |
| Resultaatbestemming                            | 0                               | 28.058.149                       | 28.058.149                     |
|  | <u>131.754.980</u>              | <u>28.058.149</u>                | <u>159.813.129</u>             |

#### Toelichting:

Als gevolg van het positieve resultaat in 2018 is het eigen vermogen toegenomen tot € 163,6 miljoen. De solvabiliteit (verhouding eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal) per 31 december 2018 is 30,1% (ultimo 2017: 30,8%).

## 8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

|   | Saldo per<br>1-jan-18 | Dotatie          | Onttrekking      | Vrijval  | Saldo per<br>31-dec-18 |
|---|-----------------------|------------------|------------------|----------|------------------------|
|   | €                     | €                | €                | €        | €                      |
| Voorziening jubilea                         | 2.480.000             | 883.414          | 242.523          | 0        | 3.120.891              |
| Voorziening reorganisatie                   | 850.000               | 315.524          | 495.796          | 0        | 669.728                |
| Voorziening langdurig zie-<br>ken           | 1.080.000             | 1.217.399        | 1.047.399        | 0        | 1.250.000              |
| Voorziening lopende ge-<br>schillen         | 800.001               | 242.457          | 157.458          | 0        | 885.000                |
| Voorziening overgangsre-<br>geling PLB      | 670.714               | 70.880           | 375.675          | 0        | 365.919                |
| Voorziening ORT over ver-<br>lof oude jaren | 822.000               | 0                | 400.000          | 0        | 422.000                |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                 | <b>6.702.715</b>      | <b>2.729.674</b> | <b>2.718.851</b> | <b>0</b> | <b>6.713.538</b>       |

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

|  | 31-dec-18 |
|--|-----------|
|  | €         |
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 3.076.194 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 3.637.344 |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)                  | 1.957.974 |

### Toelichting per categorie voorziening:

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen, zie de grondslagen van waardering en resultaatbepaling op pagina 12 en 13.

## 9. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

|                                    | 31-dec-18          | 31-dec-17          |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                    | €                  | €                  |
| Schulden aan kredietinstellingen   | 252.821.852        | 177.782.115        |
| Achtergestelde leningen            | 2.000.000          | 1.340.000          |
| Leaseverplichtingen                | 2.414.602          | 2.921.353          |
| <b>Totaal langlopende schulden</b> | <b>257.236.454</b> | <b>182.043.468</b> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

|  | <b>2018</b>        | <b>2017</b>        |
|--|--------------------|--------------------|
|  | €                  | €                  |
| <u>Schulden aan kredietinstellingen</u>    |                    |                    |
| Stand per 1 januari                        | 184.829.387        | 113.923.968        |
| Bij: nieuwe leningen                       | 140.299.998        | 172.387.130        |
| Af: aflossingen                            | 65.545.345         | 101.481.711        |
| Stand per 31 december                      | <u>259.584.040</u> | <u>184.829.387</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 6.762.188          | 7.047.272          |
| Stand per 31 december                      | <u>252.821.852</u> | <u>177.782.115</u> |

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

|   | <b>31-dec-18</b> | <b>31-dec-17</b> |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 6.762.188        | 7.047.272        |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 252.821.852      | 177.782.115      |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)   | 189.786.532      | 126.922.687      |

#### **Toelichting:**

De reële waarde van de leningen benadert de boekwaarde van € 252.821.852 (2017: € 177.782.115).

In 2018 heeft financiering plaatsgevonden van de roll-overlening voor in totaal € 58.200.000 welke niet daadwerkelijk heeft geleid tot een kasstroom.

In de mutaties uit hoofde van nieuwe leningen (€ 140.959.998) en aflossingen (€ 65.545.345) is een bedrag van € 58.200.000 opgenomen als gevolg van consolidatie op bestaande leningen:

- Consolidaties binnen de nieuwbouwfaciliteit van roll-over faciliteiten (D1) naar (uitgesteld) lineaire faciliteiten (D2) van € 13.200.000;
- Consolidaties binnen de nieuwbouwfaciliteit van roll-over faciliteiten (E1) naar (uitgesteld) lineaire faciliteiten (E2) van € 45.000.000.

Voor een nadere toelichting op de schulden aan kredietinstellingen wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden ultimo 2018 onder 1.1.8. De aflossingsverplichtingen inzake de schulden aan kredietinstellingen voor 2018 zijn verantwoord onder de kortlopende schulden. De verstrekte zekerheden worden toegelicht onder 1.1.5-12.

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

|  | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| <u>Achtergestelde leningen</u>             |                  |                  |
| Stand per 1 januari                        | 1.340.000        | 670.000          |
| Bij: nieuwe leningen                       | 660.000          | 670.000          |
| Stand per 31 december                      | <u>2.000.000</u> | <u>1.340.000</u> |
| Af: Aflossingsverplichting komend boekjaar | 0                | 0                |
| Stand per 31 december                      | <u>2.000.000</u> | <u>1.340.000</u> |

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

|   | <b>31-dec-18</b> | <b>31-dec-17</b> |
|---|------------------|------------------|
|   | €                | €                |
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 0                | 0                |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)              | 2.000.000        | 1.340.000        |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)   | 2.000.000        | 1.340.000        |

**Toelichting:**

De reële waarde van de lening bedraagt € 2.000.000 (2017: € 1.340.000).

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 2018 onder 1.1.8. De aflossingsverplichtingen inzake de achtergestelde leningen voor 2018 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> | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| <u>Leaseverplichtingen</u>                     |                  |                  |
| Stand per 1 januari                            | 2.921.353        | 2.636.590        |
| Bij: nieuwe leningen                           | 211.299          | 1.113.200        |
| Af: aflossingen                                | 718.050          | 828.437          |
|  | <hr/>            | <hr/>            |
| Stand per 31 december                          | <u>2.414.602</u> | <u>2.921.353</u> |
|  | <hr/>            | <hr/>            |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar     | 1.085.268        | 718.050          |
|  | <hr/>            | <hr/>            |
| Stand per 31 december                          | <u>1.329.334</u> | <u>2.203.303</u> |

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

|  | <b>31-dec-18</b> | <b>31-dec-17</b> |
|--|------------------|------------------|
|  | €                | €                |
| Kortlopend deel van de leaseverplichtingen (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 1.085.268        | 718.050          |
| Langlopend deel van de leaseverplichtingen (> 1 jr.) (balanspost)              | 1.329.334        | 2.203.303        |
| Hiervan langlopend (> 5 jaar)  | 1.329.334        | 2.203.303        |

#### **Toelichting:**

Ultimo 2018 heeft Stichting Amphia een schuld van € 2,4 mln. uit hoofde van leaseverplichtingen aan Siemens Healthcare Nederland B.V. Dit is het saldo van € 5,6 mln. aan investeringen en € 3,2 mln. aan betaalde aflossingen in 2015 t/m 2018. 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 € 39,3 mln. Deze investeringen worden gefinancierd middels financial lease.
- De geplande cumulatieve aflossing op de financial lease is € 27,8 mln. wat leidt tot een restschuld per 1 januari 2030 van € 11,4 mln.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 2,7 mln. aan servicekosten en onderhoud betaald.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 0,3 mln. aan rentelasten betaald.

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

## 10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

|   | <b>31-dec-18</b>   | <b>31-dec-17</b>   |
|---|--------------------|--------------------|
|   | €                  | €                  |
| Rekening-courant medisch specialisten         | 16.625.342         | 14.406.328         |
| Crediteuren                                   | 20.099.157         | 30.039.764         |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen | 6.762.188          | 7.047.272          |
| Belastingen en sociale premies                | 9.741.286          | 9.426.141          |
| Schulden terzake pensioenen                   | 395.653            | 67.457             |
| Nog te betalen salarissen                     | 1.041.613          | 891.465            |
| Vakantiegeld                                  | 7.163.719          | 6.977.318          |
| Vakantiedagen                                 | 3.844.734          | 3.782.166          |
| Schulden uit hoofde van schadelastplafonds    | 21.693.539         | 18.602.569         |
| Nog te betalen kosten                         | 6.676.170          | 4.820.557          |
| Te betalen PLB                                | 20.963.236         | 18.697.159         |
| Nog te betalen Interest                       | 0                  | 147.271            |
| Vooruitontvangen opbrengsten                  | 0                  | 360.215            |
| Omzetbelasting                                | 0                  | 185.189            |
| Overige kortlopende schulden                  | 107.754            | 136.341            |
| <b>Totaal overige kortlopende schulden</b>    | <b>115.114.391</b> | <b>115.587.212</b> |

### Toelichting:

De schulden uit hoofde van schadelastplafonds betreffen de jaren 2015 tot en met 2018. De toename van deze schuld komt door afrekeningen overdeclaraties 2012 tot en met 2017 van € 8,3 mln. en een overdeclaratie 2018 van € 11,4 mln.

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. De marktwaarde van de renteswaps per ultimo 2018 bedraagt € 1,6 miljoen negatief conform opgave van de banken.

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

### Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.



## **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 2018 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 22.542 miljoen (prijsniveau 2017).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2018. 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 2018.

De heffingsgrondslag Macrobeheersinstrument is als volgt opgebouwd:

|   | <b>2018</b>        | <b>2017</b>        |
|---|--------------------|--------------------|
|   | €                  | €                  |
| Tariefopbrengst van DBC's, DBC-zorgproducten, overige zorgproducten in zowel het gereguleerde als het vrije segment en ZZP's GGZ  | 481.685.048        | 448.828.597        |
| 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   | -542.569           | 6.210.103          |
| <b>Totaal heffingsgrondslag</b>   | <b>481.142.479</b> | <b>455.038.700</b> |

### Kredietovereenkomst Nieuwbouwfianciering

Op 18 december 2015 heeft Stichting Amphia een Kredietovereenkomst gesloten met ING Bank N.V., Coöperatieve Rabobank U.A. en N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (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 2018 heeft Amphia aan deze convenanten voldaan:

|   |             |
|---|-------------|
| EBITDA 2018 (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)                  | € 56,3 mln. |
| EBITDA 2018 minimaal vereist niveau   | € 55,8 mln. |
| DSCR1 2018 - [EBITDA/Net debt service]  | 2,88        |
| DSCR1 2018 minimaal vereist niveau  | 1,40        |
| DSCR2 2018 - [(EBITDA - (investeringen - nieuwe leningen))/Net debt service]                  | 3,03        |
| DSCR2 2018 - minimaal vereist niveau  | 1,00        |
| Solvabiliteitsratio 2018 [(Gecorrigeerd vermogen / gecorrigeerd balanstotaal)]                | 30,2%       |
| Solvabiliteitsratio 2018 - minimaal vereist niveau  | 25,0%       |
| Netto Senior Leverage Ratio 2018 - [(niet achtergestelde schulden - liquide middelen)/EBITDA] | 4,00        |
| Netto Senior Leverage Ratio 2018- maximaal toegestaan niveau                                  | 5,11        |

## 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 2018 heeft Stichting Amphia een schuld van € 2,4 mln. uit hoofde van leaseverplichtingen aan Siemens Healthcare Nederland B.V. Dit is het saldo van € 5,6 mln. aan investeringen en € 3,2 mln. aan betaalde aflossingen in 2015 t/m 2018. 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 € 39,3 mln. Deze investeringen worden gefinancierd middels financial lease.
- De geplande cumulatieve aflossing op de financial lease is € 27,8 mln. wat leidt tot een restschuld per 1 januari 2030 van € 11,4 mln.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 2,7 mln. aan servicekosten en onderhoud betaald.
- Jaarlijks wordt gemiddeld € 0,3 mln. aan rentelasten betaald.

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

#### **Lease ICT-infrastructuur**

Lease van de ICT-infrastructuur, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor € 1,2 mln. voor de periode 2019.

#### **Lease tijdelijke huisvesting**

Lease van tijdelijke huisvesting (HCK), inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor € 0,5 mln. voor de periode 2019.

#### **Lease parkeergarage**

Lease van de parkeergarage Molengracht, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor € 20,1 mln. voor de periode 2019 tot en met 2046.

#### **Lease cataractcentrum**

Lease van het cataractcentrum te Langendijk, inclusief servicekosten voor € 0,5 mln. voor de periode 2019 tot en met 2020.

#### **Lease MRI**

Lease van een tijdelijke MRI, inclusief servicekosten voor € 0,4 mln. voor de periode 2019.

#### **Lease Langendijk**

Lease van het pand aan de Langedijk, inclusief servicekosten en overige bijkomende kosten voor € 0,9 mln voor de periode 2019 en € 0,6 mln voor de periode 2020.

#### **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-<br>gebouwen en<br>terreinen | Machines en<br>installaties | Andere<br>vaste bedrijfs-<br>middelen,<br>technische en<br>administratieve<br>uitrusting | Materiële vaste<br>bedrijfsactiva in<br>uitvoering en<br>vooruitbetalingen<br>op materiële<br>vaste activa | Niet aan het<br>bedrijfsproces<br>dienstbare<br>materiële<br>activa | Totaal             |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|--|---|--------------------|
|   | €                                     | €                           | €  | €  | €   | €                  |
| <b>Stand per 1 januari 2018</b>               |                                       |                             |  |  |   |                    |
| - aanschafwaarde                              | 195.963.502                           | 244.046.822                 | 86.123.255   | 155.917.638  | 0   | 682.051.217        |
| - cumulatieve herwaarderingen                 | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0   | 0                  |
| - cumulatieve afschrijvingen                  | 120.186.073                           | 186.767.405                 | 67.306.830   | 0  | 0   | 374.260.308        |
| Boekwaarde per 1 januari 2018                 | <u>75.777.429</u>                     | <u>57.279.417</u>           | <u>18.816.425</u>  | <u>155.917.638</u>   | <u>0</u>  | <u>307.790.909</u> |
| <b>Mutaties in het boekjaar</b>               |                                       |                             |  |  |   |                    |
| - investeringen                               | 2.396.101                             | 7.472.477                   | 6.746.481  | 89.277.609   | 0   | 105.892.668        |
| - herwaarderingen                             | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0   | 0                  |
| - afschrijvingen                              | 4.980.081                             | 9.064.292                   | 9.775.884  | 0  | 0   | 23.820.257         |
| - 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                                | 62.877.619                            | 27.179.060                  | 0  | 223.379  | 0   | 90.280.058         |
| cumulatieve herwaarderingen                   | 0                                     | 0                           | 0  | 0  | 0   | 0                  |
| cumulatieve afschrijvingen                    | 47.229.205                            | 24.999.284                  | 0  | 0  | 0   | 72.228.489         |
| per saldo                                     | 15.648.414                            | 2.179.776                   | 0  | 223.379  | 0   | 18.051.569         |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo)            | <u>-18.232.394</u>                    | <u>-3.771.591</u>           | <u>-3.029.403</u>  | <u>89.054.230</u>  | <u>0</u>  | <u>64.020.842</u>  |
| <b>Stand per 31 december 2018</b>             |                                       |                             |  |  |   |                    |
| - 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 31 december 2018               | <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> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i>                | 2-5-10%                               | 5-10%                       | 10-14-20%  | n.v.t.   | n.v.t.  |                    |

## 1.1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

|   | <b>Deelnemingen<br/>in groepsmaat-<br/>schappijen</b> | <b>Overige<br/>deelnemingen</b> | <b>Overige<br/>vorderingen</b> | <b>Totaal</b>    |
|---|---|---------------------------------|--------------------------------|------------------|
|   | €   | €                               | €                              | €                |
| Boekwaarde per 1 januari 2018                     | 182.080   | 1.387.504                       | 21.495                         | 1.591.079        |
| Kapitaalstortingen                                | 0   | 389.185                         | 0                              | 389.185          |
| Resultaat deelnemingen                            | 176.717   | 601.522                         | 0                              | 778.239          |
| Ontvangen dividend                                | 0   | 0                               | 0                              | 0                |
| Verstrekke leningen / verkregen effecten          | 0   | 0                               | 0                              | 0                |
| Ontvangen dividend / aflossing leningen           | 0   | 0                               | -5.400                         | -5.400           |
| (Terugname) waardeverminderingen                  | 0   | 0                               | 0                              | 0                |
| Amortisatie (dis)agio                             | 0   | 0                               | 0                              | 0                |
| Voorziening voor oninbaarheid verstrekke leningen | 0   | 0                               | 0                              | 0                |
|   | <u>358.797</u>  | <u>2.378.211</u>                | <u>16.095</u>                  | <u>2.753.103</u> |
| Boekwaarde per 31 december 2018                   |   |                                 |                                |                  |
| Som waardeverminderingen                          | 0   | 0                               | 0                              | 0                |

## 1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2018

| Lening-gever | Datum      | Hoofdsom   | Totale looptijd | Soort lening         | Werkelijke-rente | Restschuld 31 december 2017 | Nieuwe leningen in 2018 | Aflossing in 2018 | Restschuld 31 december 2018 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren | Aflossingswijze          | Aflossing 2019 | Gestelde zekerheden            |
|--------------|------------|------------|-----------------|----------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------|----------------|--------------------------------|
|              |            | €          |                 |                      | %                | €                           | €                       | €                 | €                           | €                      |                              |                          | €              |                                |
| BNG          | 17-06-1991 | 11.344.505 | 40              | Lineair              | 3,89             | 3.970.576                   | -                       | 283.613           | 3.686.963                   | 2.268.898              | 13                           | Lineair                  | 283.613        | Rijksgarantie                  |
| BNG          | 17-06-1991 | 11.344.505 | 40              | Lineair              | 3,89             | 3.970.576                   | -                       | 283.613           | 3.686.963                   | 2.268.898              | 13                           | Lineair                  | 283.613        | Rijksgarantie                  |
| BNG          | 19-09-2001 | 8.508.379  | 30              | Lineair              | 3,78             | 3.970.576                   | -                       | 283.613           | 3.686.963                   | 2.268.898              | 13                           | Lineair                  | 283.613        | Rijksgarantie                  |
| NWB          | 10-07-2001 | 6.806.703  | 30              | Lineair              | 3,60             | 3.176.462                   | -                       | 226.890           | 2.949.572                   | 1.815.122              | 13                           | Lineair                  | 226.890        | Rijksgarantie                  |
| BNG          | 15-11-2001 | 17.016.758 | 30              | Lineair              | 4,04             | 7.941.155                   | -                       | 567.224           | 7.373.931                   | 4.537.811              | 13                           | Lineair                  | 567.225        | Rijksgarantie                  |
| BNG          | 21-12-2001 | 8.508.379  | 30              | Lineair              | 4,07             | 3.970.576                   | -                       | 283.612           | 3.686.964                   | 2.268.904              | 13                           | Lineair                  | 283.613        | Rijksgarantie                  |
| ING          | 01-07-2002 | 1.900.205  | 17              | Lineair              | 4,21             | 141.807                     | -                       | 113.444           | 28.363                      | -                      | 1                            | Lineair                  | 28.362         | Waarborgfonds                  |
| BNG          | 20-12-2002 | 2.327.892  | 18              | Lineair              | 1,72             | 387.982                     | -                       | 129.326           | 258.656                     | -                      | 2                            | Lineair                  | 129.327        | Rijksgarantie                  |
| BNG          | 11-06-2003 | 6.000.000  | 20              | Aflos.vrij           | 4,54             | 6.000.000                   | -                       | -                 | 6.000.000                   | -                      | 5                            | Aflossing einde looptijd | -              | Waarborgfonds                  |
| BNG          | 11-06-2003 | 7.940.000  | 25              | Lineair              | 4,24             | 3.493.600                   | -                       | 317.600           | 3.176.000                   | 1.588.000              | 10                           | Lineair                  | 317.600        | Waarborgfonds                  |
| BNG          | 19-03-2004 | 15.000.000 | 25              | Lineair              | 4,45             | 6.750.000                   | -                       | 600.000           | 6.150.000                   | 3.150.000              | 11                           | Lineair                  | 600.000        | Waarborgfonds B00913           |
| BNG          | 15-03-2004 | 10.000.000 | 15              | Lineair              | 4,02             | 833.333                     | -                       | 666.666           | 166.667                     | -                      | 1                            | Lineair                  | 166.666        | Waarborgfonds B00912           |
| NWB          | 20-08-2004 | 7.500.000  | 15              | Lineair              | 3,93             | 1.000.000                   | -                       | 500.000           | 500.000                     | -                      | 1                            | Lineair                  | 500.000        | Waarborgfonds B00995           |
| BNG          | 31-12-2004 | 9.000.000  | 30              | Aflos.vrij           | 4,56             | 9.000.000                   | -                       | -                 | 9.000.000                   | 9.000.000              | 16                           | Aflossing einde looptijd | -              | Waarborgfonds B01155           |
| SNS          | 20-05-2005 | 7.000.000  | 20              | Lineair              | 3,64             | 2.800.000                   | -                       | 350.000           | 2.450.000                   | 700.000                | 7                            | Lineair                  | 350.000        | Waarborgfonds B0077 B01396     |
| NWB          | 20-05-2005 | 7.000.000  | 15              | Lineair              | 3,44             | 1.166.667                   | -                       | 466.667           | 700.000                     | -                      | 2                            | Lineair                  | 466.666        | Waarborgfonds B01395           |
| NWB          | 20-05-2005 | 7.000.000  | 20              | Lineair              | 0,53             | 2.625.000                   | -                       | 350.000           | 2.275.000                   | 525.000                | 7                            | Lineair                  | 350.000        | Waarborgfonds B01393           |
| BNG          | 22-11-2005 | 8.500.000  | 20              | Lineair              | 3,69             | 3.400.000                   | -                       | 425.000           | 2.975.000                   | 850.000                | 7                            | Lineair                  | 425.000        | Waarborgfonds B01620           |
| BNG          | 31-12-2015 | 4.000.000  | 10              | Lineair              | 2,44             | 3.200.000                   | -                       | 400.000           | 2.800.000                   | 800.000                | 7                            | Lineair                  | 400.000        | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo         | 31-12-2015 | 4.000.000  | 10              | Lineair              | 3,05             | 3.200.000                   | -                       | 400.000           | 2.800.000                   | 800.000                | 7                            | Lineair                  | 400.000        | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING          | 31-12-2015 | 4.000.000  | 10              | Lineair              | 2,56             | 3.200.000                   | -                       | 400.000           | 2.800.000                   | 800.000                | 7                            | Lineair                  | 400.000        | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG          | 31-12-2015 | 39.400.000 | 4               | Roll-over            | 1,64             | 4.474.359                   | -                       | 4.474.359         | -                           | -                      | 1                            | Aflossing einde looptijd | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo         | 31-12-2015 | 39.400.000 | 4               | Roll-over            | 2,12             | 4.474.359                   | -                       | 4.474.359         | -                           | -                      | 1                            | Aflossing einde looptijd | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING          | 31-12-2015 | 39.400.000 | 4               | Roll-over            | 2,02             | 4.474.359                   | -                       | 4.474.359         | -                           | -                      | 1                            | Aflossing einde looptijd | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG          | 31-12-2015 | 35.933.333 | 4               | Roll-over            | 1,66             | 1.069.333                   | 15.366.666              | 15.000.000        | 1.435.999                   | -                      | 1                            | Aflossing einde looptijd | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo         | 31-12-2015 | 35.933.333 | 4               | Roll-over            | 2,14             | 1.069.333                   | 15.366.666              | 15.000.000        | 1.435.999                   | -                      | 1                            | Aflossing einde looptijd | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING          | 31-12-2015 | 35.933.333 | 4               | Roll-over            | 2,04             | 1.069.333                   | 15.366.666              | 15.000.000        | 1.435.999                   | -                      | 1                            | Aflossing einde looptijd | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| MSB-A        | 22-12-2016 | 2.000.000  | 10              | Lineair (uitgesteld) | 7,00             | 1.340.000                   | 660.000                 | -                 | 2.000.000                   | 2.000.000              | 8                            | Lineair (uitgesteld)     | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| EIB          | 22-12-2017 | 47.000.000 | 27              | Lineair (uitgesteld) | 1,83             | 47.000.000                  | -                       | -                 | 47.000.000                  | 39.480.000             | 26                           | Lineair (uitgesteld)     | -              | Zekerheden finance contract    |
| BNG          | 29-09-2017 | 4.500.000  | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,21             | 4.500.000                   | -                       | -                 | 4.500.000                   | 3.600.000              | 7                            | Lineair (uitgesteld)     | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo         | 29-09-2017 | 4.500.000  | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,37             | 4.500.000                   | -                       | -                 | 4.500.000                   | 3.600.000              | 7                            | Lineair (uitgesteld)     | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING          | 29-09-2017 | 4.500.000  | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,57             | 4.500.000                   | -                       | -                 | 4.500.000                   | 3.600.000              | 7                            | Lineair (uitgesteld)     | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG          | 31-10-2017 | 3.500.000  | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,21             | 3.500.000                   | -                       | -                 | 3.500.000                   | 2.800.000              | 7                            | Lineair (uitgesteld)     | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo         | 31-10-2017 | 3.500.000  | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,53             | 3.500.000                   | -                       | -                 | 3.500.000                   | 2.800.000              | 7                            | Lineair (uitgesteld)     | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING          | 31-10-2017 | 3.500.000  | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,52             | 3.500.000                   | -                       | -                 | 3.500.000                   | 2.800.000              | 7                            | Lineair (uitgesteld)     | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG          | 29-12-2017 | 7.666.667  | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,25             | 7.666.667                   | -                       | -                 | 7.666.667                   | 6.133.334              | 7                            | Lineair (uitgesteld)     | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo         | 29-12-2017 | 7.666.667  | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,54             | 7.666.667                   | -                       | -                 | 7.666.667                   | 6.133.334              | 7                            | Lineair (uitgesteld)     | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING          | 29-12-2017 | 7.666.667  | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,47             | 7.666.667                   | -                       | -                 | 7.666.667                   | 6.133.334              | 7                            | Lineair (uitgesteld)     | -              | Zekerheden kredietovereenkomst |



| Lening-gever  | Datum      | Hoofdsom           | Totale looptijd | Soort lening         | Werkelijke-rente | Restschuld 31 december 2017 | Nieuwe leningen in 2018 | Aflossing in 2018 | Restschuld 31 december 2018 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren | Aflossingswijze      | Aflossing 2019   | Gestelde zekerheden            |
|---------------|------------|--------------------|-----------------|----------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------|----------------------|------------------|--------------------------------|
|               |            | €                  |                 |                      | %                | €                           | €                       | €                 | €                           | €                      |                              |                      | €                |                                |
| EIB           | 22-12-2017 | 47.000.000         | 27              | Lineair (uitgesteld) | 1,83             | 47.000.000                  | -                       | -                 | 47.000.000                  | 39.480.000             | 26                           | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden finance contract    |
| BNG           | 29-09-2017 | 4.500.000          | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,21             | 4.500.000                   | -                       | -                 | 4.500.000                   | 3.600.000              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 29-09-2017 | 4.500.000          | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,37             | 4.500.000                   | -                       | -                 | 4.500.000                   | 3.600.000              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 29-09-2017 | 4.500.000          | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,57             | 4.500.000                   | -                       | -                 | 4.500.000                   | 3.600.000              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG           | 31-10-2017 | 3.500.000          | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,21             | 3.500.000                   | -                       | -                 | 3.500.000                   | 2.800.000              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 31-10-2017 | 3.500.000          | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,53             | 3.500.000                   | -                       | -                 | 3.500.000                   | 2.800.000              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 31-10-2017 | 3.500.000          | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,52             | 3.500.000                   | -                       | -                 | 3.500.000                   | 2.800.000              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG           | 29-12-2017 | 7.666.667          | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,25             | 7.666.667                   | -                       | -                 | 7.666.667                   | 6.133.334              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 29-12-2017 | 7.666.667          | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,54             | 7.666.667                   | -                       | -                 | 7.666.667                   | 6.133.334              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 29-12-2017 | 7.666.667          | 9               | Lineair (uitgesteld) | 2,47             | 7.666.667                   | -                       | -                 | 7.666.667                   | 6.133.334              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| EIB           | 28-03-2018 | 10.000.000         | 27              | Lineair (uitgesteld) | 2,13             | -                           | 10.000.000              | -                 | 10.000.000                  | 8.400.000              | 26                           | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden finance contract    |
| BNG           | 29-06-2018 | 4.333.333          | 8               | Lineair (uitgesteld) | 2,34             | -                           | 4.333.333               | -                 | 4.333.333                   | 3.466.667              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 29-06-2018 | 4.333.333          | 8               | Lineair (uitgesteld) | 2,42             | -                           | 4.333.333               | -                 | 4.333.333                   | 3.466.667              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 29-06-2018 | 4.333.333          | 8               | Lineair (uitgesteld) | 2,38             | -                           | 4.333.333               | -                 | 4.333.333                   | 3.466.667              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| EIB           | 10-08-2018 | 10.000.000         | 27              | Lineair (uitgesteld) | 2,04             | -                           | 10.000.000              | -                 | 10.000.000                  | 8.400.000              | 26                           | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden finance contract    |
| BNG           | 28-09-2018 | 2.000.000          | 8               | Lineair              | 1,56             | -                           | 2.000.000               | 25.000            | 1.975.000                   | 1.475.000              | 7                            | Lineair              | 100.000          | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 28-09-2018 | 2.000.000          | 8               | Lineair              | 2,51             | -                           | 2.000.000               | 25.000            | 1.975.000                   | 1.475.000              | 7                            | Lineair              | 100.000          | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 28-09-2018 | 2.000.000          | 8               | Lineair              | 2,44             | -                           | 2.000.000               | 25.000            | 1.975.000                   | 1.475.000              | 7                            | Lineair              | 100.000          | Zekerheden kredietovereenkomst |
| BNG           | 28-09-2018 | 4.400.000          | 8               | Lineair (uitgesteld) | 2,40             | -                           | 4.400.000               | -                 | 4.400.000                   | 3.813.333              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 28-09-2018 | 4.400.000          | 8               | Lineair (uitgesteld) | 2,51             | -                           | 4.400.000               | -                 | 4.400.000                   | 3.813.333              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 28-09-2018 | 4.400.000          | 8               | Lineair (uitgesteld) | 2,43             | -                           | 4.400.000               | -                 | 4.400.000                   | 3.813.333              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| EIB           | 28-09-2018 | 10.000.000         | 27              | Lineair (uitgesteld) | 2,07             | -                           | 10.000.000              | -                 | 10.000.000                  | 8.400.000              | 26                           | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden finance contract    |
| BNG           | 31-12-2018 | 10.666.667         | 7               | Lineair (uitgesteld) | 2,41             | -                           | 10.666.667              | -                 | 10.666.667                  | 8.533.333              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| Rabo          | 31-12-2018 | 10.666.667         | 7               | Lineair (uitgesteld) | 2,37             | -                           | 10.666.667              | -                 | 10.666.667                  | 8.533.333              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| ING           | 31-12-2018 | 10.666.667         | 7               | Lineair (uitgesteld) | 2,33             | -                           | 10.666.667              | -                 | 10.666.667                  | 8.533.333              | 7                            | Lineair (uitgesteld) | -                | Zekerheden kredietovereenkomst |
| <b>Totaal</b> |            | <b>580.897.326</b> |                 |                      |                  | <b>186.169.387</b>          | <b>140.959.998</b>      | <b>65.545.345</b> | <b>261.584.040</b>          | <b>189.786.532</b>     |                              |                      | <b>6.762.188</b> |                                |

In deze bijlage is geen informatie opgenomen met betrekking tot de leaseverplichtingen per 31-12-2018 ad € 2.414.602.

## 1.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2018

### B A T E N

#### 13. Opbrengsten zorgprestaties

De specificatie is als volgt:

|   | 2018               | 2017               |
|---|--------------------|--------------------|
|   | €                  | €                  |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 468.102.657        | 442.868.780        |
| Overige zorgprestaties                                | 13.039.822         | 12.169.920         |
| Totaal  | <u>481.142.479</u> | <u>455.038.700</u> |

#### Toelichting:

De opbrengsten zorgprestaties zijn in 2018 ten opzichte van 2017 in totaal toegenomen met circa € 26,1 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 derden inzake integrale geboortezorg.

#### 14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

|  | 2018              | 2017              |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS                    | 4.328.314         | 3.885.421         |
| Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen                            | 11.629.130        | 10.081.147        |
| Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies | 638.620           | 433.152           |
| Totaal   | <u>16.596.064</u> | <u>14.399.720</u> |

#### Toelichting:

Toename van Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS wordt hoofdzakelijk 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 forse stijging van het aantal verpleegkundige die een medische vervolgoopleidingen hebben gevolgd/volgen. En de jaarlijkse Indexering van deze beschikbaarheidsvergoedingen (medische) vervolgoopleidingen.

### 15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

|                     | 2018              | 2017              |
|---------------------|-------------------|-------------------|
|                     | €                 | €                 |
| Overige opbrengsten | 13.719.500        | 13.682.899        |
| Totaal              | <u>13.719.500</u> | <u>13.682.899</u> |

#### Toelichting:

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan grotendeels uit huuropbrengsten, detachering van personeel, opbrengsten van het restaurant en parkeeropbrengsten. De overige bedrijfsopbrengsten liggen in lijn met 2017.

## LASTEN

### 16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

|   | 2018               | 2017               |
|---|--------------------|--------------------|
|   | €                  | €                  |
| Lonen en salarissen   | 164.379.616        | 159.168.259        |
| Sociale lasten  | 25.136.012         | 22.815.387         |
| Pensioenpremies   | 14.076.192         | 13.523.709         |
| Overige personeelskosten  | 7.030.127          | 6.570.431          |
| <i>Subtotaal</i>  | <u>210.621.947</u> | <u>202.077.786</u> |
| Personeel niet in loondienst                                    | 5.934.655          | 5.875.581          |
| Totaal personeelskosten   | <u>216.556.602</u> | <u>207.953.367</u> |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden | 3.371              | 3.311              |

#### Toelichting:

De lonen en salarissen zijn in 2018, ten opzichte van 2017, met circa € 5,2 mln. toegenomen. Dit wordt met name veroorzaakt door een cao-verhoging ad 2% per 1 juli 2018 en een toename van het aantal fte's (+60).

De sociale lasten zijn gestegen door een stijging van de premiepercentages, een toename van het aantal fte's en door het verhogen van het sociale lasten percentage op de PLB reservering en vakantiedagen van 15% naar 20%. De pensioenpremies stijgen licht mede door een stijging van het premiepercentage voor het arbeidsongeschiktheidspensioen.

De stijging van de overige personeelskosten ad € 0,4 mln. betreft voor € 0,6 mln. een stijging van de opleidingskosten.

### 17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

|  | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
|  | €                 | €                 |
| <i>Materiële vaste activa</i>          |                   |                   |
| - Afschrijvingen                       | 23.820.257        | 23.597.327        |
| - Boekresultaat materiële vaste activa | -2.514.852        | 24.276            |
| Totaal afschrijvingen                  | <u>21.305.405</u> | <u>23.621.603</u> |

#### Toelichting:

Stichting Amphia heeft voor het onroerend goed in gebruik de bedrijfseconomische afschrijvingsduur bepaald. De afschrijvingstermijn is bepaald op 40 jaar.

Als gevolg van het besluit tot verkoop van de locatie Langendijk en gedeeltelijke verkoop van de locatie Pasteurlaan is besloten om vanaf het boekjaar 2009 het verschil tussen de boekwaarde en de verwachte directe opbrengstwaarde lineair af te schrijven ten laste van het exploitatieresultaat. De uitgangspunten inzake directe opbrengstwaarde en het verwachte moment van verkoop van de locatie Pasteurlaan (2022) zijn in 2018 ongewijzigd. Vervreemding van de locatie Langendijk heeft op 1 juni 2018 plaatsgevonden en heeft geleid tot een positief boekresultaat van € 2,6 mln.

### 18. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

|   | <b>2018</b>       | <b>2017</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
|   | €                 | €                 |
| Honorariumkosten vrijgevestigd medisch specialisten | 77.231.053        | 73.478.668        |
| Totaal  | <u>77.231.053</u> | <u>73.478.668</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:

|  | <b>2018</b>        | <b>2017</b>        |
|--|--------------------|--------------------|
|  | €                  | €                  |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 9.514.374          | 9.633.647          |
| Algemene kosten                        | 13.609.036         | 13.458.972         |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten    | 131.635.535        | 121.648.154        |
| Onderhoud en energiekosten             | 6.274.169          | 6.196.032          |
| Huur en leasing                        | 4.913.268          | 3.733.179          |
| Dotaties en vrijval voorzieningen      | 217.071            | 475.170            |
| Totaal overige bedrijfskosten          | <b>166.163.453</b> | <b>155.145.154</b> |

### Toelichting:

De algemene kosten bestaan grotendeels uit kosten voor ICT (EPD, ERP, licenties en overige softwarekosten). De algemene kosten liggen in lijn met 2017.

De toename van de patiënt- en bewonersgebonden kosten is met name te verklaren door de gestegen kosten voor de verloskundige zorg € 3,1 mln., hogere kosten geneesmiddelen € 6,0 mln. en een toename van de kosten voor laboratorium onderzoeken door derden € 1,5 mln.

De toename van de huur en lease kosten betreft met name de leasekosten van de locatie te Langedijk Breda. Op 1 juni 2018 is de locatie verkocht en wordt nu geleased tot maximaal 31 december 2021.

## 20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

|                                   | 2018       | 2017       |
|-----------------------------------|------------|------------|
|                                   | €          | €          |
| Rentebaten                        | 2.791      | 1.631      |
| Resultaat deelnemingen            | 798.024    | 0          |
| Subtotaal financiële baten        | 800.815    | 1.631      |
| Rentelasten                       | -2.944.196 | -3.195.553 |
| Resultaat deelnemingen            | -0         | -19.162    |
| Subtotaal financiële lasten       | -2.944.196 | -3.214.715 |
| Totaal financiële baten en lasten | -2.143.381 | -3.213.084 |

### Toelichting:

De last uit hoofde van financiële baten en lasten zijn gedaald doordat er herfinancieringen zijn afgesloten tegen gunstigere rentecondities.

Resultaat deelnemingen betreft het positieve resultaat van de deelneming Hestia B.V. (€ 176.717), de deelneming Microvida C.V. (€ 125.000) en het positieve resultaat van de deelneming A+ Apotheek V.o.f. (€ 496.307).

Gedurende het boekjaar 2018 is een bedrag van € 3,7 mln. aan rentelasten en bereidstellingsprovisie geactiveerd.

## 21. WNT-verantwoording 2018 Stichting Amphia

Stichting Amphia hanteert de Zorgbrede Governance Code 2018, 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 2018 voor Stichting Amphia is € 189.000. 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**

| <b>Bedragen x € 1</b>                       | <b>O. Suttorp</b>              | <b>R. Leber</b>         | <b>M.J.R. Groenewoud</b>  |
|---|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Functiegegevens                             | Voorzitter<br>Raad van Bestuur | Lid<br>Raad van Bestuur | Lid<br>Raad van Bestuur   |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018  | 1/1 - 31/12                    | 1/1 - 31/12             | 1/1 – 24/11               |
| Omvang dienstverband (in fte)               | 1,0                            | 1,0                     | 1,0                       |
| Gewezen topfunctionaris?                    | Nee                            | nee                     | Nee                       |
| (Fictieve) dienstbetrekking?                | Ja                             | ja                      | Ja                        |
| <b>Individueel WNT-maximum</b>              | <b>189.000</b>                 | <b>189.000</b>          | <b>169.841</b>            |
| Beloning                                    | 257.308                        | 171.538                 | 195.366                   |
| Beloningen betaalbaar op termijn            | 11.753                         | 11.462                  | 10.459                    |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                   | <b>269.061</b>                 | <b>183.000</b>          | <b>205.825</b>            |
| Verplichte motivering indien overschrijding | Conform<br>overgangsrecht      | n.v.t.                  | Conform<br>overgangsrecht |
| <b>Gegevens 2017</b>                        |                                |                         |                           |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017  | 1/1 - 31/12                    | 1/9 – 31/12             | 1/1 – 31/12               |
| Omvang dienstverband 2017 (in fte)          | 1,0                            | 1,0                     | 1,0                       |
| Beloning                                    | 277.686                        | 55.988                  | 217.798                   |
| Beloningen betaalbaar op termijn            | 11.385                         | 3.704                   | 11.245                    |
| <b>Totaal bezoldiging 2017</b>              | <b>289.071</b>                 | <b>59.692</b>           | <b>229.043</b>            |

## Leidinggevende topfunctionarissen

| Bedragen x € 1   | R. van Etten               |
|--|----------------------------|
| Functiegegevens  | Lid<br>Raad van Bestuur    |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018                   | 1/6 – 31/12                |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar | 7                          |
| Gewezen topfunctionaris?                                     | Nee                        |
| (Fictieve) dienstbetrekking?                                 | Nee                        |
| <b>Individueel WNT-maximum</b>                               | <b>170.900</b>             |
| <b>Maximum uurtarief in het kalenderjaar</b>                 | <b>€ 182</b>               |
| Beloning   | 140.140                    |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 0                          |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                                    | <b>140.140</b>             |
| <b>Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?</b>  | <b>Nee, namelijk € 182</b> |
| Verplichte motivering indien overschrijding                  | n.v.t.                     |
| <b>Gegevens 2017</b>   |                            |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017                   | -                          |
| Omvang dienstverband 2017 (in fte)                           | -                          |
| Beloning   | -                          |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | -                          |
| <b>Totaal bezoldiging 2017</b>                               | <b>-</b>                   |



## Toezichthoudende topfunctionarissen

| Bedragen x € 1                              | A. Goedée     | W.A.B. Stalman | M.J.M.H. Lombarts |
|---|---------------|----------------|-------------------|
| Functiegegevens                             | Voorzitter    | Lid            | Lid               |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018  | 1/1 - 31/12   | 1/1 - 31/12    | 1/1 - 31/12       |
| <b>Individueel WNT-maximum</b>              | <b>28.350</b> | <b>18.900</b>  | <b>18.900</b>     |
| Beloning                                    | 28.050        | 18.700         | 18.700            |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag           | -             | -              | -                 |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                   | <b>28.050</b> | <b>18.700</b>  | <b>18.700</b>     |
| Verplichte motivering indien overschrijding | N.v.t.        | N.v.t.         | N.v.t.            |
| <b>Gegevens 2017</b>                        |               |                |                   |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017  | 1/1 - 31/12   | 1/1 - 31/12    | 1/1 - 31/12       |
| Beloning                                    | 27.150        | 18.100         | 18.100            |
| Beloningen betaalbaar op termijn            | -             | -              | -                 |
| <b>Totaal bezoldiging 2017</b>              | <b>27.150</b> | <b>18.100</b>  | <b>18.100</b>     |

| Bedragen x € 1                              | drs. M. Roos  | drs. R.P.J. van Breemen |
|---|---------------|-------------------------|
| Functiegegevens                             | Lid           | Lid                     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2018  | 1/1 - 31/12   | 1/1 - 31/12             |
| <b>Individueel WNT-maximum</b>              | <b>18.900</b> | <b>18.900</b>           |
| Beloning                                    | 18.700        | 18.700                  |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag           | -             | -                       |
| <b>Totaal bezoldiging</b>                   | <b>18.700</b> | <b>18.700</b>           |
| Verplichte motivering indien overschrijding | N.v.t.        | N.v.t.                  |
| <b>Gegevens 2017</b>                        |               |                         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2017  | 1/1 - 31/12   | 1/1 - 31/12             |
| Beloning                                    | 18.100        | 18.100                  |
| Beloningen betaalbaar op termijn            | -             | -                       |
| <b>Totaal bezoldiging 2017</b>              | <b>18.100</b> | <b>18.100</b>           |

#### **Dhr. A. (André) Goedée, voorzitter**

|                     |   |
|---------------------|---|
| Geboortejaar:       | 1951  |
| Nationaliteit:      | Nederlandse   |
| Nevenfuncties:      | Voorzitter Raad van Commissarissen SIF Holding NV<br>Lid van Raad van Commissarissen van FSC (Flight Simulation Company) BV |
| Datum 1e benoeming: | 1 oktober 2013  |
| Datum 2e benoeming: | 1 oktober 2017  |
| Benoemd tot:        | 1 oktober 2021  |

**Mevr. prof. dr. M.J.M.H. (Kiki) Lombarts**

|                     |  |
|---------------------|--|
| 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.<br>Lid Raad voor advies Protestants Theologische Universiteit   |
| Datum 1e benoeming: | 1 september 2015   |
| Benoemd tot:        | 1 september 2019   |

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

|                     |  |
|---------------------|--|
| 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<br>Bestuurslid Moviera Steunfonds<br>Lid Raad van Toezicht Stichting Amarant Groep<br>Bestuurslid ISRIC<br>Lid Raad van Commissarissen SELF B.V. |
| Datum 1e benoeming: | 1 september 2015   |
| Benoemd tot:        | 1 september 2019   |

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

|                     |   |
|---------------------|---|
| Geboortejaar:       | 1951  |
| Nationaliteit:      | Nederlandse   |
| Nevenfuncties:      | Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Beroepsopleiding Huisartsen<br>Voorzitter Raad van Toezicht Amstellandzorg BV<br>Voorzitter Wetenschappelijke Adviesraad Diabetes Fonds<br>Lid Raad van Toezicht Leidsche Rijn Julius Gezondheidscentra<br>Begeleider stuurgroep Generieke module Psychotherapie (Netwerk Kwaliteitsontwikkeling GGZ)<br>Lid externe commissie Evaluatie Gezondheidsraad 2013-2016 |
| Datum 1e benoeming: | 1 september 2015  |
| Benoemd tot:        | 1 september 2019  |

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

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

## **22. Honoraria onafhankelijke accountant**

De honoraria van de accountant over 2018 zijn als volgt:

|  | 2018           | 2017           |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| 1 Controle van de jaarrekening   | 185.000        | 201.160        |
| 2 Overige controlewerkzaamheden<br>(w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 41.443         | 46.767         |
| 3 Fiscale advisering   | 4.484          | 2.410          |
| 4 Niet-controlediensten  | 29.052         | 30.833         |
| Totaal honoraria accountant  | <u>259.979</u> | <u>281.170</u> |

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het boekjaar 2018, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

## **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**

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

## **25. Resultaatbestemming**

Op basis van het door de raad van bestuur gedane voorstel van resultaatbestemming wordt het resultaat 2018 € 28.058.149 toegevoegd aan de overige reserves.

## **26. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2018 vastgesteld in de vergadering van 14 mei 2019.

De Raad van Toezicht van de Stichting Amphia heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 21 mei 2019.

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

#### **Raad van Bestuur**

**O. Sutorp MD MBA**  
*voorzitter*

**dr. R.W. (Ronald) van Etten**  
*internist-nefroloog*  
*tijdelijk en waarnemend 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 2018**  
**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 2018**

#### **Ons oordeel**

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Amphia een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

#### **Wat we hebben gecontroleerd**

Wij hebben de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Amphia te Breda ('de stichting') gecontroleerd.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2018;
- de resultatenrekening over 2018;
- 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) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

#### **Onafhankelijkheid**

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

UW5RY4A6J5HA-1084904211-58

---

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

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

PwC is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414405), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226366), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

---

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

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 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 2015/2014***

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij het bezoldigingsmaximum WNT 2015/2014 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 2015/2014.

---

### ***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;

- 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.

Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken.

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

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

Rotterdam, 21 mei 2019  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. I. Bindels RA

---

## ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2018 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 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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